

**AB "LIETUVOS ENERGIJA"**

**Nepriklausomo auditoriaus išvada  
bei finansinės ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d.**

# **AB “LIETUVOS ENERGIJA“**

## **TURINYS**

---

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>4</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA</b>	<b>5</b>
<b>NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>6</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>7</b>
<b>FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS</b>	<b>8-23</b>

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB “Lietuvos energija” akcininkams:

Mes atlikome AB “Lietuvos energija” (toliau - “Įmonė”) 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. balansų ir su jais susijusių tada pasibaigusių metų pelno (nuostolio), pinigų srautų bei nuosavybės pokyčių ataskaitų auditus. Už šias finansines ataskaitas atsako Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktais auditais, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Mes atlikome auditus pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintų, jog finansinėse ataskaitose nėra jokių reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėse ataskaitose pateiktų sumų bei priedų prie finansinių ataskaitų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikytus apskaitos principus, svarbius Įmonės vadovybės sprendimus ir bendrąją finansinę atskaitomybę. Manome, kad atlikti auditai yra pakankamas pagrindas nuomonei pareikšti.

Mūsų nuomone, aukščiau paminėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus teisingai atspindi Įmonės 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tada pasibaigusių metų rezultatus, pinigų srautus ir nuosavybės pokyčius.

Deloitte & Touche  
Vilnius, Lietuva  
2004 m. kovo 24 d.

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## BALANSAS

2003 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pastabos	2003 LTL'000	2002 LTL'000
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis:</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	3	980 990	902 185
Nematerialusis turtas	4	347	1 927
Investicijos	5	2 357	2 971
Po vienerių metų gautinos sumos	6	653	678
<b>Ilgalaikis turtas iš viso</b>		<b>984 347</b>	<b>907 761</b>
<b>Trumpalaikis:</b>			
Atsargos		8 887	11 599
Gautinos sumos	7	153 173	238 974
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		2 100	1 756
Investicijos	5	35 983	47 121
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	8	1 338	23 849
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>		<b>201 481</b>	<b>323 299</b>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>1 185 828</b>	<b>1 231 060</b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	9	689 515	689 515
Įstatymo numatyti rezervai	9	68 952	24 201
Kiti rezervai	10	(16 286)	(23 903)
Sukauptas pelnas		51 417	59 250
<b>Kapitalas ir rezervai iš viso</b>		<b>793 598</b>	<b>749 063</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Finansinės skolos	11	140 870	46 891
Atidėjimai	12	6 143	9 157
Atidėtų mokesčių įsipareigojimas	17	33 459	36 045
Ateinančių laikotarpių pajamos	13	12 547	12 662
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>193 019</b>	<b>104 755</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Finansinės skolos	11	30 381	157 259
Mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	14	168 830	219 983
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>199 211</b>	<b>377 242</b>
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>1 185 828</b>	<b>1 231 060</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos buvo patvirtintos vadovybės ir pasirašytos jos vardu 2004 m. kovo 24 d.:

R. Juozaitis  
Generalinis direktorius

S. Baranauskas  
Vyr. finansininkas

## AB "LIETUVOS ENERGIJA"

### PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

	Pasta- bos	2003 LTL'000	2002 LTL'000
Pardavimai	15	940 230	1 098 405
Veiklos sąnaudos	16	(829 866)	(987 410)
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>110 364</b>	<b>110 995</b>
(Nuostolis) pelnas iš investicijų		(4 223)	173
Palūkanų pajamos		2 560	6 772
Palūkanų sąnaudos		(8 241)	(14 930)
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka grynąja verte		(10 335)	(2 001)
Nuostolis iš išvestinių finansinių priemonių		(533)	-
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>89 592</b>	<b>101 009</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	17	(6 939)	(11 586)
<b>GRYNASIS PELNAS</b>		<b>82 653</b>	<b>89 423</b>
<b>Pelno dalis vienai akcijai (LTL)</b>		<b>0.12</b>	<b>0.13</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos buvo patvirtintos vadovybės ir pasirašytos jos vardu 2004 m. kovo 24 d.:

\_\_\_\_\_  
R. Juozaitis  
Generalinis direktorius

\_\_\_\_\_  
S. Baranauskas  
Vyr. finansininkas

## AB "LIETUVOS ENERGIJA"

### NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

	<b>Akcinis kapitalas LTL'000</b>	<b>Įstatymo numatyti rezervai LTL'000</b>	<b>Kiti rezervai (10 pastaba) LTL'000</b>	<b>Sukauptas (nuostolis) pelnas LTL'000</b>	<b>Iš viso LTL'000</b>
<b>2002 m. sausio 1 d.</b>	<b>729 954</b>	<b>24 201</b>	<b>(36 103)</b>	<b>(5 380)</b>	<b>712 672</b>
Akcinio kapitalo mažinimas (9 pastaba)	(40 439)	-	-	-	(40 439)
Pervedimai tarp rezervų	-	-	9 695	(9 695)	-
Ilgalaikio turto perkainojimas	-	-	2 505	-	2 505
Dividendai (9 pastaba)	-	-	-	(15 098)	(15 098)
Grynasis pelnas	-	-	-	89 423	89 423
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>689 515</b>	<b>24 201</b>	<b>(23 903)</b>	<b>59 250</b>	<b>749 063</b>
Pervedimai tarp rezervų	-	44 751	10 369	(55 120)	-
Perkainoto turto perdavimas	-	-	(2 752)	2 752	-
Dividendai (9 pastaba)	-	-	-	(38 118)	(38 118)
Grynasis pelnas	-	-	-	82 653	82 653
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>689 515</b>	<b>68 952</b>	<b>(16 286)</b>	<b>51 417</b>	<b>793 598</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

	2003 LTL'000	2002 LTL'000
<b>PAGRINDINĖ ĮMONĖS VEIKLA</b>		
Pelnas prieš apmokestinimą	89 592	101 009
Koregavimai pelno prieš apmokestinimą i ir grynujų pinigų, gautų pagrindinėje veikloje, suderinimui:		
Nusidėvėjimas	64 767	57 590
Amortizacija	2 053	2 848
Palūkanų pajamos	(2 560)	(6 772)
Dividendų pajamos	(202)	(173)
Palūkanų sąnaudos	8 241	14 930
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka, grynąja verte	10 335	2 001
Nuostolis pardavus ilgalaikį turtą	757	210
Nematerialaus turto nurašymo sąnaudos	-	85
Nuostolis iš išvestinių priemonių	533	-
Nuostolis pardavus investicijas	4 425	-
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo atstatymas	(911)	(10 933)
Atidėjimų (sumažėjimas) padidėjimas	(1 865)	9 444
Subsidijų pajamos	(115)	(115)
	<b>175 050</b>	<b>170 124</b>
Pasikeitimai trumpalaikiame turte ir išpareigojimuose:		
Gautinos sumos	77 068	(53 243)
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	(341)	16 609
Atsargos	2 205	21 890
Mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	(61 826)	105 506
<b>Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>192 156</b>	<b>260 886</b>
Sumokėtas pelno mokestis	(1 373)	-
Sumokėtos palūkanos	(9 369)	(15 022)
<b>Grynieji pinigai gauti iš pagrindinės veiklos</b>	<b>181 414</b>	<b>245 864</b>
<b>INVESTICINĖ VEIKLA</b>		
Ilgalaikio turto įsigijimai	(152 364)	(136 695)
Įplaukos pardavus ilgalaikį turtą	8 907	5 084
Nematerialaus turto įsigijimai	(473)	(2 830)
Gautos palūkanos	2 560	6 772
Įplaukos iš po vienerių metų gautinų sumų	25	20
Gauti dividendai	202	173
Įplaukos iš investicijų pardavimo	7 992	-
Investicijų įsigijimas	(100)	(2 140)
<b>Grynieji pinigai panaudoti investicinėje veikloje</b>	<b>(133 251)</b>	<b>(129 616)</b>
<b>FINANSINĖ VEIKLA</b>		
Gautos paskolos	162 127	100 366
Grąžintos paskolos	(194 785)	(184 348)
Sumokėti dividendai	(38 016)	(15 098)
<b>Grynieji pinigai panaudoti finansinėje veikloje</b>	<b>(70 674)</b>	<b>(99 080)</b>
<b>Grynujų pinigų (sumažėjimas) padidėjimas iš viso</b>	<b>(22 511)</b>	<b>17 168</b>
<b>GRYNEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI METŲ PRADŽIOJE</b>	<b>23 849</b>	<b>6 681</b>
<b>GRYNEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI METŲ PABAIGOJE</b>	<b>1 338</b>	<b>23 849</b>

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 1. BENDRA INFORMACIJA

AB "Lietuvos energija" ("Įmonė") yra ribotos civilinės atsakomybės įmonė įmonių registre įregistruota 1995 m. gruodžio 4 d. Įmonė tapo buvusios Gamybos energetikos ir elektrifikavimo valdybos, įkurtos 1940 m., o 1991 m. kovo 27 d. po Lietuvos Respublikos nepriklausomybės atkūrimo reorganizuotos į Lietuvos valstybinę energetikos sistemą, teisių perėmėja. 96,62% akcinio kapitalo priklauso valstybei, likusi dalis - įvairiems privatiems akcininkams. Įmonės akcijomis prekiaujama Lietuvos nacionalinėje vertybinių popierių biržoje.

Įmonės adresas yra Žvejų 14, Vilnius. Po Įmonės reorganizacijos, įvykusios 2002 m. sausio 1 d., buvo atskirti elektros energijos paskirstymo tinklai ir šiluminės elektrinės ir įsteigtos atskiros, juridinį statusą turinčios įmonės. Šiuo metu Įmonė veikia kaip perdavimo tinklo operatorius, perdavimo prekyba energija operatorius ir perdavimo energijos gamintojas.

Įmonės veikla yra vykdoma vadovaujantis 2001 m. gruodžio 18 d. LR ūkio ministro įsakymu Nr. 380 patvirtintomis, 2002 m. gruodžio 17 d. LR ūkio ministro įsakymu Nr. 453 pakeistomis "Prekybos elektros energija taisyklėmis" bei 2003 m. balandžio 18 d. LR ūkio ministro įsakymu Nr. 4-154 patvirtintomis "Prekybos elektros energija aukcione taisyklėmis". Elektros energijos perdavimo, rinkos operatoriaus ir kitų pagrindinių Įmonės teikiamų paslaugų, išskyrus elektros energijos eksporto, kainas reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

2003 m. Įmonėje vidutiniškai dirbo 1 150 darbuotojai (2002 m. – 1 268 darbuotojai).

### 2. SVARBIAUSI APSKAITOS PRINCIPAI

**Parengimo pagrindas** – Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS). Finansinės ataskaitos yra pateiktos nacionaline Lietuvos valiuta - Litais (LTL).

2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos apima tik Įmonės ataskaitas. 2003 m. gruodžio 31 d. Įmonė valdė 100 proc. akcijų UAB "Energetikos pajėgos". Šiose finansinėse ataskaitose dukterinės bendrovės konsolidavimas nebuvo atliktas, nes UAB "Energetikos pajėgos" finansinės ataskaitos yra nereikšmingos Įmonės finansinių ataskaitų atžvilgiu. Investicija į UAB "Energetikos pajėgos" yra apskaitomos įsigijimo verte atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo.

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo vertės principu, modifikuotu dėl tam tikro ilgalaikio turto indeksavimo bei koreguotu finansinių išvestinių priemonių tikrąja verte. Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

**Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas** – Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas yra apskaitomas kai kurio ilgalaikio turto indeksavimo suma koreguota įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas naudojant tiesioginį nusidėvėjimo metodą per visą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nusidėvėjimas yra apskaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją pirmą mėnesį, naudojant žemiau nurodytus įvertintus turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	10 – 50 metų
Statiniai ir mašinos	5 – 25 metai
Transporto priemonės	5 – 6 metai
Kiti įrengimai ir kitas ilgalaikis turtas	2 – 10 metų
Nematerialus turtas	1 – 4 metai



# AB “LIETUVOS ENERGIJA”

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Vidutiniai pagrindinio ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo laikotarpiai pagal funkcinę turto paskirtį yra:

Transformatorinės stotys	30 metų
Elektros energijos perdavimo linijos	35 metai
Transformatoriai	25 metai
Relinės apsaugos ir automatikos įrengimai	15 metų
Technologinio ir dispečerinio valdymo įrengimai	5 metai

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo yra atvaizduojamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

**Turto vertės sumažėjimas** – Kiekvieną finansinių ataskaitų dieną Įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė perskaičiuoja šio turto realią vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto realios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, realią vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota reali vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki realios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainavimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto realios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės padidėjimas yra apskaitomas kaip perkainavimo rezervo padidėjimas.

**Atsargos** - Atsargos, kurias sudaro daugiausia atsarginės dalys, yra pateiktos mažesne savikainos ar grynąja realizacine verte. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Vertinant grynąją realizacinę vertę yra atsižvelgiama į atsargų gedimą, senėjimą ir kitus faktorius.

**Dotacijos ir subsidijos, susijusios su turtu** – Subsidijos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti ir gautos nepiniginės subsidijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir pripažįstamos pajamomis mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

**Finansiniai instrumentai** – Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami Įmonės balanse, kai Įmonė įgyja teisę ar pareigą pagal pasirašytą finansinių instrumentų sutartį.

### Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei terminuoti indėliai, kurių mokėjimo laikotarpis yra trumpesnis nei 3 mėnesiai.

### Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms.

### Investicijos

Investicijos pripažįstamos sandorio dieną ir pradžioje apskaitomos įsigijimo verte.

# AB “LIETUVOS ENERGIJA”

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Laikomos pardavimui investicijos į nuosavybės vertybinius popierius vėliau yra perkainuojamos tikrąją verte. Nektiruojami nuosavybės vertybiniai popieriai apskaitomi įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą. Pelnas ir nuostolis iš turimų pardavimui nuosavybės vertybinių popierių įtraukiamas į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitą.

Fiksuoto termino skolos vertybiniai popieriai, kuriuos vadovybė turi tikslą ir galimybes išlaikyti iki pasibaigimo termino, yra priskiriami laikomam iki termino pabaigos turtui. Laikomo iki termino pabaigos investicijos yra apskaitomos amortizuota verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus atidėjimus dėl vertės sumažėjimo.

Nuosavybės vertybiniai popieriai yra apskaitomi įsigijimo verte, atėmus atskiros investicijos vertės sumažėjimą.

### Bankų paskolos

Bankų paskolos ir overdraftai apskaitomi nominalia verte.

### Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

### Išvestiniai finansiniai instrumentai

Išvestiniai finansiniai instrumentai, tame tarpe užsienio valiutų keitimo sutartys, išankstiniai valiutų keitimo sandoriai bei kiti išvestiniai finansiniai instrumentai pradžioje balanse pripažįstami įsigijimo verte (įtraukiant ir operacijų išlaidas), o vėliau yra perkainuojami tikrąją verte. Tikroji vertė yra nustatoma remiantis, atitinkamai, kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais ar opcionų kainų modeliais. Išvestiniai instrumentai yra pripažįstami turtu, kai jų tikroji vertė yra teigiama, ir įsipareigojimu, kai jų tikroji vertė yra neigiama.

Tikrosios finansinių instrumentų vertės pasikeitimas yra pripažįstamas kaip pelnas (nuostolis) iš investicijų.

***Pajamų ir su jomis susijusių sąnaudų pripažinimas*** - Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu, kai jos yra uždirbamos.

Palūkanų pajamos apskaitomos kaupimo principu atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą.

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai akcininkai įgauna teisę gauti dividendus.

Sąnaudos yra palyginamos su pajamomis, kurias uždirbant jos buvo patirtos.

***Išperkamoji nuoma*** – Nuoma yra pripažįstama išperkamoja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstami pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tiesioginiu metodu per nuomos laikotarpį.

***Užsienio valiuta*** – Didžiąją dalį operacijų Įmonė vykdo nacionaline valiuta. Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Valiutiniai straipsniai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. balansų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

# AB “LIETUVOS ENERGIJA”

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

	2003		2002
1 USD	= 2,7621 LTL	1 USD	= 3,3114 LTL
1 EUR	= 3,4528 LTL	1 EUR	= 3,4528 LTL
10 SEK	= 3,7970 LTL	10 SEK	= 3,7632 LTL
1 LVL	= 5,1629 LTL	1 LVL	= 5,6369 LTL

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į litus, apskaičiuojamos pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą ir įtraukiamos į metinę pelno (nuostolio) ataskaitą.

**Skolinimosi kaštai** – Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto įsigijimu, statyba ar turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia pakankamai daug laiko, pasigaminimu ar paruošimu naudojimui ar pardavimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas parengiamas naudojimui ar pardavimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolintų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

Visi kiti skolinimosi kaštai pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitoje kaupimo principu.

**Mokesčiai** – Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra paskaičiuotos pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos paskaičiuotos naudojant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas balanso įsipareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri taikoma metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, apmokestinamajam pelnui apskaičiuoti. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokesstinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins mokesstinį pelną.

Atidėtų mokesčių sąnaudos ar pajamos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais nuosavybėje, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi nuosavybėje.

**Pelnas (nuostolis) vienai akcijai** – Vidutinis svertinis akcijų skaičius, reikalingas skaičiuojant pelną (nuostolį) vienai akcijai per 2003 ir 2002 metus, buvo 689 959 000. Įmonė nesudarė jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių per 2003 ir 2002 metus bei jų neturėjo 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d.

**Kredito rizika** – Įmonės kredito rizika iš esmės susijusi su prekybinėmis gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus atidėjimus abejotinoms gautinoms sumoms, kuriuos įvertina Įmonė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka.

Kredito rizika susijusi su lėšomis ir išvestiniais finansiniais instrumentais yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

**Finansinių instrumentų tikroji vertė** – Tikroji vertė atspindi finansinių instrumentų vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone,

## **AB “LIETUVOS ENERGIJA”**

### **FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**

#### **UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė žymiai skiriasi nuo jų apskaitinės vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai šių finansinių ataskaitų pastabose.

**Įvertinimai** – Finansinių ataskaitų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruošimas reikalauja tam tikrų įvertinimų ir prielaidų, kurios įtakoja finansinėse ataskaitose pateiktas sumas ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

**Perklasifikavimas** – Kai kurios 2002 metų sumos buvo perklasifikuotos, kad atitiktų 2003 metų pateikimą.

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

### 3. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Gruodžio 31 d. ilgalaikį turtą sudarė:

	<b>Pastatai LTL'000</b>	<b>Mašinos ir įrengimai LTL'000</b>	<b>Transporto priemonės ir kitas turtas LTL'000</b>	<b>Nebaigta statyba LTL'000</b>	<b>Iš viso LTL'000</b>
<b>Įsigijimo vertė</b>					
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>239 083</b>	<b>857 971</b>	<b>139 012</b>	<b>143 326</b>	<b>1 379 392</b>
Įsigijimai	-	2 125	11 249	138 990	152 364
Nurašymai	(1 793)	(4 322)	(9 895)	(9 044)	(25 054)
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį	27 485	48 259	31 332	(107 076)	-
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>264 775</b>	<b>904 033</b>	<b>171 698</b>	<b>166 196</b>	<b>1 506 702</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>					
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>60 946</b>	<b>343 021</b>	<b>68 500</b>	<b>4 740</b>	<b>477 207</b>
Nusidėvėjimo sąnaudos	5 365	36 470	22 932	-	64 767
Nurašymai	(1 533)	(5 360)	(8 145)	(313)	(15 351)
Nuostolis dėl vertės sumažėjimo (atstatymo)	5	(391)	(525)	-	(911)
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>64 783</b>	<b>373 740</b>	<b>82 762</b>	<b>4 427</b>	<b>525 712</b>
<b>Likutinė vertė</b>					
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>178 137</b>	<b>514 950</b>	<b>70 512</b>	<b>138 586</b>	<b>902 185</b>
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>199 992</b>	<b>530 293</b>	<b>88 936</b>	<b>161 769</b>	<b>980 990</b>

Absoliučiai didžioji dalis ilgalaikio turto yra naudojama Įmonės ekonominėje veikloje. Nuostolis dėl nebaigtos statybos vertės sumažėjimo yra pripažįstamas tiems objektams, kurių statybos Įmonė neplanuoja tęsti ir užbaigti artimiausiu metu.

Įmonės nebaigtą statybą sudaro įvairūs statybos, modernizavimo ir rekonstrukcijos projektai, daugiausiai susiję su Įmonės perdavimo tinklu. Didžiąją nebaigtų projektų dalį tikimasi užbaigti 2004-2005 metais.

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

### 4. NEMATERIALUSIS TURTAS

Gruodžio 31 d. nematerialų turta sudarė:

	<b>Programinė įranga LTL'000</b>
<b>Įsigijimo vertė</b>	
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>7 120</b>
Įsigijimai	473
Nurašymai	(20)
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>7 573</b>
<b>Nusidėvėjimas</b>	
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>5 193</b>
Amortizacijos sąnaudos	2 053
Nurašymai	(20)
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>7 226</b>
<b>Likutinė vertė</b>	
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 927</b>
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>347</b>

### 5. INVESTICIJOS

Gruodžio 31 d. investicijas sudarė:

	<b>Balsavimo teisė %</b>	<b>2003 LTL'000</b>	<b>2002 LTL'000</b>
<b>Nuosavybės vertybiniai popieriai</b>			
SIA "Baltijos Energosistemu Dispečerų Centras"	33	2 086	2 740
UAB "Energetikos pajėgos"	100	132	-
		<u>2 218</u>	<u>2 740</u>
<b>Laikomos iki termino pabaigos investicijos</b>			
Lietuvos Vyriausybės vekseliai, kurių terminas virš vienerių metų		139	231
Lietuvos Vyriausybės vekseliai, kurių terminas iki vienerių metų		46	-
		<u>185</u>	<u>231</u>
<b>Laikomos pardavimui investicijos</b>			
UAB "Kauno Energetikos Remontas"	100	31 341	31 341
UAB "Geoterma"	23	4 347	4 215
VŠĮ "Respublikinis energetikų mokymo centras"	100	244	244
AB "Ūkio Bankas"	<1	5	5
UAB "Skaipas"	100	-	7 082
UAB "Energetikas"	64	-	4 234
		<u>35 937</u>	<u>47 121</u>
<b>Iš viso</b>		<b><u>38 340</u></b>	<b><u>50 092</u></b>

# AB “LIETUVOS ENERGIJA”

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

### UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

Laikomos pardavimui investicijos yra laikomos siekiant jas artimiausioje ateityje parduoti. Dėl šios priežasties, Įmonės vadovybė nusprendė nekonsoliduoti įmonių, kuriose Įmonė turi virš 50 proc. balsavimo teisę turinčių akcijų. Tokios investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo.

2003 m. gruodžio 31 d. Įmonė valdė 100 proc. akcijų UAB “Energetikos pajėgos”. Šiose finansinėse ataskaitose dukterinės bendrovės konsolidavimas nebuvo atliktas, nes UAB “Energetikos pajėgos” finansinės ataskaitos yra nereikšmingos Įmonės finansinių ataskaitų atžvilgiu. Investicija į UAB “Energetikos pajėgos” yra apskaitomos įsigijimo verte atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo.

Įmonės dukterinė įmonė UAB “Energetikos pajėgos” buvo įsteigta 2003 m. lapkričio 26 d.

2003 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Vyriausybės vekselių tikroji vertė buvo 174 tūkst. Lt. Skolos vertybinių popierių tikroji vertė nustatoma remiantis šių investicijų rinkos kainomis.

Investicijų judėjimas per metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d., pateiktas žemiau:

	<b>LTL'000</b>
<b>Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>50 092</b>
UAB “Energetikos pajėgos” įsteigimas	132
UAB “Energetikas” pardavimas	(4 234)
UAB “Skaipas” pardavimas	(7 082)
Lietuvos Vyriausybės vekseliai, kurių terminas yra pasibaigęs	(46)
Investicijų vertės sumažėjimo nuostolis pripažintas 2003 metais	(522)
<b>Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>38 340</b>

Investicijų vertės sumažėjimo nuostolis apskaitytas Įmonės veiklos sąnaudose.

## 6. PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro paskolos Įmonės darbuotojams, kurių gražinimo laikotarpis yra iki 24 metų ir kurių vertė 2003 m. gruodžio 31 d. yra lygi 653 tūkst. Lt (2002 m. – 678 tūkst. Lt). Įmonė iš šių paskolų uždirba 1 – 4 procentų fiksuotų metinių palūkanų.

Vadovybės nuomone, Įmonės po vienerių metų gautinų sumų tikroji vertė 2003 m. gruodžio 31 d. buvo apytiksliai lygi 495 tūkst. Lt.

Po vienerių metų gautinų sumų tikroji vertė yra įvertinta diskontuojant tikėtinus ateities pinigų srautus naudojant dabartines rinkos palūkanų normas panašioms paskoloms, išduotoms panašiam terminui.

## 7. GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. gautinas sumas sudarė:

	<b>2003 LTL'000</b>	<b>2002 LTL'000</b>
Pirkėjų išsiskolinimas	141 903	165 854
Kitos gautinos sumos	155 645	215 918
<b>Iš viso</b>	<b>297 548</b>	<b>381 772</b>
Atimti: abejotinių gautinų sumų atidėjimai	(144 375)	(142 798)
<b>Iš viso</b>	<b>153 173</b>	<b>238 974</b>

# AB “LIETUVOS ENERGIJA”

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

Dėl pinigų banko sąskaitose bei atidėjimų pinigams banko sąskaitose perklasifikavimo atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms padidėjo 3 371 tūkst. Lt.

### 8. GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	<b>2003</b>	<b>2002</b>
	<b>LTL'000</b>	<b>LTL'000</b>
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje	399	22 898
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	939	951
<b>Iš viso</b>	<b>1 338</b>	<b>23 849</b>

Terminuotų indėlių metinės palūkanų normos svartinis vidurkis sudaro apytiksliai 1 proc. (2002 m. - 0,75 proc.).

### 9. AKCINIS KAPITALAS IR ĮSTATYMO NUMATYTI REZERVAI

2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. acinį kapitalą sudarė 689 515 435 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 2002 m. sausio 4 d. acinis kapitalas buvo sumažintas 40 438 880 akcijomis, dėl investicijų perdavimo Įmonės acininkams.

Įstatymo numatyti rezervai – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami nemažiau kaip 5 procentai grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas nepasiekia 10 procentų įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2003 m. balandžio 29 d. Įmonės acininkai patvirtino 38 118 tūkst. Lt dividendų išmokėjimą (0,06 Lt už akciją). 2002 m. sausio 30 d. Įmonės acininkai patvirtino 39 942 tūkst. Lt dividendų išmokėjimą (0,06 Lt už akciją). Sutinkamai su Įmonės reorganizacijos projektu, 24 844 tūkst. Lt šių dividendų sumokėjo skirstomieji tinklai ir šiluminės elektrinės. Įmonė sumokėjo likusius 15 098 tūkst. Lt. Dividendai yra skirstomi remiantis finansinėmis ataskaitomis, paruoštomis pagal Lietuvos apskaitos principus (LAP). 19 pastaboje yra pateiktas šių finansinių ataskaitų bei finansinių ataskaitų, paruoštų pagal LAP, suderinimas.



# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 10. KITI REZERVAI

Kitų rezervų judėjimas per metus pasibaigusius 2003 m. ir 2002 m. gruodžio 31 d. pateikiamas žemiau:

	<b>Akcijų priedai LTL'000</b>	<b>Perkainavimo rezervas LTL'000</b>	<b>Nepaskirstytini rezervai LTL'000</b>	<b>Iš viso LTL'000</b>
<b>2002 m. sausio 1 d.</b>	<b>3</b>	<b>277</b>	<b>(36 383)</b>	<b>(36 103)</b>
Pervedimai iš sukaupto pelno	-	-	9 695	9 695
Ilgalaikio turto perkainojimas	-	2 505	-	2 505
<b>2002 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3</b>	<b>2 782</b>	<b>(26 688)</b>	<b>(23 903)</b>
Pervedimai iš sukaupto pelno	-	-	10 369	10 369
Perkainoto turto perdavimas	-	(2 752)	-	(2 752)
<b>2003 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3</b>	<b>30</b>	<b>(16 319)</b>	<b>(16 286)</b>

Nepaskirstytinus rezervus sudaro pelno mokesčio lengvata dėl ilgalaikio turto įsigijimų 1997 metais (27 394 tūkst. Lt), rezervas, susijęs su perduotomis mazuto saugyklomis ((63 777) tūkst. Lt) ir kiti nepaskirstytini rezervai (20 064 tūkst. Lt). Rezervas, susijęs su pelno mokesčio lengvata, gali būti naudojamas tik didinant akcinį kapitalą, kitoks paskirstymas bus apmokestinamas 29 proc. tarifu. Kiti nepaskirstytini rezervai yra susiję su tam tikromis investicijomis į ilgalaikį turtą. Jie gali būti paskirstyti, kai atitinkamas ilgalaikis turtas bus įsigytas.

Pagal Lietuvos Vyriausybės nutarimus 1999 metais Įmonė perdavė savo mazuto saugyklas kitai valstybinei įmonei. Nėra aišku ar šių saugyklų verte bus mažinama Valstybės akcijų dalis Įmonėje, ar bus perduotos toms saugykloms pagaminti naudotos paskolos. Įmonė paprašė Lietuvos Vyriausybės priimti nutarimą šiuo klausimu, tačiau šių finansinių ataskaitų išleidimo metu šis klausimas dar nėra išspręstas. Manoma, kad labiausiai tikėtinas sprendimas bus sumažinti Valstybės akcijų dalį Įmonėje.

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 11. FINANSINĖS SKOLOS

	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>	<b>2002</b> <b>LTL'000</b>
Finansinės skolos turi būti gražinamos:		
Pareikalavus arba per vienerius metus	30 381	157 259
Antraisiais metais	16 137	17 550
Trečiaisiais - penktaisiais metais	86 352	24 517
Po penkių metų	38 381	4 824
	<b>171 251</b>	<b>204 150</b>
Atimti: sumas mokėtinas per vienerius metus	30 381	157 259
<b>Sumos mokėtinos po vienerių metų</b>	<b>140 870</b>	<b>46 891</b>

Skolų analizė pagal valiutas:

EUR	146 274	173 103
LTL	24 977	19 856
USD	-	11 191
<b>Iš viso</b>	<b>171 251</b>	<b>204 150</b>

2003 m. gruodžio 31 d. 171 251 tūkst. Lt skolų buvo taikoma kintama palūkanų norma nuo 2,90-4,22 procentų (2002 m. – 184 294 tūkst. Lt – 3,65-6,70 proc.).

2003 m. gruodžio 31 d. nebuvo skolų, kurioms būtų taikoma fiksuota palūkanų norma (2002 m. – 19 856 tūkst. Lt – 7,00 proc.).

Vadovybės nuomone Įmonės ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių skolų tikroji vertė 2003 m. gruodžio 31 d. buvo apytiksliai lygi 169 268 tūkst. Lt (2002 m. – 204 233 tūkst. Lt).

Finansinių skolų tikroji vertė yra įvertinta diskontuojant tikėtinus ateities pinigų srautus naudojant dabartines rinkos palūkanų normas panašioms finansinėms skoloms, išduotoms panašiam terminui.

### 12. ATIDĖJIMAI

Atidėjimus sudaro įvertinta sąnaudų, susijusių su Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės statybų aikštelės vietovės rekultivavimu, suma. Rekultivaciją numatoma užbaigti 2005 metais. Atidėjimų suma nustatyta remiantis 2002 metais parengtu detaliu rekultivacijos darbų projektu. Dėl faktiškai atliktų rekultivavimo darbų atidėjimai per 2003 metus sumažėjo 3 014 tūkst. Lt.

### 13. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro nemokamai gautas ilgalaikis turtas, kuris yra pripažįstamas subsidijomis. Subsidijos pripažįstamos pelno ir nuostolio ataskaitoje suma, lygia atitinkamo turto nusidėvėjimo sąnaudoms. Tikimasi, kad nemokamai gautas turtas bus pilnai nudėvėtas ir/ar nurašytas per artimiausius 10-20 metų.

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

### 14. MOKĖTINOS SUMOS IR SUKAUPTOS SĄNAUDOS

Gruodžio 31 d. mokėtinas sumas ir sukauptas sąnaudas sudarė:

	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>	<b>2002</b> <b>LTL'000</b>
Prekybos skolos	138 498	207 786
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	15 550	8 722
Sukauptos sąnaudos	1 992	2 739
Gauti avansai	1 816	422
Išvestinės finansinės priemonės	532	-
Kitos	10 442	314
<b>Iš viso</b>	<b>168 830</b>	<b>219 983</b>

### 15. VERSLO IR GEOGRAFINIŲ SEGMENTŲ INFORMACIJA

#### Verslo segmentai

Šiuo metu Įmonė yra suskirstyta į penkis pagrindinius veiklos padalinius. Informacija apie šiuos segmentus yra pateikta žemiau.

2003 metai	Perdavimo tinklo operatorius* LTL'000	Perdavimo gamyba LTL'000	Perdavimo prekyba energija LTL'000	Eksporto veikla LTL'000	Kita LTL'000	Iš viso LTL'000
<b>Pajamos</b>						
Pardavimas	307 081	89 441	383 406	303 843	20 599	1 104 370
Atimti: Vidinius pardavimus	(7 238)	(89 441)	(54 853)	(12 608)	-	(164 140)
Pardavimai iš viso	299 843	-	328 553	291 235	20 599	940 230
<b>Rezultatas</b>						
Segmento rezultatas (veiklos pelnas)	85 984	(29 086)	(21,105)	75,471	(900)	110 364
Nuostolis iš investicijų						(4 223)
Palūkanų pajamos						2 560
Palūkanų sąnaudos						(8 241)
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka, grynąja verte						(10 335)
Nuostolis iš ižvestinių finansinių priemonių						(533)
Pelnas prieš apmokestinimą						89 592
Pelno mokesčio sąnaudos						(6 939)
<b>Grynasis pelnas</b>						<b>82 653</b>

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

2002 metai	Perdavimo tinklo operatorius* LTL'000	Perdavimo gamyba LTL'000	Perdavimo prekyba energija LTL'000	Nepriklausomas tiekėjas** LTL'000	Kita LTL'000	Iš viso LTL'000
<b>Pajamos</b>						
Pardavimas	338 496	74 906	498 087	562 960	23 081	1 497 530
Atimti: Vidinius pardavimus	(43 621)	(74 906)	(255 052)	(25 546)	-	(399 125)
Pardavimai iš viso	294 875	-	243 035	537 414	23 081	1 098 405
<b>Rezultatas</b>						
Segmento rezultatas (veiklos pelnas)	56 477	8 774	1 064	45 288	(608)	110 995
Investicijų pelnas						173
Palūkanų pajamos						6 772
Palūkanų sąnaudos						(14 930)
Neigiamą valiutų kursų pokyčio įtaka, grynąja verte						(2 001)
Pelnas prieš apmokestinimą						101 009
Pelno mokesčio sąnaudos						(11 586)
Grynasis pelnas						<b>89 423</b>

\* Dispečerinio operatoriaus veiklos padalinys yra atskleidžiamas kartu su perdavimo tinklo operatoriaus veiklos padaliniu.

\*\* Nepriklausomo tiekėjo veiklos padalinys apima nepriklausomo tiekėjo ir eksporto veiklas.

### Geografiniai segmentai

Visas Įmonės turtas, išskyrus 2 086 tūkst. Lt investicijas į SIA "Baltijos Energosistemų Dispečerų Centrs" (Latvijos įmonę), yra Lietuvos Respublikoje. Per metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d., Įmonės pajamos iš vidaus rinkos ir eksporto atitinkamai sudarė 648 995 ir 291 235 tūkst. Lt (2002 m. – 791 598 ir 306 807 tūkst. Lt).

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

### 16. VEIKLOS SĄNAUDOS

Per metus pasibaigusius gruodžio 31 d. administracines sąnaudas sudarė:

	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>	<b>2002</b> <b>LTL'000</b>
Elektros energijos rezervų ir elektros energijos tranzito paslaugų pirkimai	650 345	810 609
Nusidėvėjimas	64 652	57 591
<i>įskaitant dotacijų pajamas</i>	<i>(115)</i>	-
Atlyginimų sąnaudos	36 703	37 473
Remontas	17 525	15 352
Mokesčiai	15 263	16 454
Medžiagos techninei priežiūrai	10 360	11 455
Ryšių sąnaudos	9 266	8 966
Amortizacija	2 053	2 847
Elektros energijos srautų koordinavimo paslaugos	1 758	2 318
Degalai	1 622	1 467
Turto vertės sumažėjimo nuostolio atstatymas	(911)	(10 933)
Baudos	70	3 129
Atidėjimai Kruonio vietovės rekultivacijos darbams	-	9 157
Kitos	21 160	21 525
<b>Iš viso</b>	<b>829 866</b>	<b>987 410</b>

### 17. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS

Toliau pateiktas pelno mokesčio sąnaudų (naudos) už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., apskaičiavimas remiantis Įmonės pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą:

	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>	<b>%</b>	<b>2002</b> <b>LTL'000</b>	<b>%</b>
Pelnas prieš apmokestinimą	89 592		101 009	
Pelno mokestis, apskaičiuotas pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą (15%)	13 439	15	15 151	15
Sąnaudų/pajamų, nemažinančių/nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	846	1	(3 565)	(4)
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimas	(2 690)	(3)	-	-
Atimti: pelno mokestis, sumokėtas už dividendus	(4 656)	(5)	-	-
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>6 939</b>	<b>8</b>	<b>11 586</b>	<b>11</b>
Pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:				
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	9 525		3 059	
Atidėtų mokesčių (nauda) sąnaudos	(2 586)		8 527	
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>6 939</b>		<b>11 586</b>	

# AB "LIETUVOS ENERGIJA"

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

Pagal 12 TAS Įmonė pripažįsta atidėtų mokesčių įsipareigojimus ir turtą dėl laikinų skirtumų, kurie taps ateityje mokėtiniu pelno mokesčiu arba mažins jį. Kiekvieną balanso sudarymo dieną Įmonė iš naujo įvertina visą nepripažintą atidėtų mokesčių turtą ir pripažįsta tą jų dalį, kuri tikėtinai ateityje bus padengta ateinančių laikotarpių pelno mokesčiu.

Gruodžio 31 d. atidėtus mokesčius sudaro:

	<b>2003</b> <b>LTL'000</b>	<b>2002</b> <b>LTL'000</b>
<b>Atidėtų mokesčių turtas:</b>		
Atidėjimai	921	1 374
Sukauptos sąnaudos	256	186
Išvestinių finansinių priemonių įvertinimas	80	-
Nebaigti remonto darbai	69	-
<b>Atidėtų mokesčių turtas iš viso</b>	<b>1 326</b>	<b>1 560</b>
<b>Atidėtų mokesčių įsipareigojimas:</b>		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	34 785	37 605
<b>Atidėtų mokesčių įsipareigojimas iš viso</b>	<b>34 785</b>	<b>37 605</b>
<b>Grynasis atidėtų mokesčių įsipareigojimas iš viso</b>	<b>33 459</b>	<b>36 045</b>

## 18. SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis (Įmonės dukterinėmis įmonėmis) 2003 metais ir atitinkami gautinų/mokėtinų sumų likučiai 2003 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau.

	<b>Pardavimai</b> <b>LTL'000</b>	<b>Sąnaudos</b> <b>LTL'000</b>	<b>Iš susijusių</b> <b>šalių</b> <b>gautinos</b> <b>sumos</b> <b>LTL'000</b>	<b>Susijusioms</b> <b>šalims</b> <b>mokėtinos</b> <b>sumos</b> <b>LTL'000</b>
UAB "Kauno energetikos remontas"	214	2 209	5	2 890
VšĮ "Respublikinis energetikų mokymo centras"	201	72	19	2
SIA "Baltijas energosistemu dispečerų centras"	-	1 758	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>415</b>	<b>4 039</b>	<b>24</b>	<b>2 892</b>

## AB "LIETUVOS ENERGIJA"

### FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2003 M. GRUODŽIO 31 D.

---

#### 19. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGTŲ PAGAL TFAS SUDERINIMAS SU FINANSINĖMIS ATASKAITOMIS PARENGTOMIS PAGAL LAP

	<u>Grynasis pelnas</u>	<u>Akcininkų nuosavybė</u>
<b>2003 gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos, parengtos pagal LAP</b>	<b>80 067</b>	<b>827 057</b>
Ankstesniais metais pripažintas atidėtų mokesčių išsipareigojimas	-	(36 045)
Atidėtų mokesčių išsipareigojimo pasikeitimas	<u>2 586</u>	<u>2 586</u>
<b>2003 gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos parengtos pagal TFAS</b>	<b><u>82 653</u></b>	<b><u>793 598</u></b>

#### 20. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Tikimasi, kad Įmonės akcininkai nuspręs skirti 33 951 tūkst. Lt (0,05 Lt už akciją) dividendų išmokėjimui. Tikslī dividendų suma bus patvirtinta metiniame akcininkų susirinkime.

\*\*\*\*\*