

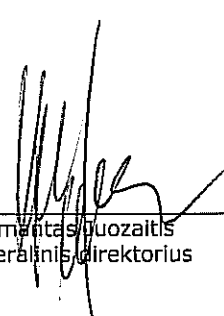
AB „LIETUVOS ENERGIJA“

*Nepriklausomo auditoriaus išvada,
konsoliduotas metinis pranešimas ir
finansinė atskaitomybė už metus,
pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.*

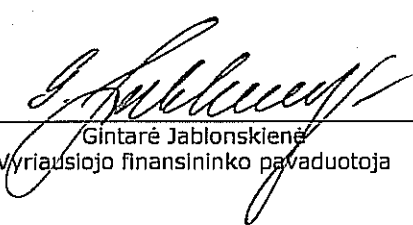
TURINYS

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	4 – 16
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:	
BALANSAI	17
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS	18
NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS	19 – 20
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	21
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	22 – 55

Konsoliduotas metinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė pasirašyti 2007 m. kovo 16 d.



Rymantas Juozaitis
Generalinis direktorius



Gintarė Jablonskienė
Vyriausiojo finansininko pavaduotoja

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Lietuvos energija“ akcininkams:

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome čia pridedamos AB „Lietuvos energija“ (toliau – „Įmonė“) finansinės atskaitomybės ir AB „Lietuvos energija“ ir dukterinių įmonių (toliau – „Grupė“) konsoliduotos finansinės atskaitomybės (puslapiai nuo 17 iki 55), kurias sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, konsoliduotas balansas ir tada pasibaigusį metų pelno (nuostolių), nuosavybės pokyčių bei pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingos apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, audita.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė yra atsakinga už finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungos. Ši atsakomybė apima: vidinės kontrolės, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, kuomet nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos politikų pasirinkimą ir taikymą; pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie finansinę atskaitomybę. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad būtų gautas pakankamas užtikrinimas, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima procedūrų, suteikiančių auditu įrodymus apie finansinėje atskaitomybėje esančias sumas ir atskleidimus, atlikimą. Pasirenkamos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidų finansinėje atskaitomybėje rizikų įvertinimo. Vertindamas šias rizikas, auditorius atsižvelgia į finansinės atskaitomybės parengimo ir teisingo pateikimo vidinę kontrolę siekdamas sukurti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau neturėdamas tikslo pareikšti nuomonę apie įmonės vidinės kontrolės efektyvumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos politikų tinkamumo ir vadovybės atliktų reikšmingų apskaitinų įvertinimų pagrįstumo, o taip pat visos finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai pakankami ir tinkami audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė ir konsoliduota finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės ir Grupės 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusį metų veiklos finansinius rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungos.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2006 m. konsoliduotą metinį pranešimą (puslapiai nuo 4 iki 16) ir neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos retrospektyvinės finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansine atskaitomybe.

UAB „Deloitte Lietuva“
Gen. direktorius Juozas Kabašinskas

Vilnius, Lietuva
2007 m. kovo 16 d.


Auditorė Lina Drakšienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

**2006 FINANSINIŲ METŲ AB „LIETUVOS ENERGIJA“ IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ KONSOLIDUOTAS
METINIS PRANEŠIMAS**

Konsoliduotą akcinės bendrovės „Lietuvos energija“ (toliau tekste – „Įmonė“) ir jos dukterinių įmonių (Įmonė ir jos dukterinės įmonės toliau tekste – „Grupė“) metinį pranešimą parengė Įmonės administracija ir patvirtino valdyba (toliau – „Įmonės vadovybė“) vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo ketvirtąjo⁽¹⁾ skirsnio 24⁽¹⁾ straipsniu ir Lietuvos Respublikos įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymo antrojo⁽¹⁾ skirsnio 9⁽¹⁾ straipsniu.

Šiame konsoliduotame metiniame pranešime Įmonės vadovybė pateikia Įmonės akcininkams, kreditoriams ir visiems kitiems suinteresuotiems asmenims Įmonės ir jos dukterinių įmonių 2006 finansinių metų veiklos apžvalgą, svarbiausius praėjusių finansinių metų įvykius, Grupės veiklos planus ir prognozes bei visą kitą informaciją, kurią, pagal galiojančius įstatymus, būtina atskleisti konsoliduotame metiniame pranešime.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo tiesioginę kontrolę dviejose dukterinėse įmonėse: UAB „Energetikos pajėgos“ ir UAB „Kauno energetikos remontas“. Įmonė turi 100 proc. šių įmonių akcijų. Netiesiogiai, per UAB „Kauno energetikos remontas“, Įmonė turėjo balsų daugumą UAB „Gotlitas“, SIA „Rigas energetikas remontas“, OOO „Kaliningradskij energoremont“. AB „Lietuvos energija“, rengdama 2006 metų konsoliduotą finansinę atskaitomybę, konsolidavo UAB „Kauno energetikos remontas“, UAB „Gotlitas“, SIA „Rigas energetikas remontas“, OOO „Kaliningradskij energoremont“ ir UAB „Energetikos pajėgos“ atskaitomybes.

Be aukščiau paminėtų dukterinių įmonių Įmonė dalyvavo šių asocijuotų įmonių valdyme: AS „Nordic Energy Link“ (25 proc. akcijų); BO SIA „Baltijos energosistemu dispečerų centrs“ (toliau – „DC Baltija“) (33.33 proc. akcijų); UAB „Geoterma“ (23.44 proc. akcijų). DC Baltija turi likviduojamos įmonės statusą.

Įmonės konsoliduotas metinis pranešimas yra viešas. Kiekvienas suinteresuotas asmuo gali susipažinti su juo Įmonės buveinėje, Vilniuje, Žvejų g. 14.

Grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Šalyje per keletą pastarųjų metų priimti teisės aktai atvėrė elektros rinką. Kartu buvo siekiama užtikrinti visos energetinės sistemos patikimą funkcionavimą. Iš esmės tai pavyko pasiekti – šalies elektros energetikos sistemoje nebuvo didelių sutrikimų. Nuo 2005 metų šalies energetinė sistema dirba tik su vienu Ignalinos AE reaktoriumi, o 2006 metų antroje pusėje dėl užsitęsusių šios elektrinės remonto, iki pat metų pabaigos teko dirbti tik su viena reaktoriaus turbina, todėl dar didesnis dėmesys buvo skiriamas elektros energijos tiekimo patikimumo ir veiksmingumo didinimui.

Grupės įmonių finansinės veiklos rodikliai ataskaitiniais finansiniais metais nepablogėjo, įmonės dirbo pelningai.

Įvertindama Įmonės stabilią finansinę būklę, tarptautinė reitingų agentūra „Moody’s“ AB „Lietuvos energija“ ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta reitingą iš A3 pakeitė į A2 bei nustatė stabilią reitingų perspektyvą. Kita tarptautinė reitingų agentūra „Standard & Poor’s“ padidino AB „Lietuvos energija“ ilgalaikio skolinimosi reitingą nuo BBB+ iki A- ir taip pat nustatė stabilią reitingų perspektyvą. Trumpalaikio skolinimosi reitingas buvo patvirtintas toks pat kaip ir 2005 metais, t.y. A-2.

Pagrindinė AB „Lietuvos energija“ veikla – elektros perdavimo sistemos operatoriaus („PSO“) funkcijos šalyje vykdymas; šiai veiklai vykdyti AB „Lietuvos energija“ yra gavusi neterminuotą elektros energijos perdavimo licenciją.

PSO, įvertindamas tiekimo patikimumo, kokybės, efektyvumo, vartojimo, vadybos ir aplinkosaugos reikalavimus, nurodytus Nacionalinėje energetikos strategijoje, gerindamas pasinaudojimo sistema sąlygas, planuoja ilgalaikę elektros energetikos sistemos plėtrą, derindamas ją su Vyriausybės [galiota institucija] ir skirstomųjų tinklų operatoriais. Ilgalaikis elektros energetikos sistemos plėtos planavimas pagrindžiamas moksliniais tyrimais. Įrengti ar plėtoti elektros energijos perdavimo tinklus turi teisę tik AB „Lietuvos energija“, t.y. licencijos turėtoja. PSO yra atsakingas už energetikos sistemos darbo stabilumą ir patikimumą, nacionalinės balansavimo funkcijos atlikimą ir sisteminių paslaugų teikimą Lietuvos Respublikos teritorijoje, jungiamųjų linijų su kitų šalių energetikos sistemomis eksploatavimą, priežiūrą, valdymą bei plėtrą.

Vienas svarbiausių AB „Lietuvos energija“ tikslų – integruoti Lietuvos energetikos sistemą [Vakarų Europos elektros rinką ir plėtoti regioninį bendradarbiavimą. Artimiausioje ateityje numatoma plėsti elektros perdavimo tinklą, sujungiant jį su Lenkijos elektros tinklais. Išnaudojant bendras Baltijos šalių elektros energetikos sistemų galimybes, siekiama sukurti bendrą Baltijos valstybių elektros energijos rinką sėkmingai Baltijos valstybių integracijai [Vakarų Europos ir Skandinavijos šalių elektros rinkas.

Numatoma, kad Įmonė aktyviai dalyvaus valstybinės reikšmės projektuose – naujų elektros jungčių su Lenkija ir Švedija statyboje bei naujos atominės elektrinės statybos Lietuvoje projekte.

Be perdavimo sistemos operatoriaus veiklos Įmonė vykdo rinkos operatoriaus veiklą, dviejose elektrinėse – Kauno HE ir Kruonio HAE – gamina elektros energiją, taip pat vykdo elektros energijos eksporto/importo veiklas, nuolat siekia optimizuoti eksporto struktūrą, kuo mažesniais sąnaudomis gauti didesnę naudą.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

2006 metais toliau buvo tęsiami bei pradėti nauji projektai, turėję didelės įtakos įmonės informacinių technologijų ir telekomunikacijų (ITT) plėtrai, užtikrinančiai pagrindinę įmonės paskirtį – patikimą ir efektyvų elektros energijos perdavimą ir energetikos sistemos stabilumą Lietuvoje. Sukurta perdavimo sistemos operatoriaus elektros energijos srautų ataskaitų sistema, kuri teiks rinkos dalyviams faktinių energijos srautų duomenis. Ši sistema sukurta šiuo metu naudojamų popierinių ataskaitų pagrindu ir paspartins informacijos pateikimą visiems rinkos dalyviams. Pradėtas dispečerinio valdymo sistemos XA/21 atnaujinimas. Atnaujinus XA/21 sistemos aparatinę ir programinę įrangą bei įdiegus du vienas kitą dubliuojančius dispečerinio valdymo centrus Vilniuje ir Kaune, bus pasiektas saugesnis ir patikimesnis energetinės sistemos funkcionavimas ir valdymas.

AB „Lietuvos energijoje“ didelis dėmesys skiriamas IT saugumo valdymo projektams įgyvendinti. 2006 metų pabaigoje įmonėje veikiantis duomenų centrų kompleksas ir jame įdiegta saugumo valdymo sistema nacionaliniame konkurse (konkursą organizavo Lietuvos inovacijų centras bei Lietuvos pramonininkų konfederacija) įvertinta inovacijų prizų produkto kategorijoje. Duomenų centruose taipinamos realaus laiko sistemos, aukščiausio patikimumo reikalaujanti įmonės ir išorinių klientų IT sistemų įranga.

Antrosios pagal dydį Grupės įmonės – uždarosios akcinės bendrovės „Kauno energetikos remontas“ pagrindinė veikla – energetikos įrenginių diagnostika, montavimas, remontas, modernizavimas, atsarginių dalių ir įvairių metalo konstrukcijų gamyba. Pagrindinė įmonės veikla sutelkta 4 cehuose: Katilų gamybos, Turbinų gamybos, Mechaniniame ir Elektros, įmonės laboratorijoje bei Metalų ir suvirinimo skyriuose. UAB „Kauno energetikos remontas“ turi tiesioginę įtaką trijose dukterinėse įmonėse: SIA „Rigas energetikas remonts“ Latvijoje (2006 metais veiklos nevykdė) ir UAB „Gotlitas“ Lietuvoje, Kaune – valdo 100 proc. šių įmonių akcijų, OOO „Kallningradskij energoremont“ Rusijoje – valdo 99 proc. akcijų, o 1 proc. šios įmonės akcijų valdo fizinis asmuo. Šios įmonės įtaka Grupės rezultatams didėja, augant kitoms įmonėms atliekamų darbų ir suteikiamų paslaugų apimtims.

UAB „Energetikos pajėgos“ pagrindinė veikla – technikos mokslų tiriamieji bei taikomieji darbai, architektūros ir inžinerijos veikla: įmonė ruošia statybos, rekonstravimo ir remontų projektus, teikia inžinerines technines konsultacijas, ruošia specialiojo teritorijų planavimo energetikos plėtojimo schemas. Daugiau kaip 85 proc. visų paslaugų ši įmonė teikia Grupės įmonėms.

Investicijų politika

2006 metais įmonės investicijos į ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą sudarė 151 mln. Lt. Įmonė investicijoms finansuoti naudojo daugiausiai nuosavas lėšas. Nuosavas lėšas sudarė nusidėvėjimo ir amortizaciniai atskaitymai bei akcininkų sprendimu skirtas pelnas investicijoms.

2005 m. liepos 7 d. AB „Lietuvos energija“ pasirašė rangos sutartį su Švedijos bendrove ALSTOM Power Sweden AB dėl Kauno hidroelektrinės rekonstravimo darbų atlikimo. Sutarties kaina apie 125 mln. litų. Elektrinės rekonstrukcija numatoma užbaigti 2008 metais. Kauno hidroelektrinės atnaujinimo ir modernizavimo projektui finansuoti LR Ūkio ministro 2005 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. 4-238 buvo skirta 30 mln. litų pagalba iš Europos struktūrinių fondų.

Investicijų kryptys 2006 metais išliko tos pačios, kaip ir ankstesniais metais: perdavimo tinklo rekonstrukcija ir plėtra (investuota 91.2 mln. Lt), technologinių priemonių diegimas (reaktyvios galios priemonių įdiegimas, komercinės apskaitos įdiegimas, dispečerinio valdymo priemonių atnaujinimas bei plėtra ir kt., viso investuota 15.3 mln. Lt), IT sistemų ir telekomunikacijų atnaujinimas ir plėtra (3.4 mln. Lt), elektrinių modernizavimas ir rekonstravimas (27.3 mln. Lt), gamybinių ir kitų pastatų bei statinių statyba ir rekonstravimas, įrenginių, nematerialiojo turto įsigijimas.

2006 metų rudenį pradėti rekonstrukcijos darbai viename iš svarbiausių elektros perdavimo sistemos objektų – Vilniaus 330/110/10 kV transformatorių pastotė. Modernizavimo projekto tikslas – atnaujinti pastotę pakeičiant visus 330-110-10 kV įrenginius bei galios transformatorius. Viso projekto vertė apie 85 mln. litų. Įmonė pastotės modernizavimui ketina naudoti nuosavas lėšas.

2006 metų pirmą ketvirtį Baltijos šalių energetikos įmonės AB „Lietuvos energija“, „Eesti Energia“ ir „Latvenergo“, vykdydamos trijų šalių Vyriausybių 2006 m. vasario 27 d. pasirašytą Komunikatą, pasirašė susitarimo memorandumą dėl pasirengimo naujojo branduolinio reaktoriaus statybai Ignalinos atominės elektrinės aikštelėje. Juo remiantis buvo parengta naujos atominės elektrinės statybos Lietuvoje galimybių studija.

2006 metų pabaigoje pradėtas eksploatuoti jūrinis povandeninis aukštos įtampos kabelis tarp Estijos ir Suomijos. Kabelį eksploatuojančios įmonės Nordic Energy Link AS 25 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos energija“. Ši elektros jungtis yra strategiškai svarbi Baltijos šalių energetikai, jos integracijai į bendrą Europos elektros rinką. Ji padidins elektros sistemos patikimumą ir sudarys sąlygas prekybai elektros energija ir paslaugomis Skandinavijos šalių elektros rinkoje. Šia nauja linija kiekvienais metais AB „Lietuvos energija“ tikisi eksportuoti apie 500 mln. kWh elektros energijos.

2006 metais UAB „Kauno energetikos remontas“ investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2.3 mln. Lt, mašinoms ir įrengimams skirta per 1.1 mln. Lt. Investicijos buvo finansuojamos nuosavomis lėšomis (jas sudarė nusidėvėjimo ir amortizaciniai atskaitymai), apie 13 proc. investicijų buvo finansuota panaudojant banko lizingą.

UAB „Energetikos pajėgos“ investicijoms į ilgalaikį materialųjį turtą – kompiuterinės įrangos įsigijimui – skyrė 35 tūkst. Lt.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

Pagrindinės rizikos ir neapibrėžtumai

Ekonominės rizikos

Išlieka pajamų ir pelno mažėjimo įmonėje rizika dėl elektros energijos eksporto mažėjimo. Dirbant tik vienam Ignalinos atominės elektrinės blokui, augant elektros energijos poreikiui šalyje, eksporto kiekius ir pajamų dydį gali įtakoti minėto Ignalinos AE bloko stabdymų skaičius bei remontų trukmė jo gedimų atveju, Ignalinos AE valdymo organų sprendimai dėl įmonei eksporto tikslams parduodamos elektros energijos kainų bei kiekių.

Dukterinėse įmonėse išlieka pajamų ir pelno mažėjimo rizika nelaimėjus konkursų pagal Viešųjų pirkimų įstatymą.

Likvidumo rizika

Tai rizika, kad įmonė gali nesugebėti laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų, bei rizika patirti nuostolius dėl staigiai mažėjančių finansinių išteklių ir naujų lėšų, skirtų išteklių sumažėjimui padengti, kainos padidėjimo. AB „Lietuvos energija“ trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turta, o bendrasis likvidumo koeficientas yra – 0.57. Grupės likvidumo rodiklis – 0.64 proc.

Įmonės likvidumo rizika valdoma prognozuojant kasdienes ir trumpalaikius (iki 1 metų) bei analizuojant ilgalaikius pinigų srautus. Likvidumo rizika ribojama nustatant ir kontroliuojant išlaidų limitus. Be to, gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai bei trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto) ir kredito linijos sutartys.

Sudarant kreditų sutartis įmonėje vadovaujamosi principu: likvidaus turto ir nepanaudotų, bet sudarytų su bankais, kredito linijų ir kreditų sąskaitose suma turi padengti trumpalaikius finansinius įmonės įsipareigojimus, įskaitant per vienerius metus mokėtiną ilgalaikių paskolų dalį.

Kredito rizika

Įmonės bei Grupės kredito rizika daugiausia yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus abejotinas gautinas sumas, kurias įvertina administracija, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka.

Nors kredito rizika pasiskirsčiusi tarp stambiausių pelningų Lietuvos pramonės įmonių bei patikimų užsienio pirkėjų, AB „Ekranas“ veiklos nutraukimo pavyzdys rodo, kad įmonė tokia riziką patiria.

Palūkanų normos rizika

Pagal įmonėje patvirtintus finansinės rizikos valdymo principus palūkanų sąnaudos turi būti pakankamai tiksliai prognozuojamos ne trumpesiam laikotarpiui, kaip elektros energijos perdavimo paslaugos kainos viršutinės ribos nustatymo periodas (trims metams). Įmonės paskolų portfelis formuojamas vadovaujantis principu: ne mažiau kaip 50 proc. visų paskolų turi būti su fiksuota palūkanų norma, likusios - su kintama palūkanų norma. Siekiant valdyti palūkanų normos svyravimo riziką, įmonė su bankais sudaro palūkanų normos apskaitavimo sandorius.

Užsienio valiutos rizika

Siekdama valdyti užsienio valiutos riziką, įmonė sudaro kreditų sutartis tik eurais ir litais. Įmonės bei Grupės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurais arba litais.

Įmonė neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2006 m. nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, padedančiais valdyti užsienio valiutos riziką.

Grupės finansinių ir nefinansinių rezultatų analizė

Pardavimai ir paslaugos

Vykdydama perdavimo sistemos operatoriaus funkciją, įmonė per 2006 metus aukštos įtampos elektros tinklais šalies poreikiams perdavė 9.4 mlrd. kWh elektros energijos. Elektros perdavimas buvo 3.6 proc. didesnis nei 2005 metais: AB „Rytų skirstomieji tinklai“ elektros energijos perdavimas palyginus su 2005 metais padidėjo 6.2 proc. ir sudarė 4.3 mlrd. kWh, VST perduota 4 mlrd. kWh arba 6.8 proc. daugiau, laisviesiems vartotojams perduota 1 mlrd. kWh, t.y. 15.3 proc. mažiau, šį sumažėjimą labiausiai įtakoję AB „Ekranas“ nutrukusi veikla.

Įmonė superka elektros energiją iš elektrinių, kurių gamyba įtraukta į viešuosius interesus atitinkančių paslaugų sąrašą ir parduoda visiems tiekėjams. Šios elektros apimtis (kvotas) gamintojams nustato Ūkio ministerija, o kainas – Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. 2006 metais šios elektros iš gamintojų buvo nupirkta 1.51 mlrd. kWh, bendrame šalies poreikio balanse ji sudarė 14.6 proc.

Tuo atveju, kai kontraktinės elektros pagal tiesiogines dvišales sutartis, pasirašytas tarp gamintojų ir tiekėjų bei viešuosius interesus atitinkančių paslaugų elektros nepakanka, įmonė, kaip rinkos operatorius, didmeninėje rinkoje prekiauja papildoma elektros energija aukcione. Dėl Ignalinos AE neplaninio remonto 2006 m., sumažėjus kontraktinės energijos pardavimams, reikšmingai išaugo papildomos elektros energijos pardavimai per aukcioną.

Įmonės sudėtyje yra du filialai – Kauno hidroelektrinė ir Kruonio hidroakumuliacinė elektrinė, kurie veikia kaip sudėtinės elektros energijos perdavimo sistemos dalys, jų pagaminta elektros energija daugiausiai buvo naudojama įmonės technologinių sąnaudų kompensavimui bei gamybos ir vartojimo subalansavimo užtikrinimo reikmėms. Šios elektrinės į tinklą patiekė 742.5 mln. kWh elektros energijos, tai sudarė apie 6 proc. visos šalyje pagamintos elektros.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

Įmonė eksportavo 2.1 mlrd. kWh (įskaitant 175 mln. kWh pikinės elektros energijos ir 324 mln. kWh elektros energijos savaitgalių ir švenčių dienomis). Palyginti su 2005 m., elektros energijos eksportas dėl Ignalinos AE neplanuoto remonto sumažėjo 47 proc.

Vykdydama kitą, nepagrindinę veiklą, Įmonė didino turimus informacinių technologijų ir telekomunikacijų pajėgumus, plėtė ITT paslaugų pardavimą: 2006 metais AB „Lietuvos energija“ bendradarbiaudama su Latvijos, Estijos ir Lenkijos telekomunikacijų operatoriais diegė 2.5 Gbit/s duomenų perdavimo kanalus, skirtus sujungti Lietuvos ir kitų Europos Sąjungos šalių svarbiausių mokslo-tyrimų institucijų naudojamus duomenų perdavimo tinklus. Tai vienas didžiausių telekomunikacijų projektų ne tik Lietuvoje, bet ir kitose Baltijos šalyse. Įmonel atnaujinius duomenų masyvo techninius resursus, pagerintas Įmonės sistemų patikimumas ir našumas, išaugo duomenų saugyklos resursų nuomos paslaugų apimtys išorės klientams.

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos

2006 metais Grupė iš viso gavo 1,004 mln. Lt pajamų.

Ataskaitiniais metais elektros energijos perdavimo kaina nesikeitė, įskaitant galios rezervavimo paslaugos kainą ji sudarė 3.47 ct/kWh. Ši kaina buvo 6.2 proc. mažesnė negu 2006 metams nustatyta elektros energijos perdavimo paslaugos kainos viršutinė riba.

Pajamų struktūra:

1. Už parduotas prekes ir atliktas paslaugas Grupė gavo 980 mln. Lt pajamų, iš jų:
 - už perdavimo ir galios rezervavimo paslaugas gauta 340 mln. Lt arba 34 proc. visų pajamų;
 - parduodant elektros energiją, [trauktą] viešuosius interesus atitinkančias paslaugas gauta 235 mln. Lt arba 23 proc. visų pajamų;
 - parduodant papildomą elektros energiją aukcione ir reguliavimo ir balansavimo energiją gauta 245 mln. Lt arba 24 proc. visų pajamų;
 - eksporto pajamos sudarė 119 mln. Lt – 12 proc. visų pajamų.

UAB „Kauno energetikos remontas“, įskaitant Grupės vidinę apyvartą gavo 43 mln. Lt pajamų (didžioji dalis gauta vykdant šiuos projektus: Lietuvos elektrinės įrengimų rekonstrukcija – 20 mln. Lt, Kauno HE modernizavimas – 2.4 mln. Lt). UAB „Energetikos pajėgos“ daugiausiai teikė paslaugas Grupės įmonėms.

2. Grupės kitos veiklos pajamos sudarė 22 mln. Lt, iš jų didžiausia dalis – 19 mln. Lt gauta už suteiktas informacinių technologijų ir telekomunikacijų paslaugas, iš kurių 12 mln. Lt gauta už duomenų perdavimo paslaugas. Grupės kitos pajamos sudarė 1.3 mln. Lt (finansinėse ataskaitose yra pateiktas tik kitų pajamų ir sąnaudų grynasis rezultatas).

3. Finansavimo pajamos siekė 0.7 mln. Lt.

Sąnaudos

2006 metais Grupė patyrė 982 mln. Lt sąnaudų.

Sąnaudų struktūra:

1. Grupės įmonių veiklos sąnaudos siekė 946 mln. Lt. Didžiąją dalį sąnaudų (574 mln. Lt) sudarė elektros energijos pirkimo, įskaitant superkamą pagal [pareigojimą] teikti viešuosius interesus atitinkančias paslaugas, sąnaudos; nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos siekė 162 mln. Lt, šalto ir operatyvinio galios rezervo pirkimo iš kitų elektrinių sąnaudos siekė 62 mln. Lt.

UAB „Kauno energetikos remontas“ ir UAB „Energetikos pajėgos“ sąnaudos bendroje Grupės sąnaudų struktūroje sudarė nereikšmingą dalį.

2. Kitoje veikloje Grupė patyrė 27 mln. Lt sąnaudų, didžiąją jų dalį – 16 mln. Lt – sudarė ITT paslaugų, teikiamų trečiosioms šalims, sąnaudos. Grupės kitos sąnaudos sudarė 1.2 mln. Lt (finansinėse ataskaitose yra pateiktas tik kitų pajamų ir sąnaudų grynasis rezultatas).

3. Finansavimo sąnaudos sudarė palūkanos, kurios siekė 5.3 mln. Lt.

4. Asocijuotų įmonių nuostolių dalis – 2 mln. Lt.

2006 metais AB „Lietuvos energija“ patirtos sąlyginai pastoviosios sąnaudos daugiausiai dėl galios rezervo pirkimo sąnaudų sumažėjimo buvo 14.6 mln. Lt mažesnės už patirtas 2005 metais. 2006 m., palyginus su 2005 m., pasikeitė kintamųjų sąnaudų struktūra: dėl Ignalinos AE neplaninio remonto išaugo elektros pirkimo sąnaudos šalies rinkai (18 proc.), ir sumažėjo elektros pirkimo sąnaudos eksportui (40 proc.).

Įmonės pardavimo savikaina, tenkanti 1 pardavimų litui per metus sumažėjo nuo 0.98 Lt iki 0.96 Lt, dukterinių įmonių išliko nepakitusi – 0.98 Lt.

Pelnas

Per 2006 metus, skaičiuojant pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungoje, Grupė uždirbo 22.5 mln. Lt ikimokestinio pelno, grynasis pelnas siekė 18.7 mln. Lt, pelnas iki mokesčių, palūkanų išskaitymo ir nusidėvėjimo priskaičiavimo (EBITDA) sudarė 189 mln. Lt (per metus padidėjo 9.3 mln. Lt). Įmonė gavo 18.4 mln. Lt grynojo pelno, UAB „Kauno energetikos remontas“ – 0.6 mln. Lt, UAB „Energetikos pajėgos“ – 0.1 mln. Lt grynojo pelno.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

2006 m. Įmonės pelningumo rodikliai palyginus su 2005 metų atitinkamu laikotarpiu dėl IAE gedimo ir nutrūkusio eksporto iš esmės nesikeitė: nuosavo kapitalo pelningumas padidėjo 0.4 procentinio punkto, turto pelningumas padidėjo 0.3 procentinio punkto. Pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimo bei amortizacijos sąnaudas (EBITDA) padidėjo 8.6 mln. Lt.

Skolos ir įsipareigojimai

Per 2006 metus Įmonė pasiskolino 192 mln. Lt, grąžino 224 mln. Lt paskolų (įskaitant išleistas obligacijas), trumpalaikiam pinigų srautų poreikio balansavimui pagal kreditų sąskaitose sutartis panaudojo 417 mln. Lt ir grąžino 419 mln. Lt.

2006 m. rugsėjo mėn. Įmonė išleido 7.5 mln. EUR (25.9 mln. Lt) 1,096 dienų trukmės vardinių obligacijų emisiją. Iš obligacijų platinimo gautas lėšas Įmonė panaudojo daliniam kredito linijos grąžinimui. Tokiu būdu buvo patenkintas Įmonės veiklos finansavimo poreikis iki 2007 metų pirmojo pusmečio pabaigos.

Iš viso per 2006 metus finansiniai įsipareigojimai sumažėjo 34 mln. Lt ir laikotarpio pabaigai sudarė 117 mln. Lt.

Vidutinė Įmonės paskolų palūkanų norma per ataskaitinį laikotarpį buvo 3.5 proc.

Be to, AB „Lietuvos energija“ pagal garantijos sutartis garantavo 25 proc. (79.8 mln. Lt) Įmonės Nordic Energy Link AS įsipareigojimų bankams.

UAB „Kauno energetikos remontas“ lizingo įsipareigojimas bankui sudarė 0.5 mln. Lt. UAB „Energetikos pajėgos“ finansinių įsipareigojimų neturėjo.

Personalo ir aplinkos klausimai

Visoje Grupėje 2006 metų pabaigoje dirbo 1,798 darbuotojai, AB „Lietuvos energija“ darbuotojai sudarė 63 proc. bendro darbuotojų skaičiaus, UAB „Kauno energetikos remontas“ – 35 proc., UAB „Energetikos pajėgos – apie 2 proc.

Nuo 2003 m. darbuotojų skaičius AB „Lietuvos energija“ beveik nesikeičia. Moterys sudaro 19 proc., vyrai – 81 proc. bendro darbuotojų skaičiaus. Daugiau kaip 55 proc. Įmonės darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą, amžiaus vidurkis – 44 metai. Įmonė vykdo aktyvią darbuotojų kvalifikacijos kėlimo politiką, kuriai 2006 metais išleista apie 1 mln. Lt, be to mokymams pagal investicinius projektus panaudota 0.5 mln.

UAB „Kauno energetikos remontas“ darbuotojų skaičius pastaraisiais metais nuolat mažėja. Dėl didelės darbuotojų kaitos (suvirintojai, elektrošaltkalviai išvyksta dirbti iš Lietuvos) trūksta mažai kvalifikuotos darbo jėgos. 2007 metais numatoma priimti 1 darbą apie 90 naujų darbuotojų. Moterys sudaro 19 proc., vyrai – 81 proc. bendro darbuotojų skaičiaus, aukštąjį išsilavinimą turi apie 28 proc. darbuotojų, amžiaus vidurkis – 53 metai. UAB „Kauno energetikos remontas“ 2006 metais personalo vystymui skyrė 0.2 mln. Lt. Ši Įmonė ypatingai daug dėmesio skiria gamybinio personalo tobulinimui ir kvalifikacijos kėlimui susipažįstant su turbinų ir elektrinių įrenginių remontų naujomis technologijomis.

AB „Lietuvos energija“ vystydama savo veiklą siekia taupiai naudoti gamtos išteklius, diegti naujas, nekenksmingas aplinkai technologijas savo gamybinėje veikloje, vadovautis aplinkosauginių įstatymų, normų reikalavimais.

Įmonėje organizuotas jos veikloje susidarančių pavojingų atliekų (alyva užteršti nutekamieji vandenys, valymo įrenginiuose susikaupęs ir naftos produktais užterštas dumblas, netinkamos naudojimui alyvos atliekos, kompresorių alyvos ir vandens emulsija, alyva užteršti absorbentai ir pašluostės, rūgštis ir švino akumuliatoriai, liuminescencinės lempos, padangos ir kt.) tvarkymas samdant šiai veiklai turinčias licencijas Įmonės. Įmonės darbuotojai nuolat stebi ir kontroliuoja pavojingų atliekų tvarkymo grandinę.

2006 m. atiduota perdirbti 60 t gelžbetonio ir porceliano izoliatorių atliekų, iš kurių gaminama skalda ir naudojama kelių statybai, 220 t juodojo ir 13.5 t spalvoto metalo laužo atliekų. Įmonė prisijungė prie Aplinkos ministerijos organizuotos akcijos „Rink baterijas 2006“, kurios metu nemokamai renkami naudoti maistinio elementai padalinuose ir filialuose. Pradėtas susidarančių komunalinių atliekų rūšiavimas - atskiriamos popieriaus ir kartono atliekos perduodamos perdirbimui.

Saugiai aplinkai užtikrinti diegiamos prevencinės priemonės:

- koreguotas ir įformintas naujas taršos integruotos prevencijos ir kontrolės Leidimas Kruonio hidroakumuliacinei elektrinei ir Civilinės saugos objektui;
- nuolat vykdoma taršos iš stacionariųjų ir mobiliųjų taršos šaltinių, apmokestinamųjų gaminių ir apmokestinamosios pakuotės apskaita, cheminių medžiagų apskaita, skaičiuojami mokesčiai ir teikiamos ataskaitos,
- sutvirtinti Kauno hidroelektrinės tvenkinio pakrantėje esančio erozijos procesų paveikto Pakalniškių piliakalnio šlaitai;
- buvusios mazuto saugyklos teritorijoje (centrinėje buveinėje) vykdytas požeminio vandens monitoringas pagal sudarytą 2003-2006 m. programą.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie Įmonės finansinėje atskaitomybėje ir Grupės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

2006 metų finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte pateikiami išsamesni finansinės informacijos paaiškinimai.

Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos, Grupės veiklos planai ir prognozės

2006 m. gruodžio 8 d. AB „Lietuvos energija“ ir „Polskie Sieci Elektroenergetyczne“ (Lenkija) pasirašė preliminarų susitarimą dėl bendros įmonės, kuri įgyvendins Lietuvos ir Lenkijos elektros energetikos sistemų sujungimo projektą, įsteigimo. Per pusmetį darbo grupė, sudaryta iš abiejų šalių atstovų, parengs teisinę, finansinę ir techninę analizę bei įmonės steigimo dokumentus. Pastaciūsus trūkstamą grandį bus visiškai užbaigtas Baltijos energetikos žiedas, jungiantis Lietuvos, Latvijos, Estijos, Suomijos, Švedijos ir Lenkijos energetikos sistemas, kuris padės užtikrinti Baltijos šalių elektros tinklų funkcionavimo saugumą ir patikimumą. Projekto pirmame etape numatyta nutiesti per 100 km aukštos įtampos elektros perdavimo linijų abejose šalyse bei įrengti 1,000 MW galios nuolatinės srovės intarpą Lietuvoje.

2007 m. vasario 6 d. Stokholme AB „Lietuvos energija“ ir Švedijos elektros perdavimo sistemos operatorė „Svenska Kraftnat“ pasirašė sutartį su viešą konkursą laimėjusia Švedijos bendrove „SWECO International“ dėl elektros perdavimo sistemų sujungimo galimybių studijos rengimo. Studija įvertins galimybę sujungti Lietuvos ir Švedijos perdavimo tinklus, nutiesiant 350 kilometrų ilgio, apie 700-1000 MW galios povandeninį kabelį Baltijos jūros dugnu. Ši jungtis yra svarbi didinant viso Baltijos regiono energetinį saugumą ir elektros tiekimo patikimumą bei Baltijos šalių integracijai į Europos Sąjungos elektros rinką. Studiją ketinama užbaigti 2007 m. rugšėjo mėnesį.

Atsižvelgiant į tai, kad įgyvendinant ES direktyvų reikalavimus ir dėl dalyvavimo valstybinės reikšmės projektuose, Įmonės struktūroje artimiausiu metu yra galimi ženklesni pokyčiai, bet šio pranešimo rengimo metu dar nebuvo priimti jokie sprendimai dėl Įmonės struktūros pertvarkymo, todėl, rengiant 2007 metų veiklos prognozę, buvo priimta prielaida, kad 2007 metais AB „Lietuvos energija“ tęs 2006 metais vykdytą veiklą: vykdys perdavimo sistemos operatoriaus ir rinkos operatoriaus veiklą, gamins ir eksportuos elektros energiją, teiks informacinių technologijų bei telekomunikacijų paslaugas.

Įmonės valdyba 2006 metų spalio mėnesį patvirtino preliminarų Įmonės 2007 metų veiklos finansinį planą. Numatoma, kad šiais metais Įmonės finansiniai rodikliai bus blogesni negu 2006 metais.

Paskolų refinansavimui bei apyvartinio kapitalo finansavimui 2007 metais reikės skolintis iki 13 mln. Lt, per metus bankams numatoma gražinti 69 mln. Lt (neįvertinus trumpalaikiam pinigų srauto poreikio balansavimui panaudotų ar gražintų kredito llinijų).

Investicijoms numatoma skirti 163 mln. Lt, iš jų 85 mln. Lt bus skirta perdavimo tinklo pastočių statybai, rekonstravimui ir remontui, didinančiam turto vertę, 54 mln. Lt elektrinių rekonstravimui.

Investicijoms finansuoti numatoma panaudoti 145 mln. Lt nuosavų lėšų, o 18 mln. Lt sudarys dotacijos.

Dukterinės Įmonės šiais metais taip pat planuoja pasiekti ne blogesnius rodiklius negu buvo 2006 metais. UAB „Kauno energetikos remontas“ investicijoms numato skirti 4.5 mln. Lt, iš jų apie 3 mln. Lt numatoma skirti mašinoms ir įrengimams įsigyti (už 2 mln. Lt numatoma įsigyti plazminę dujinę metalo pjaustymo mašiną). UAB „Energetikos pajėgos“ didelių investicijų neplanuoja.

Informacija apie tyrimų ir plėtros veiklą

Įmonė techniškai ir ekonomiškai pagrįstai investicijų politikai vykdyti rengia programas energetikos sistemos darbo efektyvumui didinti ir plėtoti. Šių programų įgyvendinimas daugiausia atliekamas investicijų, nukreiptų naujų energetikos objektų statybai arba plėtimui ir modernizacijai, sąskaita. Vienas iš pagrindinių uždavinių yra energetikos objektų rekonstravimas, keičiant įrenginius naujais, moderniškais ir diegiant šiuolaikinės relinės apsaugos, sisteminės automatikos, valdymo, informacijos surinkimo ir perdavimo sistemas.

AB „Lietuvos energija“ yra sudaryti perspektyviniai naujų statybų ir rekonstravimo darbų planai, kurie parengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Seimo patvirtinta Nacionaline energetikos strategija bei sudarytomis studijomis ir kitais tyrimais. Ilgalaičių planų pagrindu sudaromi metiniai investicijų planai.

2006 m. buvo tęsiami bei pradėti nauji mokslo tiriamieji darbai bendrai 2.2 mln. litų sumai.

Didelis dėmesys mokslinėse studijose buvo skirtas perdavimo tinklo patikimumo didinimo klausimams:

- ištirti elektros energetikos sistemos darbo patikimumo klausimai atliekant trumpalaikį planavimą, analizuotas rezervinių galių paskirstymas sudarant nediskriminuojančias sąlygas elektros rinkos dalyviams ir kartu užtikrinant sistemos patikimumą ir stabilumą, įvertinta elektros energetikos sistemos elementų atsijungimų ir galimų tinklo perkrovų tikimybė matematinio ir statistinio požiūriu, nagrinėtos techninės ir organizacinės priemonės būtinos tinklo patikimumui ir stabilumui planuojant energetikos sistemos darbą diena, savaitė ir mėnesiui;
- atliktas Lietuvos elektros energetikos sistemos dažninių charakteristikų parametrų kitimo tyrimas, apžvelgiant elektros energetikos sistemose naudojamus dažninių charakteristikų parametrų įvertinimo metodus, pritaikant juos praktikoje Lietuvos elektros energetikos sistemoje;

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

- sukurti ir pritaikyti praktikoje kasdieniame AB „Lietuvos energija“ dispečerinio centro darbe reaktyviosios galios ir įtampos rezervų planavimo metodiniai nurodymai, leidžiantys kasdienio energetikos sistemos darbo planavimo metu nustatyti turimus ir būtinas reaktyviosios galios ir įtampos rezervus, kartu atliekant ir Lietuvos energetikos sistemos patikimumo ir stabilumo vertinimą, optimizuojant perdavimo tinklų darbą, bei nustatant būtinas sisteminių paslaugų apimtis.

Informacija apie akcijas

Visose dukterinėse įmonėse AB „Lietuvos energija“, turėdama balsų daugumą, naudojosi lemiama įtaka ir rinko dukterinių įmonių valdymo organus. Numatoma, kad paskirstant dukterinių įmonių pelną už 2006 metus, dalis pelno bus skiriama dividendams.

AB „Lietuvos energija“, rengdama 2006 metų konsoliduotą finansinę atskaitomybę, konsolidavo UAB „Kauno energetikos remontas“ ir UAB „Energetikos pajėgos“ finansines atskaitomybes. Be šių dukterinių įmonių AB „Lietuvos energija“ yra vienintelė VŠĮ „Respublikinis energetikų mokymo centras“ steigėja. Kadangi VŠĮ yra ne pelno siekianti įstaiga, ir įmonė negali kontroliuoti jos ekonominės naudos, VŠĮ „Respublikinis energetikų mokymo centras“ finansinė atskaitomybė Grupės atskaitomybėje nekonsoliduojamos.

Dukterinių įmonių įstatiniai kapitalai ir AB „Lietuvos energija“ nuosavybės teise priklausančių akcijų šiose įmonėse skaičius 2006 metų pradžioje ir pabaigoje:

Eil. nr.	Dukterinės įmonės pavadinimas	AB „Lietuvos energija“ turimų dukterinių įmonių akcijų		
		Skaičius (vnt)	Bendra nominalinė vertė, Lt	Atstovaujama įstatinio kapitalo dalis procentais
1.	2006 m. gruodžio 31 d. būklei: UAB „Kauno energetikos remontas“	31,340,763	31,340,763	100
2.	UAB „Energetikos pajėgos“	430,400	430,400	100
1.	2005 m. gruodžio 31 d. būklei: UAB „Kauno energetikos remontas“	31,340,763	31,340,763	100
2.	UAB „Energetikos pajėgos“	430,400	430,400	100

2006 finansiniais metais AB „Lietuvos energija“ savų akcijų neįsigijo ir neperleido. Taip pat nebuvo reikšmingų kitų įmonių akcijų įsigijimų ar perleidimų. 2006 metais pradėtos DC Baltija likvidavimo procedūros turėjo būti baigtos 2006 metų gruodžio 31 d. Šiuo metu visas DC Baltija turtas parduotas, įmonė turėtų būti išregistruota pirmame 2007 metų pusmetyje. Jos funkcijas pagal atitinkamą susitarimą perėmė Baltijos šalių perdavimo sistemų operatorių dispečeriniai centrai.

AB „Lietuvos energija“ yra patronuojanti Grupės įmonė. Pagrindinis Įmonės akcininkas, turintis 96.57 proc. akcijų, yra Lietuvos Respublika, kurią atstovauja Lietuvos Respublikos Ūkio ministerija. Ūkio ministerijos valdoma akcijų dalis per metus nežymiai sumažėjo (2005 m. gruodžio 31 d. buvo 96.62 proc.) atlyginus piliečiams už valstybės išperkama išlikusį nekilnojamąjį turtą valstybei nuosavybės teise priklausančiomis įmonės akcijomis.

Per finansinius metus AB „Lietuvos energija“ įstatinis kapitalas nesikeitė.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

AB „Lietuvos energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5 punktu, akcinė bendrovė „Lietuvos energija“ šiame pranešime atskleidžia žemiau, kurių konkrečių Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso nuostatų nesilaiko ir dėl kokių priežasčių nesilaikoma:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	NE	KOMENTARAS
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiajame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų (vertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiajame organe.</p>	NE	Ši nuostata įmonės praktikoje yra nauja ir bendrovė ateltyje numato atskleisti šią informaciją
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų (vairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	NE	Ši nuostata įmonės praktikoje yra nauja ir bendrovėje nėra praktikos kolegialaus organo narių kvalifikacijos vertinimui
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo (gūdžius ir žinias.</p>	NE	Ši nuostata įmonės praktikoje yra nauja ir bendrovėje nėra praktikos šios nuostatos (gyvendinimui
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo narių susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	NE	„Nepriklausomumas“ bendrovėje vertinamas slauriau, nei rekomenduojama šiame kodekse
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesalsto jokie verslo, giminytės arba kitokio ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiškai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo (vertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <p>jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</p> <p>jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</p> <p>jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamas pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito (įmonės partneriu arba darbuotoju);</p> <p>jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>	NE	„Nepriklausomumas“ bendrovėje vertinamas slauriau, nei rekomenduojama šiame kodekse
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS		KOMENTARAS
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reklama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	NE	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištiesius metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	NE	„Nepriklausomumas“ bendrovėje vertinamas siauriau, nei rekomenduojama šiame kodekse.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžiama atitinkama informacija. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų telkti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekia susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose
4.10. Kiekvieno [kurto komiteto] galiojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų galiojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto galiojimai, apibrėžiantys jo valdmenį ir nurodantys jo telses bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti [gūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti [pareigojimus atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, telkti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių [gūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvaistyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę telkti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS		KOMENTARAS
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose.
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių taikymu) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir galimais, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laisze vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamią informaciją, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti auditą komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p>	NE	Bendrovėje nėra komitetų formavimo praktikos kolegialiuose bendrovės organuose

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS		KOMENTARAS
<p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perdavimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskundimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimančioms bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	NE	LR akcininkų bendrovių įstatyme nenumatyta ir bendrovės įstatuose nenustatytas kriterijus sandorių, kuriuos privalo tvirtinti akcininkų susirinkimas
<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokola po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galimybėmis (renginiais). Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų (renginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	NE	Nėra praktikos balsuoti galinių telekomunikacijų (renginių) pagalba
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateiščiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypačingą dėmesį turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo (pensijų schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. 	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išėjimą ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo valdmenį.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją

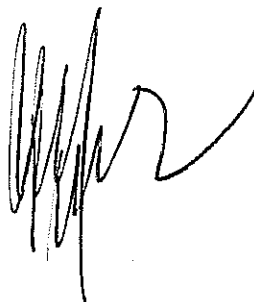
**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS		KOMENTARAS
<p>8.6. Nemenkiant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politiką arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, sutelktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota nauda, kuri laikoma atlyginimu ir sutelkiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) telsėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba sutelktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės taisyklių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsamiai informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritari akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritari akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją
<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų sutelkimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandorių realizavimas gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>		
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritari akcininkai.</p>		
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS		KOMENTARAS
<p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti sutelkta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti; turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	NE	Nėra praktikos skelbti atitinkamą informaciją

AB „Lietuvos energija“ Generalinis direktorius



Rymantas Juozaitis

BALANSAI
2006 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
TURTAS					
Ilgalaikis turtas:					
Nematerialusis turtas	4	6,822	6,751	6,058	5,968
Materialusis turtas	5	2,548,338	2,522,033	2,562,739	2,536,646
Investicijos [dukterines įmones	6	-	31,755	-	31,755
Investicijos [asocijuotas įmones	6	21,172	21,172	24,117	24,117
Kitos gautinos sumos	7	7,792	7,792	8,932	8,932
Kitas finansinis turtas	8	344	309	380	346
Ilgalaikis turtas iš viso		2,584,468	2,589,812	2,602,226	2,607,764
Trumpalaikis turtas:					
Atsargos	9	12,702	6,393	14,050	5,880
Išankstiniai apmokėjimai		2,613	2,353	1,195	1,112
Prekybos gautinos sumos	10	95,774	88,125	109,434	103,879
Kitos gautinos sumos	11	9,088	8,990	11,505	11,021
Kitas turtas		836	678	250	238
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,788	1,357	5,738	2,949
Trumpalaikis turtas iš viso		125,801	107,896	142,172	125,079
TURTAS IŠ VISO		2,710,269	2,697,708	2,744,398	2,732,843
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai:					
Įstatinis kapitalas	13	689,515	689,515	689,515	689,515
Akcijų priedai		3	3	3	3
Privalomasis rezervas	14	70,407	68,952	69,355	68,952
Kiti rezervai	15	1,394,560	1,392,429	102,503	100,384
Nepaskirstytasis pelnas		17,651	18,385	1,300,155	1,300,169
Užsienio valiutos kurso pokyčio rezervas		(6)	-	(5)	-
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams		2,172,130	2,169,284	2,161,526	2,159,023
Mažumos dalis		1	-	1	-
Nuosavybė iš viso		2,172,131	2,169,284	2,161,527	2,159,023
Ilgalaikiai įsipareigojimai:					
Paskolos	16	70,440	70,440	101,637	101,637
Išleistos obligacijos	18	25,896	25,896	-	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	17	119	-	107	-
Atidėjiniai	19	-	-	2,209	2,209
Dotacijos	20	24,340	24,265	16,642	16,544
Atidėtų mokesčių įsipareigojimai	22	220,034	219,622	235,623	235,158
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		340,829	340,223	356,218	355,548
Trumpalaikiai įsipareigojimai:					
Paskolos	16	20,581	20,581	23,079	23,079
Išleistos obligacijos	18	-	-	25,896	25,896
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	17	263	-	466	-
Išvestinės finansinės priemonės	30	-	-	89	89
Mokėtinas pelno mokesčiai		1,334	1,287	483	396
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	175,131	166,333	176,640	168,812
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		197,309	188,201	226,653	218,272
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		2,710,269	2,697,708	2,744,398	2,732,843

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Pasta- bos	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pardavimai	23	980,266	938,906	971,884	930,033
Veiklos sąnaudos	23	(946,251)	(906,003)	(949,770)	(908,402)
Kitos veiklos pajamos	24	21,805	21,333	23,109	21,843
Kitos veiklos sąnaudos	25	(26,932)	(26,132)	(23,372)	(21,690)
Kitos grynosios pajamos (sąnaudos)	26	106	(1,739)	805	70
VEIKLOS PELNAS		28,994	26,365	22,656	21,854
Finansavimo pajamos		683	618	260	260
Finansavimo sąnaudos		(5,256)	(5,234)	(5,336)	(5,314)
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis		(1,960)	-	(748)	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		22,461	21,749	16,832	16,800
Pelno mokesčio sąnaudos	22	(3,756)	(3,388)	(6,852)	(6,668)
GRYNASIS PELNAS		18,705	18,361	9,980	10,132
PRISKIRTINAS:					
Įmonės akcininkams		18,705	18,361	9,980	10,132
Mažumos daliai		-	-	-	-
		18,705	18,361	9,980	10,132
Pelno dalis ir pasirinktiniais sandoriais sumažinta pelno dalis vienai akcijai (Lt)	28	0.03	0.03	0.01	0.01

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „LIETUVOS ENERGIJA“

Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

Grupė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Užsienio valiutos kurso pokyčio rezervas
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	69,276	36,554	1,368,292	(5)
Dividendai	29	-	-	-	-	(12,089)	-
Pervedimai [rezervus	15	-	-	79	68,940	(69,019)	-
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(2,991)	2,991	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	9,980	-
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	69,355	102,503	1,300,155	(5)
Dividendai	29	-	-	-	-	(8,100)	-
Pasikeitimai nuosavame kapitale dėl valiutos kurso		-	-	-	-	-	(1)
Sudaryti rezervai	15	-	-	1,052	1,295,670	(1,296,722)	-
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(3,613)	3,613	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	18,705	-
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	70,407	1,394,560	17,651	(6)

AB „LIETUVOS ENERGIJA“

Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Įmonė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Ki
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	68,952	
Dividendai	29	-	-	-	
Pervedimai į rezervus	15	-	-	-	
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	68,952	
Dividendai	29	-	-	-	
Sudaryti rezervai	15	-	-	-	
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	68,952	

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas	18,705	18,361	9,980	10,132
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai				
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	161,558	159,614	157,635	155,717
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	(15,589)	(15,536)	(9,769)	(9,698)
Turto vertės sumažėjimas	6,029	7,897	5,305	6,039
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis	1,960	-	748	-
Atidėjinių sąnaudų atstatymas	(1,521)	(1,521)	-	-
Pelno ir socialinio mokesčio sąnaudos	19,345	18,924	16,621	16,366
Dotacijų pajamos	(999)	(976)	(2,308)	(2,285)
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį turta) perleidimo/nurašymo	3,348	3,400	(604)	(604)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:				
- Dividendai	-	(208)	-	(321)
- Užsienio valiutos kurso pasikeitimo grynoji įtaka	92	83	(442)	(434)
- Finansavimo sąnaudos	5,256	5,234	5,336	5,314
- Finansavimo pajamos	(683)	(618)	(260)	(260)
- Kitos finansinės veiklos (pajamos) sąnaudos	(602)	(592)	(821)	(304)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	1,097	(673)	(1,742)	767
Išankstinių apmokėjimų padidėjimas	(1,406)	(1,229)	(147)	(107)
Pirkėjų įsiskolinimo sumažėjimas	11,022	11,426	30,279	29,460
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	2,012	1,629	7,294	7,490
Kito trumpalaikio turto padidėjimas	(11)	(14)	(12)	-
Sumokėtas pelno mokestis	(18,494)	(18,033)	(22,564)	(22,216)
Atidėjinių sumažėjimas	(688)	(688)	(1,397)	(1,397)
Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų (sumažėjimas)	(6,319)	(4,230)	(28,324)	(32,438)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	620	338	229	161
Kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	2,388	1,299	(2,248)	110
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	187,120	183,887	162,789	161,492
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio turto (išskyrus finansines investicijas) įsigijimas	(144,036)	(142,274)	(136,323)	(135,523)
Ilgalaikio turto (išskyrus finansines investicijas) perleidimas	670	588	14,320	14,312
Suteiktos ilgalaikės paskolos	-	-	(8,842)	(8,842)
Suteiktų paskolų gražinimas	1,489	1,489	1,047	1,047
Investicijų perleidimas	51	51	46	46
Investicijų įsigijimas	-	-	(19,028)	(19,028)
Terminuotas indėlis	(150)	-	-	-
Gauti dividendai	-	208	-	321
Gautos palūkanos	665	601	260	260
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	-	-	(24)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(141,311)	(139,337)	(148,544)	(147,407)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos	166,275	166,275	235,058	235,056
Išleistos obligacijos	25,896	25,896	25,896	25,896
Išpirktos obligacijos	(25,896)	(25,896)	-	-
Gražintos paskolos	(199,970)	(199,970)	(254,937)	(254,937)
Lizingo mokėjimai	(594)	-	(487)	-
Išmokėti dividendai	(8,084)	(8,084)	(12,021)	(12,021)
Sumokėtos palūkanos	(5,018)	(4,995)	(5,243)	(5,221)
Realizuotos išvestinės finansinės priemonės	395	395	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	237	237	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(46,759)	(46,142)	(11,734)	(11,227)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(950)	(1,592)	2,511	2,858
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5,738	2,949	3,227	91
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4,788	1,357	5,738	2,949

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

1. Bendroji informacija

AB „Lietuvos energija“ yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra: Žvejų g. 14, LT-09310, Vilnius, Lietuva. AB „Lietuvos energija“ (toliau „Įmonė“) - ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, įregistruotas Juridinių asmenų registre, šio registro tvarkytojas yra VĮ „Registrų centras“. Įmonės registravimo Nr. BĮ 99-74, Įmonės kodas 220551550, PVM mokėtojo kodas LT205515515. Įmonė įsteigta neribotam laikui.

1995 m. kovo 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 [Lietuvos valstybinę energetikos sistemą, teisių perėmėja. Įmonė perregistruota Ūkio ministerijoje 1999 m. balandžio 13 d.

Įmonės [statinis kapitalas per 2006 ir 2005 metus nepakito ir 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 689,515,435 Lt bei buvo padalintas į 689,515,435 vieno lito nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Įmonės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė. Įmonė 2006 m. ir 2005 m. neturėjo įsigijusi savų akcijų. Pagrindinis AB „Lietuvos energija“ akcininkas yra Lietuvos valstybė, 2006 m. gruodžio 31 d. valdžiusi 96.57 proc. Įmonės akcijų. Pagrindinis valstybės akcijų valdytojas – Lietuvos Respublikos ūkio ministerija. Likusius 3.43 proc. Įmonės akcijų valdo kiti akcininkai.

2006 m. Įmonė vykdė perdavimo sistemos operatoriaus, rinkos operatoriaus, elektros energijos gamybos bei elektros energijos eksporto veiklą. Be šių pagrindinių veiklų Įmonė gali vykdyti bet kurią kitą [statymų neuždraustą komercinę - ūkinę veiklą, numatytą Įmonės įstatuose.

Licencijuojamą veiklą ar veiklą, kuriai reikia gauti leidimus, Įmonė gali vykdyti tik gavusi atitinkamas licencijas ar leidimus. 2002 m. kovo 22 d. Įmonė gavo Elektros energijos perdavimo licenciją, kuri galioja neterminuotą laiką (nebent būtų sustabdytas ar panaikintas jos galiojimas). Be šios licencijos Įmonė turi neribotos galiojimo trukmės leidimus užsilimti elektros energijos gamyba, importu bei eksportu.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės sudėtyje buvo du filialai: Kauno hidroelektrinė ir Kruonio hidroakumuliacinė elektrinė. Filialai veikia pagal Įmonės valdybos patvirtintus atitinkamo filialo nuostatus.

Šios finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė tiesiogiai dalyvavo (kontroliavo arba turėjo reikšmingą įtaką) šių įmonių valdyme: SIA „Baltijos energosistemu dispečerų centras“ (toliau – „DC Baltija“), AS „Nordic Energy Link“, UAB „Energetikos pajėgos“, UAB „Geoterma“, UAB „Kauno energetikos remontas“. Netiesiogiai, per UAB „Kauno energetikos remontas“, Įmonė turėjo balsų daugumą UAB „Gotlitas“, SIA „Rygas energetikas remontas“, OOO „Kaliningradskij energoremont“. DC Baltija turi ilkviduojamos Įmonės statusą (žr. 6 pastabą „Investicijos“).

Šioje 2006 m. finansinėje atskaitomybėje yra pateikiama konsoliduota AB „Lietuvos energija“ ir jos dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė bei atskira patronuojančios Įmonės AB „Lietuvos energija“ finansinė atskaitomybė. Grupę sudaro: AB „Lietuvos energija“ bei dukterinės Įmonės, kurias Įmonė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Dukterinės įmonės įstatinis kapitalas (Lt)	Atskaitinio periodo pelnas (nuostoliai) (Lt)	Nuosavybė 2006 m. gruodžio 31 d. (Lt)	Pagrindinė veikla
UAB „Energetikos pajėgos“	T.Masiulio g. 16D, Kaunas, Lietuva	100 proc.	430,400	125,268	741,465	Energetikos objektų projektavimas
UAB „Kauno energetikos remontas“	Chemijos g. 17, Kaunas, Lietuva	100 proc.	31,340,763	583,164	35,528,268	Energetinių įrenginių remontas, metalo konstrukcijų gamyba
UAB „Gotlitas“	R.Kalantos g. 119, Kaunas, Lietuva	100 proc.	1,450,000	3,317	1,436,146	Apgyvendninimo paslaugos, prekyba
SIA „Rygas energetikas remontas“	Rygos raj. P.n. Acone Salaspilis, Latvija	100 proc.	14,546 (2,000 Latvijos latų)	(35,350)	9,392	Energetinių įrenginių remontas
OOO „Kaliningradskij energoremont“	Jaltinskaja g. 66, Kaliningradas, Rusija	99 proc.	1,349 (9,900 Rusijos rublių)	2,862	34,549	Energetinių įrenginių remontas

(Tęsinys kitame puslapyje)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Grupės darbuotojų skaičius 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 1,797 (2005 m. gruodžio 31 d. – 1,871). Centrinėje buveinėje ir perdavimo tinklo skyriuose dirbo 847 (2005 m. gruodžio 31 d. – 838), filialuose – 295 darbuotojai (2005 m. gruodžio 31 d. – 290), UAB „Energetikos pajėgos“ – 19 (2005 m. gruodžio 31 d. – 19), UAB „Kauno energetikos remontas“ – 597 (2005 m. gruodžio 31 d. – 686), UAB „Gotlitas“ – 20 (2005 m. gruodžio 31 d. – 20), SIA „Rigas energetikas remonts“ – 1 (2005 m. gruodžio 31 d. – 1), OOO „Kaliningradskij energoremont“ – 18 (2005 m. gruodžio 31 d. – 17) darbuotojų.

2006 m. kovo 8 d. trijų Baltijos šalių energetikos įmonių „Lietuvos energija“, „Eesti Energia“ ir „Latvenergo“ vadovai pasirašė susitarimo memorandumą dėl pasirėngimo naujojo branduolinio reaktoriaus statybai Lietuvoje. Pasirašyto memorandumo pagrindas – 2006 m. vasario 27 d. Lietuvos, Latvijos ir Estijos ministrų pirmininkų pasirašyta Deklaracija dėl tiekimo saugumo Baltijos valstybėse ir bendros Europos energetikos politikos bei Komunikatas dėl bendros Baltijos valstybių energetikos strategijos ir iniciatyvos naujos atominės elektrinės statybai Lietuvoje. Memorandumo pasirašymu buvo pradėtas pirmasis pasirėngimo etapas – galimybių studijos parengimas. 2006 m. spalio 25 d. vadovaujantis komitetas patvirtino galimybių studijos dėl naujo branduolinio reaktoriaus statybos Lietuvoje rezultatus. Studijos metu ištirtas jėgainės statybos įgyvendinamumas, atsižvelgiant į Baltijos šalių bei Europos Sąjungos ekonominius, technologinius, finansinius bei juridinius aspektus ir nustatyta, jog naujos atominės elektrinės projektas yra įgyvendinamas. Tolesnis šio projekto vykdymas bus reglamentuotas Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisiniais aktais, kurie šios metinės finansinės atskaitomybės sudarymo metu yra rengimo stadijoje.

Įmonė aktyviai ieško kitų galimybių įvairiose elektros energijos rinkose prarastoms eksporto pajamoms kompensuoti ir prisijungti prie alternatyvių Vakarų Europos elektros tinklų. Nuo 2005 m. balandžio mėn. Įmonė dalyvauja tarptautiniame investiciniame projekte „ESTLINK“ (Baltijos ir Skandinavijos šalis jungiančio povandeninio jūrinio 350 MW galingumo kabelio tiesimas) ir yra įsigijusi 25 proc. naujai įsteigtos kompanijos AS „Nordic Energy Link“ akcijų bei investavusi 5,5 mln. eurų. 2007 m. sausio 4 d. pradėta prekyba elektros energija naujuoju povandeniniu kabeliu „Estlink“ (taip pat žr. 33 pastabą „Pobalansiniai įvykiai“).

Įmonė yra Lietuvos elektros energetikos asociacijos, Lietuvos pramonininkų konfederacijos, Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų narė. Nuo 1998 metų Įmonė dalyvauja BALTREL (Baltic Ring Electricity Co-operation Committee) veikloje. Nuo 2004 m. vasario mėnesio Įmonė yra CIGRE (International Council on Large Electric systems) narė. 2005 m. vasario mėnesį Įmonė tapo tikrąja ETSO (European Transmission System Operators) nare. 2006 m. kovo mėn. Įmonė kartu su Latvijos ir Estijos elektros perdavimo sistemos operatoriais įsteigė bendradarbiavimo organizaciją „BALTSO“, kurios tikslas spręsti esminius lygiagrečius Baltijos šalių energetikos sistemų darbo klausimus. Įmonės specialistai aktyviai dalyvauja EURELECTRIC, asociacijos, atstovaujančios bendrus Europos elektros energetikos interesus veikloje, WEC (Pasaulio energetikos taryba) nacionaliniame komitete. Įmonė taip pat yra bendro Baltijos šalių, Baltarusijos ir Rusijos komiteto (BRELL), įsteigto lygiagrečiam šių energetikos sistemų darbiui koordinuoti, narė.

2006 m. rugpjūčio 13 d. tarptautinė reitingų agentūra „Moody’s“ patvirtino Įmonės ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta reitingą A2 bei nustatė stabilią reitingų perspektyvą.

2006 m. lapkričio 8 d. tarptautinė reitingų agentūra „Standard & Poor’s“ patvirtino Įmonės ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta reitingą A- bei nustatė stabilią reitingų perspektyvą.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

2. Reikšmingos apskaitos politikos

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įmonės finansinę atskaitomybę ir Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1 Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) priimtais Europos Sąjungoje (ES). Šiuo metu TFAS, kurie yra priimti ES, nesiskiria nuo Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos išleistų TFAS, išskyrus portfelio apsidraudimo apskaitą pagal 39 TAS, kuri nebuvo priimta ES. Įmonė ir Grupė nustatė, kad portfelio apsidraudimo apskaita pagal 39 TAS neturėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, jeigu ji būtų priimta ES balanso sudarymo data. Todėl pateikiant nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TFAS priimtus ES.

Finansinė atskaitomybė parengta įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turta, įsigytą iki 2004 m. sausio 1 d., kuris yra pateikiamas menama įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius (žr. 2.6 pastraipą), ir finansines išvestines priemones, kurios pateikiamos tikrąja verte.

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė ir Grupė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės ir Grupės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2006 m. sausio 1 d. Šių naujų ir peržiūrėtų Standartų ir Interpretacijų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Įmonės ir Grupės apskaitos politikos pakeitimams.

a) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2006 metais, bet neturėjo įtakos Įmonės ir Grupės apskaitos politikai

Dėl toliau išvardytų naujų ir peržiūrėtų standartų bei jų aiškinimų taikymo Įmonės ir Grupės apskaitos politika nepasikeitė:

- 19-asis TAS (pakeitimas) „Aktuarinis pelnas ir nuostolis, grupės planai ir duomenų pateikimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 39-asis TAS (pakeitimas) „Tikrosios vertės pasirinkimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 21-asis TAS (pakeitimas) „Grynosios investicijos į užsienio įmonę“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 39-asis TAS (pakeitimas) „Prognozuojamų grupės vidaus sandorių pinigų srautų apsidraudimo apskaita“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 39-asis TAS ir 4-asis TFAS (pakeitimas) „Finansinių garantijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 6-asis TFAS „Mineralinių išteklių gavyba ir vertinimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 4-asis TFAAK „Nustatymas, ar susitarimas apima nuomą“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 5-asis TFAAK „Telsės į dalį eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo lėšų“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 6-asis TFAAK „Įsipareigojimai, susiję su dalyvavimu specifinėje rinkoje – elektros ir elektronikos įrenginių atliekos“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2005 m. gruodžio 1 d. arba vėliau).

b) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie negaliojo 2006 metais ir kurių Įmonė ir Grupė anksčiau laiko nepritaikė

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną žemiau nurodyti Standartai ir Interpretacijos buvo patvirtinti, bet dar negaliojantys:

- 1-asis TAS (pakeitimas) dėl kapitalo atskleidimų (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 7-asis TFAS „Finansiniai instrumentai: Atskleidimas“ (30 TAS anuliavimas) (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 8-asis TFAS „Veikiantys segmentai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau) (dar nepriimtas Europos Sąjungoje);
- 7-asis TFAAK „Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. kovo 1 d. arba vėliau);
- 8-asis TFAAK „2 TFAS taikymas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. gegužės 1 d. arba vėliau);
- 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas iš naujo“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. birželio 1 d. arba vėliau);
- 10-asis TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. lapkričio 1 d. arba vėliau) (dar nepriimtas Europos Sąjungoje);
- 11-asis TFAAK „2-asis TFAS „Grupės išdo akcijų sandoriai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. kovo 1 d. arba vėliau) (dar nepriimtas Europos Sąjungoje);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau) (dar nepriimtas Europos Sąjungoje).

(Tęsinys kitame puslapyje)

2.1 Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

Įmonės ir Grupės Vadovybė mano, kad šių standartų pritaikymas ateityje neturės reikšmingos įtakos Įmonės ir Grupės finansinei atskaitomybei.

Finansiniai Įmonės ir kitų Grupės įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Konsolidacijos principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Lietuvos energija“ ir jos kontroliuojamas dukterines įmones. Kontrolė yra įgyjama, kai Įmonė gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Per metus įsigytų arba parduotų įmonių veiklos rezultatai yra traukiami į konsoliduotą pelno (nuostolių) ataskaitą nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė koreguojama taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios yra skirtingos.

Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei pajamos ir sąnaudos konsolidavimo metu yra eliminuojami iš konsoliduotos finansinės atskaitomybės.

Konsoliduotų dukterinių įmonių grynojo turto mažumos dalis yra atskiriama nuo Grupės nuosavybės. Mažumos dalis susideda iš mažumos dalies vertės pradinio verslo jungimo metu (žr. žemiau) ir mažumos dalies pasikeitimų dėl nuosavybės pokyčių, įvykusių po verslo jungimo datos. Nuostoliai, tenkantys mažumai ir viršijantys dukterinės įmonės nuosavybės mažumos dalį, yra priskiriami Grupel, išskyrus tuos atvejus, kai mažumos akcininkai turi prievolę ir yra pajėgūs papildomai investuoti, siekiant padengti nuostolius.

2.3 Verslo jungimai

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigyjamą įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridėdant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigyjamą įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, išskyrus ilgalaikį turtą (arba perleidimo grupes), kuris yra klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui pagal 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“ ir yra pripažįstamas ir apskaitomas tikrąją vertę atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, atsirandantis įsigijimo metu, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas įsigijimo savikaina, kuri yra perviršio skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupel tenkančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupel tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Mažumos akcininkų dalis perkamojoje įmonėje pradžioje yra įvertinama kaip apskaityto grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrosios vertės proporcija, tenkanti mažumai.

2.4 Investicijos į dukterines įmones

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja motininė įmonė. Investicijos į dukterines įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė motininės įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

2.5 Investicijos į asocijuotas įmones

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai Įmonė ir Grupel daro reikšmingą įtaką, tačiau nėra nei dukterinė įmonė, nei dalis bendroje įmonėje. Reikšminga įtaka - tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas.

Investicijos į asocijuotas įmones motininės įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė motininės įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai traukiami į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejus, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma pardavimui, kuomet ji yra apskaitoma pagal TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“. Pagal nuosavybės metodą, investicija į asocijuotą įmonę yra apskaitoma konsoliduotame balanse įsigijimo savikaina, pakoreguota po įsigijimo įvykusių Grupės grynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet kokį nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto dalį joje (tarp jų ir ilgalaikė nauda, kuri iš esmės formuoja Grupės grynujų investicijų dalį asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupel prisiėmė teisinius arba netiesioginius įsipareigojimus arba padarė mokėjimus asocijuotos įmonės vardu.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.5 Investicijos į asocijuotas įmones (tėsinys)

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalies asocijuotoje įmonėje įsigijimo dieną pripažįstamas prestižu. Prestižas yra įtraukiamas į investicijos likutinę vertę ir vertinamas dėl vertės sumažėjimo kaip investicijos dalis. Jei po pakartotinio vertinimo Grupėi tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su Grupės asocijuota įmone, pelnas ar nuostolis, tenkantis Grupėi, yra eliminuojamas.

2.6 Ilgalaikis turtas (išskyrus investicijas)

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 2004 m. sausio 1 d., yra apskaitomas menama savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Perėjimo prie TFAS dieną ilgalaikis materialusis turtas buvo įvertintas tikrąja verte, kuri buvo laikoma to turto menama savikaina perėjimo prie TFAS dieną.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas arba pasigamintas po perėjimo prie TFAS dienos (2004 m. sausio 1 d.), yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Turtas, išskyrus nekilnojamąjį turtą, priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo įsigijimo vertė yra nemažesnė nei 2,000 Lt. Nekilnojamasis turtas pripažįstamas ilgalaikiu turtu, nepriklausomai nuo jo įsigijimo vertės.

Ilgalaikio turto, išskyrus nebaigtą statybą, nusidėvėjimas (amortizacija) yra skaičiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Klekvienu metų pabaigoje įmonė ir Grupė peržiūri ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodą ir įvertinimo pakeitimo įtaką, jei tokia yra, pripažįsta perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

Ilgalaikio turto grupės	Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)
Pastatai ir statiniai	7 - 75
Mašinos ir įrengimai	4 - 40
Transporto priemonės	4 - 10
Kita įranga, įrankiai, prietaisai ir įrengimai	3 - 15
Kitas materialusis turtas	4 - 80
Nematerialusis turtas	3 - 4

Vidutiniai ypatingai svarbios pagrindinės įmonės ir Grupės veiklos ilgalaikio materialiojo turto grupių tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

	Vidutiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)
Transformatorinių pastočių gamybiniai pastatai	30
330, 110, 35 kV elektros energijos perdavimo oro linijos	40-55
330, 110, 35, 6-10 kV skirstyklos elektros įrenginiai	30-35
330, 110, 35, 6-10 kV galios transformatoriai	35
Relinės apsaugos ir automatikos įrenginiai	15-35
Technologinio ir dispečerinio valdymo įrenginiai	8

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir nuosavam turtui.

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad įmonė ir Grupė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.7 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė ir Grupė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė ir Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė ir Grupė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Įmonės ir Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Įmonės ir Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėmis pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą bei kai yra vertės sumažėjimo požymių Įmonė ir Grupė atlieka ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

2.8 Finansinis turtas

Investicijos apskaitoje atvaizduojamos sandorio sudarymo dieną, kai investicijos pirkimas ar pardavimas vyksta pagal sutartį, kurios sąlygos reikalauja investicijos pateikimo atitinkamos rinkos nustatytu terminu. Pirminio pripažinimo metu investicijos yra įvertinamos tikrąja verte, pridodant tiesiogines išlaidas, susijusias su operacija.

Finansinis turtas yra priskiriamas šioms grupėms: „investicijos, laikomos iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

Skolos instrumentų pajamos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme yra priskiriamas laikomam iki išpirkimo termino, jeigu Įmonė ir Grupė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, yra pripažįstamas apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgaunamas sumas.

Pajamos iš finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Paskolos ir gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“. Paskolos ir gautinos sumos yra pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.8 Finansinis turtas (tęsinys)

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė ir Grupė įvertina finansinį turta, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Atidėjimų sąskaita yra mažinama anksčiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei po balanso sudarymo datos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti įvertinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą, bet taip, kad įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijų apskaitinės vertės neviršytų amortizuotos savikainos, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvęs pripažintas.

2.9 Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos mažesne grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina. Atsargų savikaina apima tiesiogines medžiagų, ir, jei taikoma, tas pridėtines išlaidas, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą ir suteikiant joms dabartinę būklę. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas marketingo, pardavimo ir platinimo išlaidas.

2.10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika, bei bankų overdraftai. Bankų overdraftai yra apskaitomi balanse kaip trumpalaikės paskolos.

2.11 Finansiniai įsipareigojimai bei Įmonės ir Grupės išleisti nuosavybės instrumentai

Instrumentų priskyrimas skolos ar nuosavybės instrumentams

Skolos ir nuosavybės instrumentai yra priskiriami arba finansiniams įsipareigojimams, arba nuosavybei, priklausomai nuo sutarties turinio.

Nuosavybės instrumentai

Nuosavybės instrumentas yra bet kokia sutartis, kuri patvirtina dalį Įmonės ir Grupės turte, atėmus visus jos įsipareigojimus. Nuosavybės instrumentai yra apskaitomi pagal gautas įplaukas, atėmus tiesiogines išleidimo išlaidas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikraja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikraja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas.

Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (žr. 2.8 pastraipą)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

2.12 Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta apskaitoje atvaizduojamos litais pagal operacijos atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

	2006 m. gruodžio 31 d.		2005 m. gruodžio 31 d.
1 EUR	= 3.4528 Lt	1 EUR	= 3.4528 Lt
1 LVL	= 4.9537 Lt	1 LVL	= 4.9565 Lt
100 RUB	= 9.9708 Lt	100 RUR	= 10.1312 Lt
10 SEK	= 3.8251 Lt	10 SEK	= 3.6644 Lt
1 USD	= 2.6304 Lt	1 USD	= 2.9102 Lt
10 EEK	= 2.2067 Lt	10 EEK	= 2.2067 Lt

Atskiros Grupės įmonių finansinės atskaitomybės yra pateikiamos pagrindine ekonominės aplinkos, kurioje įmonė veikia, valiuta (funkcinė valiuta). Konsoliduota finansinė atskaitomybė, kiekvienos Grupės įmonės veiklos finansiniai rezultatai bei finansinės būklės yra pateikiami litais, kurie yra Įmonės funkcinė valiuta ir Grupės konsoliduotos finansinės atskaitomybės pateikimo valiuta.

Rengiant atskirų Grupės įmonių finansines atskaitomybes, operacijos, atliktos kitomis nei Įmonės funkcinėmis valiutomis (užsienio valiutomis), yra apskaitomos valiutų kursais, galiojusiais operacijų dieną. Kiekviena balanso sudarymo data piniginiai straipsniai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami balanso sudarymo datos valiutos kursu. Nepiniginiai straipsniai, kurie apskaitomi tikrąja verte ir išreikšti užsienio valiuta, konvertuojami tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursu. Nepiniginiai vienetai, kurie yra apskaityti įsigijimo verte ir išreikšti užsienio valiuta, nekonvertuojami.

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę, užsienyje esančių Grupės įmonių turtas ir įsipareigojimai (įskaitant palyginamuosius skaičius) yra konvertuojami į litus balanso sudarymo datos valiutos kursu. Pajamos ir sąnaudos (įskaitant palyginamuosius skaičius) yra konvertuojamos į litus, naudojant vidutinį laikotarpio valiutos kursą, išskyrus tuos atvejus, kai valiutos kursas laikotarpio metu reikšmingai svyravo – tokiu atveju yra naudojamas operacijų datos valiutos kursas. Valiutos kurso skirtumai, jei tokių yra, pripažįstami valiutos kurso pasikeitimo rezerve nuosavybėje. Šie valiutos kurso pasikeitimo skirtumai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tame laikotarpyje, kai užsienyje veikianti įmonė yra parduodama.

2.13 Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta. Dotacija skirta negautoms pajamoms kompensuoti pripažįstama tiek, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų ir didinamas kompensuojamų pajamų straipsnis.

2.14 Nuomos apskaita

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

Įmonė ir Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Įmonė ir Grupė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansinės sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

2.15 Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai Grupės [monės turi teisinį] [sipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą dėl praeities] [pareigojančiojo] [vykio ir yra tikėtina, kad bus išleistos lėšos šiems] [sipareigojimams padengti bei galima patikimai nustatyti tokių] [sipareigojimų dydį].

Atidėjiniai yra tiksliausias išlaidų, reikalingų padengti prisiimtus [sipareigojimus, įvertinimas balanso sudarymo data, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, susijusius su šiais] [sipareigojimais]. Kai atidėjinys yra apskaičiuojamas, naudojant [vertintus pinigų srautus, reikalingus padengti] [sipareigojimus, tuomet to atidėjinio apskaitinė vertė yra lygi tų] [vertintų pinigų srautų dabartinei vertei].

Kai dalis arba visos lėšos, reikalingos padengti [sipareigojimams, bus kompensuotos trečiosios šalies, yra pripažįstama gautina suma turte, jeigu yra pagrįstų] [rodymų, kad kompensavimas bus gautas ir šią gautiną sumą galima patikimai įvertinti].

2.16 Verslo ir geografiniai segmentai

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių.

Įmonės ir Grupės struktūrinių padalinių, kuriuos tiesiogiai galima priskirti tam tikram veiklos segmentui, sąnaudos priskiriamos atitinkamam segmentui. Tų struktūrinių padalinių, kurie dalyvauja ne vieno segmento veikloje, sąnaudos yra paskirstomos pagal nustatytas sąnaudų paskirstymo proporcijas.

Geografinis segmentas - išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

2.17 Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos [vertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto] [tikraja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus ir nuolaidas].

Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo gautų [plaukų, t.y. tuomet, kai jos yra uždirbamos].

Pajamos iš su elektra susijusių paslaugų ir pardavimų yra pripažįstamos perdavus pirkėjui riziką ir su sandoriu susijusią teikiamą ekonominę naudą.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų [plaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai].

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai akcininkai įgauna teisę gauti dividendus. Gautos dividendų [plaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai. Dukterinių] [monių dividendai, paskirti patronuojančiai] [monei, konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje yra išelminuojami].

Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Pajamos ir sąnaudas, susijusias su Įmonės ir Grupės telkiamomis Informacinių technologijų paslaugomis, susijusias su Įmonės ir Grupės turimais poilsio namais bei susijusias su ilgalaikio turto pardavimu ir nuoma, Įmonė ir Grupė apskaito kaip kitos veiklos pajamas ir sąnaudas.

2.18 Finansavimo išlaidos

Visos finansavimo išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

2.19 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos.

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo datai. Įmonei ir Grupei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2006 m. įsigaliojo socialinis mokestis, kurio apskaičiavimas analogiškas pelno mokesčio apskaičiavimui. 2006 m. socialinio mokesčio tarifas buvo 4 proc., o 2007 m. bus 3 proc.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.19 Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtas pelno mokestis

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 finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateiityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrinamas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ir Grupė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai įmonė ir Grupė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis, kurio pagrindu skaičiuojama pelno dalis vienai akcijai, per 2006 ir 2005 metus buvo 689,515,435. 2006 m. gruodžio 31 d. ir 2005 m. gruodžio 31 d. bei per 2006 ir 2005 metus Įmonė neturėjo jokių pelnų vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių.

2.21 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekliškai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.22 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės ir Grupės padėtį balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

2.23 Susijusios šalys

Susijusiomis su Įmone ir Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.24 Perklasifikavimas

Kai kurios 2005 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2006 metų pateikimą (31 pastaba).

3. Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai

3.1 Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės apskaitos politiką

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai

Vadovybė, vertindama ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį, atsižvelgia į darbuotojų, atsakingų už turto techninę priežiūrą, pateikiamas išvadas.

2004 metais Įmonė ir Grupė pakeltė įvertintą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Apskaitinio vertinimo pakeitimas buvo pripažintas perspektyviai, pripažįstant apskaitinio vertinimo pakeitimo rezultata tą laikotarpį, kuriame šis pakeitimas buvo padarytas, kaip to reikalauja 8 TAS „Apskaitos politikos, apskaitinių vertinimų keitimas ir klaidos“.

3.2 Pagrindiniai įvertinimo neapibrėžtumai

Pagrindiniai vertinimai ir prielaidos, daromos balanso sudarymo datą ir turinčios įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų sumoms ateinančiais laikotarpiais, yra šios:

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas

Įmonė ir Grupė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Įmonė ir Grupė atlieka vertės sumažėjimo testą taip, kaip yra nurodyta 2 pastaboje. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės paskaičiavimu. 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

4. Nematerialusis turtas

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina				
2004 m. gruodžio 31 d.	850	10,855	78	11,783
- turto įsigijimas	549	2,986	154	3,689
- perrašymai iš vieno straipsnio kitą ir perkėlimai iš ilgalaikio materialiojo turto +/-(-)	6	463	(186)	283
2005 m. gruodžio 31 d.	1,405	14,304	46	15,755
- turto įsigijimas	951	2,488	-	3,439
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(27)	(94)	(3)	(124)
2006 m. gruodžio 31 d.	2,329	16,698	43	19,070
Amortizacija				
2004 m. gruodžio 31 d.	335	7,579	7	7,921
- amortizacija	183	1,593	-	1,776
2005 m. gruodžio 31 d.	518	9,172	7	9,697
- amortizacija	560	2,105	7	2,672
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(27)	(94)	-	(121)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,051	11,183	14	12,248
Likutinė vertė				
2005 m. gruodžio 31 d.	887	5,132	39	6,058
2006 m. gruodžio 31 d.	1,278	5,515	29	6,822

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina				
2004 m. gruodžio 31 d.	809	10,813	78	11,700
- turto įsigijimas	533	2,974	115	3,622
- perrašymai iš vieno straipsnio kitą ir perkėlimai iš ilgalaikio materialiojo turto +/-(-)	6	463	(186)	283
2005 m. gruodžio 31 d.	1,348	14,250	7	15,605
- turto įsigijimas	943	2,469	-	3,412
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(14)	(94)	-	(108)
2006 m. gruodžio 31 d.	2,277	16,625	7	18,909
Amortizacija				
2004 m. gruodžio 31 d.	322	7,567	7	7,896
- amortizacija	168	1,573	-	1,741
2005 m. gruodžio 31 d.	490	9,140	7	9,637
- amortizacija	543	2,086	-	2,629
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(14)	(94)	-	(108)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,019	11,132	7	12,158
Likutinė vertė				
2005 m. gruodžio 31 d.	858	5,110	-	5,968
2006 m. gruodžio 31 d.	1,258	5,493	-	6,751

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pilnai amortizuoto veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertės buvo:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Patentai ir licencijos	296	296	537	537
Programinė įranga	7,294	7,294	6,308	6,308
Kitas nematerialusis turtas	7	7	7	7
Iš viso	7,597	7,597	6,852	6,852

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Grupė	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo (menama) savikaina								
2004 m. gruodžio 31 d.	40	2,274,805	245,028	16,158	90,575	109,385	17,373	2,753,364
- turto įsigijimas	-	1,043	2,213	4,340	10,267	94,958	21,980	134,801
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(40)	(14,676)	(3,102)	(260)	(272)	(175)	(321)	(18,846)
- perrašymai iš vieno straipsnio [kita ir perkėlimai į ilgalaikį nematerialųjį turtą +/-)	-	100,984	36,224	-	11,295	(128,104)	(20,682)	(283)
2005 m. gruodžio 31 d.	-	2,362,156	280,363	20,238	111,865	76,064	18,350	2,869,036
- turto įsigijimas	-	3,411	3,069	3,202	6,131	92,680	41,121	149,614
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(5,286)	(3,043)	(691)	(339)	-	(36)	(9,395)
- perrašymai iš vieno straipsnio [kita +/-)	-	72,479	17,043	-	5,958	(73,146)	(22,334)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	-	2,432,760	297,432	22,749	123,615	95,598	37,101	3,009,255
Nusidėvėjimas								
2004 m. gruodžio 31 d.	-	113,950	18,172	4,880	20,173	-	81	157,256
- nusidėvėjimas	-	114,085	20,945	3,949	16,780	-	100	155,859
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	-	(6,385)	(167)	(251)	(118)	-	-	(6,921)
- perrašymai iš vieno straipsnio [kita +/-)	-	(9)	(6)	-	15	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	-	221,641	38,944	8,578	36,850	-	181	306,194
- nusidėvėjimas	-	113,653	22,161	4,152	18,839	-	81	158,886
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	-	(2,840)	(1,664)	(569)	(305)	-	(3)	(5,381)
- perrašymai iš vieno straipsnio [kita +/-)	-	(10)	15	-	-	-	(5)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	-	332,444	59,456	12,161	55,384	-	254	459,699
Vertės sumažėjimas								
2004 m. gruodžio 31 d.	2	11	-	-	-	-	-	13
- vertės sumažėjimas	-	-	-	58	-	-	34	92
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)
2005 m. gruodžio 31 d.	-	11	-	58	-	-	34	103
- vertės sumažėjimas	-	1,207	-	-	-	-	-	1,207
- vertės sumažėjimo atstatymas (-)	-	-	-	(58)	-	-	(34)	(92)
2006 m. gruodžio 31 d.	-	1,218	-	-	-	-	-	1,218
Likutinė vertė								
2005 m. gruodžio 31 d.	-	2,140,504	241,419	11,602	75,015	76,064	18,135	2,562,739
2006 m. gruodžio 31 d.	-	2,099,098	237,976	10,588	68,231	95,598	36,847	2,548,338

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo (menama) savikaina							
2004 m. gruodžio 31 d.	2,256,763	237,169	14,739	90,380	109,972	16,608	2,725,631
- turto įsigijimas	150	1,414	3,687	10,195	95,407	21,980	132,833
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(14,436)	(3,065)	(154)	(273)	(176)	(315)	(18,419)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą ir perkėlimai į ilgalaikį nematerialųjį turtą +/-(-)	101,368	36,222	-	11,295	(128,485)	(20,683)	(283)
2005 m. gruodžio 31 d.	2,343,845	271,740	18,272	111,597	76,718	17,590	2,839,762
- turto įsigijimas	2,828	1,929	2,766	6,100	92,840	41,013	147,476
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(5,286)	(2,829)	(556)	(339)	-	(36)	(9,046)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	72,916	16,869	-	5,958	(73,410)	(22,333)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	2,414,303	287,709	20,482	123,316	96,148	36,234	2,978,192
Nusidėvėjimas							
2004 m. gruodžio 31 d.	113,536	17,465	4,657	20,135	-	39	155,832
- nusidėvėjimas	113,675	19,916	3,630	16,718	-	37	153,976
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(6,385)	(134)	(148)	(117)	-	-	(6,784)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(10)	(5)	-	15	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d.	220,816	37,242	8,139	36,751	-	76	303,024
- nusidėvėjimas	113,263	21,137	3,788	18,761	-	36	156,985
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(2,839)	(1,465)	(448)	(304)	-	(1)	(5,057)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(11)	16	-	-	-	(5)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	331,229	56,930	11,479	55,208	-	106	454,952
Vertės sumažėjimas							
2004 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	58	-	-	34	92
2005 m. gruodžio 31 d.	-	-	58	-	-	34	92
- vertės sumažėjimas	1,207	-	-	-	-	-	1,207
- vertės sumažėjimo atstatymas (-)	-	-	(58)	-	-	(34)	(92)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,207	-	-	-	-	-	1,207
Likutinė vertė							
2005 m. gruodžio 31 d.	2,123,029	234,498	10,075	74,846	76,718	17,480	2,536,646
2006 m. gruodžio 31 d.	2,081,867	230,779	9,003	68,108	96,148	36,128	2,522,033

Per 2006 m. Įmonė užbaigė šiuos pagrindinius investicinius projektus:

Projektas	Vertė
CSO I-o korpuso rekonstravimas	7,162 tūkst. Lt
110 kV OL Taika1 - Taika2 kabeliavimas	7,054 tūkst. Lt
110/kV Vilkaviškio TP rekonstravimas	6,907 tūkst. Lt
Elektros perdavimo linijų Jurbarkas-Šakiai-Kybartai atnaujinimas ir ryšio linijų rekonstravimas	4,671 tūkst. Lt
110/10 kV TP Kino studijos rekonstravimas	4,290 tūkst. Lt
Amalių 110/10 kV TP rekonstravimas	4,189 tūkst. Lt
10 kV statinių šunto reaktorių 330/110/10 kV „Neries“ pastotėje pastatymas	4,161 tūkst. Lt
EPL Alytus-Gardinas atnaujinimas ir ryšio linijų rekonstravimas	3,968 tūkst. Lt
Perdavimo tinklo Utenos skyriaus administracinio pastato rekonstravimas	3,844 tūkst. Lt

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės išperkamosios nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	2006	2005
Mašinos ir įrengimai	1,334	1,057
Transporto priemonės	130	159
Iš viso	1,464	1,216

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pilnai nudėvėto veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto [sigijimo vertės buvo:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pastatai ir statiniai	1,530	1,530	387	387
Mašinos ir įrengimai	2,159	2,042	1,514	1,514
Transporto priemonės	6,562	6,560	3,524	3,524
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	12,412	12,412	10,117	10,117
Iš viso	22,663	22,544	15,542	15,542

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo [sipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. Įmonė pradėjo vykdyti Kauno HE modernizacijos investicinį projektą, kurio vertė sieks 45,263 tūkst. Lt ir 23,109 tūkst. eurų (iš viso 125,054 tūkst. Lt). Iš šios sumos 30 mln. Lt bus finansuojama iš Europos regioninės plėtros fondo. Pagrindinis projekto rangovas – „Alstom Power Sweden“ AB. Projektą numatoma užbaigti 2008 metais.

6. Investicijos

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo tiesioginę kontrolę dviejose dukterinėse [monėse: UAB „Energetikos pajėgos“ (sigijimo vertė 414 tūkst. Lt) bei UAB „Kauno energetikos remontas“ (sigijimo vertė 31,341 tūkst. Lt). Įmonė turi 100 proc. šių įmonių akcijų. Likusias tris dukterines įmones (1 pastaba) Įmonė valdo netiesiogiai, t.y. per UAB „Kauno energetikos remontas“.

Be aukščiau paminėtų dukterinių įmonių Įmonė dalyvavo šių asocijuotų įmonių valdyme: AS „Nordic Energy Link“ (sigijimo vertė 18,978 tūkst. Lt); BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ (toliau - „DC Baltija“) (sigijimo vertė 2,740 tūkst. Lt); UAB „Geoterma“ (sigijimo vertė 4,373 tūkst. Lt).

BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ yra likviduojama įmonė. 2006 m. vasario 28 d. DC Baltija Tarybos posėdžio protokolu buvo patvirtintas šios įmonės likvidavimo planas, kuriame numatytas DC Baltija veiklos nutraukimas. Įmonės likvidavimo priežastis – lygiagrečiai dirbančios Lietuvos, Latvijos bei Estijos perdavimo sistemos nutarė nebedeleguoti dispečerinių funkcijų DC Baltija, siekdami minėtas funkcijas vykdyti savarankiškai arba kitomis priemonėmis.

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d., investicijos į asocijuotas įmones sudarė:

Įmonė 2006	Įsigijimo vertė	Dalyvavimas (akcijų proc.)	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ (DC Baltija) *	2,740	33.33	(2,171)	569
UAB „Geoterma“	4,373	23.44	(1,905)	2,468
AS „Nordic Energy Link“	18,978	25	(274)	18,704
Iš viso	26,091		(4,350)	21,741

* Investicija į asocijuotą įmonę DC Baltija yra apskaitoma Balanso trumpalaikiam turte, straipsnyje „Kitas trumpalaikis turtas“.

Įmonė 2005	Įsigijimo vertė	Dalyvavimas (akcijų proc.)	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ (DC Baltija)	2,740	33.33	(1,085)	1,655
UAB „Geoterma“	4,373	23.44	(781)	3,592
AS „Nordic Energy Link“	18,978	25	(108)	18,870
Iš viso	26,091		(1,974)	24,117

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

6. Investicijos (tęsinys)

Asocijuotų įmonių finansinė padėtis 2006 m. gruodžio 31 d. ir veiklos finansiniai rezultatai už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė 2006	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynieji nuostoliai
BO SIA „Baltijos energosistemu dispečeru centrs“ (DC Baltija)	2,977	26	4,459	(2,011)
UAB „Geoterma“	56,184	45,655	5,858	(4,789)
AS „Nordic Energy Link“	319,442	244,625	2,713	(661)

Asocijuotų įmonių finansinė padėtis 2005 m. gruodžio 31 d. ir veiklos finansiniai rezultatai už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė 2005	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynieji nuostoliai
BO SIA „Baltijos energosistemu dispečeru centrs“ (DC Baltija)	5,499	414	5,716	(183)
UAB „Geoterma“	62,958	47,639	10,798	(2,479)
AS „Nordic Energy Link“	79,014	3,536	-	(433)

Už metus, pasibaigusius 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d., investicijų į asocijuotas įmonės judėjimą sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	24,117	24,117	5,887	5,887
Asocijuotų įmonių įsigijimas	-	-	18,978	18,978
Investicijų į asocijuotas įmones vertės sumažėjimas	(416)	(2,376)	-	(748)
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis	(1,960)	-	(748)	-
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	21,741	21,741	24,117	24,117

7. Ilgalaikės kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės ilgalaikės kitos gautinos sumas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Gautinos sumos AB „Vakarų skirstomieji tinklai“*	7,810	7,810	8,675	8,675
Kitos gautinos sumos	955	955	1,230	1,230
Iš viso	8,765	8,765	9,905	9,905
Atimti: einamųjų metų dalis (11 pastaba)	(973)	(973)	(973)	(973)
Apskaitinė vertė	7,792	7,792	8,932	8,932

* AB „Lietuvos energija“ 2005 m. perleido AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ Įmonei priklausančius 10 kV skirstomuosius įrenginius, t.y. 330 kV transformatorių pastočių 10 kV skirstyklas įvairiuose perdavimo tinkluose. Po vienerių metų gautinose sumose yra apskaitoma šio sandorio gautina suma, kuri 2006 m. gruodžio 31 d. sudaro 7,810 tūkst. Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 8,675 tūkst. Lt). Minėta suma bus gražinta lygiomis dalimis iki 2015 metų. Einamųjų metų dalis, kuri sudaro 864 tūkst. Lt, ir sukauptosios palūkanos, kurios sudaro 32 tūkst. Lt, yra apskaitomos balanso straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ (11 pastaba). Sandoriui yra taikoma palūkanų norma yra apytikriai lygi rinkos palūkanų normai.

Tikrosios ilgalaikių kitų gautinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

8. Kitas finansinis turtas

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. kitame Įmonės ir Grupės finansiniame turte yra apskaitytas turtinis 295 tūkst. Lt vertės AB „Lietuvos energija“ įnašas į VŠĮ „Energetikų mokymo centras“. AB „Lietuvos energija“ yra vienintelis VŠĮ „Energetikų mokymo centras“ steigėjas. Kadangi Įmonė negali kontroliuoti minėtos įstaigos ekonominės naudos (VŠĮ „Energetikų mokymo centras“ yra ne pelno siekianti organizacija), nėra atliekamas ir šios įstaigos finansinių ataskaitų konsolidavimas.

2006 m. spalio 27 d. AB bankas „Hansabankas“ išdavė 16 tūkst. Lt sumos banko sutarties įvykdymo garantiją Vilniaus miesto savivaldybės administracijai ir įsipareigojo sumokėti ne didesnę kaip 16 tūkst. litų sumą, jei Įmonė nevykdys ar netinkamai vykdys savo įsipareigojimus garantijos gavėjui pagal nuotolinių rezervinių duomenų kopijų užtikrinimo paslaugų teikimo sutartį. Ši garantija galioja iki 2009 m. gruodžio 2 d. Įmonė diskontavo garantijos sumą, taikydama vidutinę rinkos palūkanų normą (3.25 proc.).

9. Atsargos

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai, nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija, įsigijimo (pagaminimo) vertė	12,298	6,011	13,997	5,878
Pirktos prekės, skirtos perparduoti, įsigijimo vertė	782	733	245	191
Minus: nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	(378)	(351)	(192)	(189)
Apskaitinė vertė	12,702	6,393	14,050	5,880

Sudarydama finansinę atskaitomybę Įmonė ir Grupė įvertino vertės sumažėjimą turimoms atsargoms ir jas įvertino grynąja galimo realizavimo verte.

10. Prekybos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės prekybos gautinas sumas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Gautinos sumos iš elektros rinkos dalyvių	78,163	78,163	71,879	71,879
Gautinos sumos iš kitų Lietuvos įmonių	25,418	17,427	17,889	11,949
Gautinos sumos už eksportuotą elektros energiją	2,098	2,098	25,164	25,164
Gautinos sumos už elektros tranzitą	49	49	2,445	2,445
Iš viso	105,728	97,737	117,377	111,437
Atimti: atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms	(9,954)	(9,612)	(7,943)	(7,558)
Apskaitinė vertė	95,774	88,125	109,434	103,879

Už metus, pasibaigusius 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d., atidėjimų abejotinioms gautinoms sumoms judėjimą sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	7,943	7,558	2,548	1,960
Atidėjimai abejotinioms gautinoms sumoms per ataskaitinį laikotarpį	4,369	4,305	5,688	5,677
Atidėjimų abejotinioms gautinoms sumoms atstatymas	(2,358)	(2,251)	(293)	(79)
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	9,954	9,612	7,943	7,558

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

11. Trumpalaikės kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės trumpalaikes kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Iš biudžeto gautinas PVM	2,983	2,970	3,592	3,303
Gautinos sumos už Informacinių technologijų ir telekomunikacijų paslaugas	2,551	2,551	1,757	1,757
Gautinos sumos už vėjo jėgainių prijungimus	958	958	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis (7 pastaba)	973	973	973	973
Ateinančių laikotarpių gautinas PVM	836	836	4,330	4,330
Kitos gautinos sumos	787	702	853	658
Apskaitinė vertė	9,088	8,990	11,505	11,021

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pinigai banke ir kasoje	3,839	908	4,238	2,949
Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (litas), metinė palūkanų norma - 3.425 proc., grąžinimas - 2007 m. kovo 4 d.	500	-	-	-
Vienos nakties indėlis AB banke „Hansabankas“ (litas), metinė palūkanų norma - 0.45 proc.	449	449	-	-
Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (litas), metinė palūkanų norma - 3.2 proc., grąžinimas - 2006 m. vasario 4 d.	-	-	1,500	-
Apskaitinė vertė	4,788	1,357	5,738	2,949

13. Įstatinis kapitalas

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo lygus 689,515,435 Lt ir padalintas į 689,515,435 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Aukščiausia vertybinių popierių biržos prekybos sesijos kaina per 2006 m. buvo 2.39 Lt už akciją, žemiausia - 1.76 Lt už akciją. Bendras akcininkų skaičius 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 4,960.

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai buvo:

Akcininkai	2006 Akcijos		2005 Akcijos	
	(Lt)	%	(Lt)	%
Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos	665,891,508	96.57	666,237,920	96.62
Kiti	23,623,927	3.43	23,277,515	3.38
Iš viso:	689,515,435	100.00	689,515,435	100.00

14. Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

2006 m. pabaigoje dvi Grupės Įmonės AB „Lietuvos energija“ ir UAB „Energetikos pajėgos“ buvo pilnai suformavusios įstatymo numatytą 10 proc. įstatinio kapitalo dydžio privalomąjį rezervą, kuris atitinkamai sudarė 68,952 tūkst. Lt ir 43 tūkst. Lt.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

15. Kiti rezervai

Gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės kitus rezervus sudarė:

Grupė	Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo	Rezervas investicijoms	Perkainojimo rezervas	Rezervas paramai, tantjemoms, premijoms	Kiti rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu	Iš viso
Likutis						
2004 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	97,554	27	2,750	-	36,554
Sudaryti rezervai	-	65,190	-	3,750	-	68,940
Panaudoti rezervai	-	-	(3)	(2,988)	-	(2,991)
Likutis						
2005 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	162,744	24	3,512	-	102,503
Sudaryti rezervai	-	-	-	2,100	1,293,569	1,295,669
Panaudoti rezervai	-	-	(24)	(3,588)	-	(3,612)
Likutis						
2006 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	162,744	-	2,024	1,293,569	1,394,560

Įmonė	Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo	Rezervas investicijoms	Perkainojimo rezervas	Rezervas paramai, tantjemoms, premijoms	Kiti rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu	Iš viso
Likutis						
2004 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	95,634	27	2,750	-	34,634
Sudaryti rezervai	-	65,003	-	3,500	-	68,503
Panaudoti rezervai	-	-	(3)	(2,750)	-	(2,753)
Likutis						
2005 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	160,637	24	3,500	-	100,384
Sudaryti rezervai	-	-	-	2,000	1,293,569	1,295,569
Panaudoti rezervai	-	-	(24)	(3,500)	-	(3,524)
Likutis						
2006 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	160,637	-	2,000	1,293,569	1,392,429

Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo yra neišimamas rezervas įstatinio kapitalo mažinimui, kuris atsirado dėl mazuto saugyklų perkėlimo į VĮ „Vilniaus mazuto saugykla“ (nors buvo tikėtasi, įstatinis kapitalas nebuvo sumažintas šia suma iki dabar).

2004 m. sausio 1 d., po perėjimo prie TFAS, padidėjo Įmonės nepaskirstytasis pelnas 1,369,457 tūkst. Lt. Siekiant apriboto šio pelno paskirstymo galimybę, visuotiniame akcininkų susirinkime, vykusiam 2006 m. balandžio 20 d., buvo nuspręsta sudaryti kitą rezervą, susijusį su ilgalaikiu turtu, iš nepaskirstytojo pelno.

16. Paskolos

Gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės paskolų grąžinimus sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Per vienerius metus	20,581	20,581	23,079	23,079
Per antrus metus	5,085	5,085	20,581	20,581
Per trečius metus	12,381	12,381	14,793	14,793
Per ketvirtus metus	15,833	15,833	23,647	23,647
Per penktus metus	15,833	15,833	19,286	19,286
Po penkerių metų	21,308	21,308	23,330	23,330
Iš viso	91,021	91,021	124,716	124,716

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

16. Finansinės skolos (tęsinys)

Gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės ilgalaikės paskolas sudarė:

Kredito įstaiga	Sutartinė paskolos suma (tūkst. eurų)	Panaudotos, negražintos paskolos suma 2006 (tūkst. eurų)	Paskolos gražinimo terminas	Einamųjų metų dalis (2006 m. gruodžio 31 d.)	Panaudotos, negražintos paskolos suma 2006	Panaudotos, negražintos paskolos suma 2005
Zurcher Kantonalbank	8,013	4,100	2013 m.	2,022	14,155	16,177
AB „SEB Vilniaus bankas“	15,000	3,887	2009 m.	-	13,421	12,771
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG Vilniaus skyrius	15,000	13,000	2012 m.	-	44,886	51,792
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius	15,000	5,375	2007 m.	18,559	18,559	30,644
AB bankas „Hansabankas“	11,585	-	2009 m.	-	-	11,266
Ilgalaikių paskolų iš viso:	64,598	26,362		20,581	91,021	122,650

Gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės trumpalaikės paskolas sudarė:

Kredito įstaiga	Sutartinė įsipareigojimo suma valiuta	Valiuta	Panaudotos, negražintos paskolos suma 2006	Panaudotos, negražintos paskolos suma 2005
AB bankas „Hansabankas“ (overdraftas)	3,185	tūkst. eurų	-	1,351
AB bankas „Hansabankas“ (overdraftas)	9,000	tūkst. litų	-	715
Trumpalaikių paskolų iš viso:			-	2,066

Tikrosios paskolų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 63,399 tūkst. Lt finansinių skolų su kintama palūkanų norma (svertinis vidurkis – 3.4 proc.) bei 27,622 tūkst. Lt finansinių skolų su fiksuota palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.3 proc.).

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 90,188 tūkst. Lt finansinių skolų su kintama palūkanų norma (svertinis vidurkis 2.8 proc.) bei 34,528 tūkst. Lt finansinių skolų su fiksuota palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.3 proc.).

Grupės Įmonės nėra gavusios paskolų, kurių įvykdymas būtų užtikrintas valstybės garantija ar savo turtu.

Pagal paskolų sutartis Grupė yra įsipareigojusi laikytis šių reikalavimų:

- Įmonė 2003 m. sausio 24 d. sutartimi (sutartinė kredito suma 8,013 tūkst. eurų) yra įsipareigojusi Zurcher Kantonal bankui neužstatyti kitiems asmenims jokio turto ar pajamų.
- Įmonė AB bankui „Hansabankas“ 2002 m. gegužės 17 d. sutartimi (sutartinė suma 9,000 tūkst. Lt, 3,185 tūkst. eurų, 11,585 tūkst. eurų) įsipareigojo vykdyti 15 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomąsias sąskaitas šiame banke, įsipareigoja neuždaryti sąskaitų banke iš anksto neinformavusi, nestelgti bendrų įmonių, neprisiimti jokių įsipareigojimų pagal kredito, paskolos, garantijų išleidimo sutartis, išperkamosios nuomos, finansinio lizingo, faktoringo sutartis, sudaromomis su kredito įstaigomis ar kitomis Įmonėmis ir asmenimis, taip pat neprisiimti įsipareigojimų trečiųjų asmenų atžvilgiu pagal garantijų, laidavimo turto įkeitimo sutartis, jei įsipareigojimų pagal tokias sutartis suma viršytų 10 mln. Be raštiško sutikimo, Įmonė įsipareigoja neatlikti šių veiksmų: neperleisti ilgalaikio turto (daugiau nei 10 mln. Lt), neišnuomoti verslo dalies, neišleisti esamų ir būsimų lėšų sąskaitose, esančiose šiame banke, nepriimti sprendimų dėl reorganizavimo.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

16. Finansinės skolos (tęsinys)

- AB „SEB Vilniaus bankas“ pagal 2002 m. rugpjūčio 28 d. sutartį (15,000 tūkst. eurų, 10,358 tūkst. Lt) Įmonė įsipareigojo vykdyti 15 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke, laikytis didesnio nei 1.1 kreditų padengimo rodiklio, mažesnio nei 40 proc. įsipareigojimų ir turto santykio. Be to, be išankstinio banko sutikimo Įmonė įsipareigoja neatlikti šių veiksmų: nepriimti sprendimų dėl reorganizavimo bei sąskaitų šiame banke uždarymo, neperduoti savo teisių ar įsipareigojimų pagal šią sutartį tretiesiems asmenims, dukterinėms Įmonėms nesiskolinti iš kitų kredito įstaigų (daugiau nei 1 mln. Lt), neužtikrinti savo esamų ar būsimų prievolių pagal kreditavimo sutartis turto įkeltimu, trečių asmenų laidavimu.
- Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriui pagal 2002 m. kovo 3 d. sutartį (15,000 tūkst. eurų) Įmonė įsipareigojo vykdyti 10 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke, laikytis rodiklių: skolos aptarnavimo rodiklis didesnis nei 1.05; finansinio įsiskolinimo santykis su EBITDA mažesnis nei 5. Be to, Įmonė įsipareigojo be išankstinio raštiško banko leidimo Įmonė įsipareigoja neįkeisti nekilnojamojo ir kilnojamo turto prievolėms pagal kitas paskolos sutartis, neišnuomoti ir neperleisti turto (daugiau kaip 60 mln. Lt), neteikti paskolų, garantijų (didesnei nei 20 mln. Lt sumai), neatlikti Įmonės reorganizavimo.
- Bayerische Hypo und Vereinsbank AG Vilniaus skyriui pagal 2002 m. gegužės 22 d. paskolos sutartį (15,000 tūkst. eurų) Įmonė įsipareigojo vykdyti 10 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke. Be išankstinio rašytinio sutikimo Įmonė įsipareigoja nesuteikti prievolių užtikrinimo paskesniems savo kreditoriams ar išplėsti užtikrinimo priemones esamiems kreditoriams. Esant esminiems sutarties pažeidimams be rašytinio sutikimo nepaskelbti bei nemokėti dividendų, nevykdyti įstatinio kapitalo paskirstymo, nesupirkinėti akcijų.

2006 m. ir 2005 m. Grupė ir Įmonė vykdė visas paskolų sutartyse numatytas sąlygas.

17. Lizingo įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. būsimus minimalius išperkamosios nuomos mokėjimus sudarė:

Grupė	2006		2005	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Išperkamosios nuomos mokėjimai per:				
Per pirmus metus	275	263	478	466
Per antrus – penktus metus	120	119	110	107
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	395	382	588	573
Atimti: būsimas palūkanas	(13)	-	(15)	-
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	382	382	573	573

Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo teise į nuomininko turta, įsigytą išperkamosios nuomos būdu (5 pastaba).

Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų tikroji vertė apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei.

18. Obligacijos

2006 m. rugsėjo mėnesį Įmonė išpirko 367 dienų trukmės 2005 m. rugsėjo mėnesį išleistas obligacijas.

2006 m. rugsėjo mėnesį Įmonė išleido 3 metų trukmės obligacijas. Emisijos nominali vertė 7,500 tūkst. eurų (25,896 tūkst. Lt). Metinė palūkanų norma – 4.06 proc. Obligacijų išpirkimo data – 2009 m. rugsėjo 29 d.

Obligacijų tikroji vertė 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 7,544 tūkst. EUR (26,048 tūkst. Lt).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

19. Atidėjiniai

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė apskaitė Kruonio HAE filialo įsipareigojimus, susijusius su Kruonio HAE statybos bazės likvidavimu ir rekultivacijos darbais. Buvo planuota, kad atidėjinio suma bus panaudota 2006 – 2008 metais, tačiau pasikeitus rekultivacijos projekto apimtims, nepanaudota atidėjinio dalis (1,521 tūkst. Lt) buvo panaikinta sumažinant atidėjinų sąnaudas 2006 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Už metus, pasibaigusius 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d., atidėjinų judėjimą sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	2,209	2,209	3,606	3,606
Atidėjinų panaudojimas	(688)	(688)	(1,397)	(1,397)
Atidėjinų atstatymas	(1,521)	(1,521)	-	-
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	-	-	2,209	2,209

20. Dotacijos

Už metus, pasibaigusius 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d., dotacijų judėjimą sudarė:

Grupė	Dotacijos, susijusios su turtais		Dotacijos, susijusios su pajamomis	Iš viso
	Dotacijos, susijusios su prijungimo mokesčiu	Dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu	Dotacijos, susijusios su sąnaudų kompensavimu	
Likutis				
2004 m. gruodžio 31 d.	-	16,054	-	16,054
- gauta per laikotarpį	1,395	1,416	85	2,896
- panaudota per laikotarpį	(12)	(2,211)	(85)	(2,308)
Likutis				
2005 m. gruodžio 31 d.	1,383	15,259	-	16,642
- gauta per laikotarpį	2,698	5,999	-	8,697
- panaudota per laikotarpį	(156)	(843)	-	(999)
Likutis				
2006 m. gruodžio 31 d.	3,925	20,415	-	24,340
Įmonė	Dotacijos, susijusios su turtais		Dotacijos, susijusios su pajamomis	Iš viso
	Dotacijos, susijusios su prijungimo mokesčiu	Dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu	Dotacijos, susijusios su sąnaudų kompensavimu	
Likutis				
2004 m. gruodžio 31 d.	-	15,933	-	15,933
- gauta per laikotarpį	1,395	1,416	85	2,896
- panaudota per laikotarpį	(12)	(2,188)	(85)	(2,285)
Likutis				
2005 m. gruodžio 31 d.	1,383	15,161	-	16,544
- gauta per laikotarpį	2,698	5,999	-	8,697
- panaudota per laikotarpį	(156)	(820)	-	(976)
Likutis				
2006 m. gruodžio 31 d.	3,925	20,340	-	24,265

Grupė yra gavusi avansus, kurie, Grupelį įvykdžius sutartinius įsipareigojimus, bus pripažinti dotacijomis. Šie gauti avansai yra apskaitomi Balanso straipsnyje „Prekybos ir kitos mokėtinos sumos“ (21 pastaba). 2006 m. gruodžio 31 d. šie avansai sudarė 14,366 tūkst. Lt (2005 m. gruodžio 31 d. – 6,912 tūkst. Lt).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

21. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Skolos tiekėjams	140,551	135,258	150,065	145,436
Gauti išankstiniai apmokėjimai	18,279	16,057	12,265	10,110
Ateinančių laikotarpių mokėtinas PVM	7,763	7,763	7,021	7,021
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2,595	1,422	1,975	1,084
Atostogų rezervas	2,537	2,512	2,110	2,110
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	2,087	2,087	2,076	2,076
Mokėtini dividendai	553	553	537	537
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	766	681	591	438
Apskaitinė vertė	175,131	166,333	176,640	168,812

22. Pelno mokesčio sąnaudos

Už metus, pasibaigusius 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Pelno mokestis (toliau – PM) (įskaitant socialinį mokestį)	19,345	18,924	16,621	16,366
Atidėtojo pelno mokesčio (toliau – „APM“) nauda	(15,589)	(15,536)	(9,769)	(9,698)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	3,756	3,388	6,852	6,668

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

22. Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atidėtajį pelno mokestį sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Atidėtojo pelno mokesčio (toliau – „APM“) turtas				
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės sumažėjimas)	(198,167)	(198,167)	(207,688)	(207,688)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (Baltic Schem ir Liberty)	(8,565)	(8,565)	(13,496)	(13,496)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (AB „Ekranas“)	(1,442)	(1,442)	-	-
Atostogų rezervas	(389)	(389)	(337)	(337)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokestiniais tikslais jo perleidimo momentu)	(326)	(326)	(133)	(133)
Nurašytų kapitalizuotų palūkanų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme	(237)	(237)	-	-
Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka APM	(53)	(53)	-	-
Atidėjiniai Kruonio HAE rekultivacijos projektui vykdyti	-	-	(409)	(409)
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	-	-	(13)	(13)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso	(209,179)	(209,179)	(222,076)	(222,076)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės padidėjimas)	399,582	399,440	426,685	426,520
Investicinio turto, kuriam buvo taikyta Juridinių asmenų pelno mokesčio (toliau – „JAPM“) lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą)	28,003	27,733	30,852	30,552
Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokestinėje apskaitoje taikymo įtaka	1,286	1,286	-	-
Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta į eksploataciją iki 2006 m. gruodžio 31 d.	5	5	-	-
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	11	11	29	29
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso	428,887	428,475	457,566	457,101
Atimti: sumažinimas po įvertinimo	326	326	133	133
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąją vertę	220,034	219,622	235,623	235,158

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą, išskyrus atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus, kurie realizuosis 2006 ir 2007 metais. Pagal Lietuvos Respublikos laikinojo socialinio mokesčio įstatymą Grupės įmonės 2006 m. papildomai moka 4 proc. socialinį mokestį ir 2007 m. – 3 proc. socialinį mokestį, skaičiuojamą nuo apmokestinamojo pelno, todėl skaičiuojant atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus 2006 ir 2007 metams įvertintas atidėto mokesčio įsipareigojimo padidėjimas.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

22. Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Gruodžio 31 d. Grupės ir įmonės atidėtųjų pelno mokesčių turto atgavimo ir įsipareigojimų padengimo laikotarpiu buvo:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus atgautas daugiau kaip po 12 mėnesių	194,762	194,762	206,704	206,704
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus atgautas per 12 mėnesių	14,091	14,091	15,239	15,239
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso	208,853	208,853	221,943	221,943
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus padengti vėliau kaip po 12 mėnesių	401,677	401,265	426,947	426,482
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus padengti per 12 mėnesių	27,210	27,210	30,619	30,619
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso	428,887	428,475	457,566	457,101
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąją vertę	220,034	219,622	235,623	235,158

Grupės laikinųjų skirtumų pasikeitimai buvo tokie:

	2005 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2006 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės sumažėjimas)	(1,359,923)	49,003	(1,310,920)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (Baltic Schem ir Liberty)	(77,859)	25,950	(51,909)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (AB „Ekranas“)	-	(9,612)	(9,612)
Atostogų rezervas	(2,110)	(402)	(2,512)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokesčiais tikslais jo perleidimo momentu)	(888)	(1,290)	(2,178)
Nurašytų kapitalizuotų palūkanų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme	-	(1,396)	(1,396)
Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka APM	-	(350)	(350)
Atidėjiniai Kruonio HAE rekultivacijos projektui vykdyti	(2,209)	2,209	-
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	(89)	89	-
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės padidėjimas)	2,779,186	(143,142)	2,636,044
Investicinio turto, kuriam buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą)	196,419	(12,113)	184,306
Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokesčinėje apskaitoje taikymo įtaka	-	8,577	8,577
Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta iki 2006 m. gruodžio 31 d.	25	-	25
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	192	(129)	63
Laikinių skirtumų iš viso	1,532,744	(82,606)	1,450,138
Atidėtas pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą, grynąją vertę	229,912	(12,391)	217,521
Atidėtas mokestis dėl socialinio mokesčio įtakos	5,578	(3,391)	2,187
Atidėtas pelno mokestis viso, grynąją vertę	235,490	(15,782)	219,708
Atidėjimas po įvertinimo	133	193	326
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, atlikus įvertinimą po pripažinimo	235,623	(15,589)	220,034

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

22. Pelno mokesčio sąnaudos (tesinys)

Įmonės laikinųjų skirtumų pasikeitimai buvo tokie:

	2005 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2006 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikio turto (vertinimo menama savikaina (taka APM (vertės sumažėjimas)	(1,359,923)	49,003	(1,310,920)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (Baltic Schem ir Liberty)	(77,859)	25,950	(51,909)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (AB „Ekranas“)	-	(9,612)	(9,612)
Atostogų rezervas	(2,110)	(402)	(2,512)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokesstiniais tikslais jo perleidimo momentu)	(888)	(1,290)	(2,178)
Nurašytų kapitalizuotų palūkanų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme	-	(1,396)	(1,396)
Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės (taka APM	-	(350)	(350)
Atidėjiniai Kruonio HAE rekultivacijos projektui vykdyti	(2,209)	2,209	-
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	(89)	89	-
Ilgalaikio turto (vertinimo menama savikaina (taka APM (vertės padidėjimas)	2,778,090	(142,993)	2,635,097
Investicinio turto, kuriam buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą)	194,416	(11,909)	182,507
Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokesstinėje apskaitoje taikymo (taka	-	8,577	8,577
Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidarusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta iki 2006 m. gruodžio 31 d.	25	-	25
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	192	(129)	63
Laikiniųjų skirtumų iš viso	1,529,645	(82,253)	1,447,392
Atidėtas pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą, grynąja verte	229,447	(12,338)	217,109
Atidėtas mokestis dėl socialinio mokesčio (takos	5,578	(3,391)	2,187
Atidėtas pelno mokestis viso, grynąja verte	235,025	(15,729)	219,296
Atidėjimas po įvertinimo	133	193	326
Atidėtojo pelno mokesčio (sipareigojimai, atlikus įvertinimą po pripažinimo	235,158	(15,536)	219,622

Pelno prieš apmokestinimą ir pelno mokesčio sąnaudų suderinimas:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pelnas prieš apmokestinimą	22,461	21,749	16,832	16,800
Sąlyginis pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 19 proc. tarifą (2005 metais – 15 proc.)	4,268	4,132	2,525	2,520
Skirtumai dėl mokesčių taisyklių	(512)	(744)	4,327	4,148
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	3,756	3,388	6,852	6,668
Efektyvi pelno mokesčio norma, proc.	17	16	41	40

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

23. Verslo ir geografiniai segmentai

Grupė yra išskyrusi penkis verslo segmentus (veiklas). 2006 m. gruodžio 31 d. ir už tada pasibaigusius metus informacija apie segmentus yra pateikiama žemiau:

2006 m.	Verslo segmentai					Iš viso
	Elektros perdavimo veikla	Prekyba energija	Perdavimo gamyba	Eksporto veikla	Projektavimas ir remonto paslaugos	
Pajamos	343,347	505,078	66,327	256,026	46,002	1,216,780
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp įmonių segmentų</i>	<i>3,665</i>	<i>25,271</i>	<i>66,327</i>	<i>136,609</i>	<i>-</i>	<i>231,872</i>
Pajamos eliminavus vidines apyvartas tarp įmonių segmentų	339,682	479,807	-	119,417	46,002	984,908
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4,642</i>	<i>4,642</i>
Pajamos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių	339,682	479,807	-	119,417	41,360	980,266
Sąnaudos	325,365	519,530	64,605	228,388	44,871	1,182,759
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp įmonių segmentų</i>	<i>34,587</i>	<i>157,450</i>	<i>28,289</i>	<i>11,559</i>	<i>-</i>	<i>231,885</i>
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas tarp įmonių segmentų	290,778	362,080	36,316	216,829	44,871	950,874
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i>	<i>2,226</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2,397</i>	<i>4,623</i>
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių	288,552	362,080	36,316	216,829	42,474	946,251
Sąnaudų reikšmingų sumų detalizavimas:						
Elektros energijos pirkimo, galios rezervo pirkimo, perdavimo, reguliavimo ir balansavimo sąnaudos	102,894	514,601	28,289	227,912	-	873,696
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	27,009	35	5,421	35	1,717	34,217
Nusidėvėjimas ir amortizacija	134,667	507	15,859	8	1,970	153,011
Darbo užmokestis, socialinis draudimas ir sukaupti atostoginiai	37,099	433	8,560	323	19,041	65,456
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	3,400	16	6,497	15	256	10,184
Ryšių ir informacinių technologijų sąnaudos	4,853	653	90	7	231	5,834
Komunalinės sąnaudos	1,157	2	123	3	202	1,487
Subrangovų paslaugos	-	-	-	-	10,547	10,547
Gamybinės materialinės sąnaudos	-	-	-	-	8,777	8,777
Mokslo ir tyrimų darbai	2,042	290	85	-	-	2,417
Kita	12,244	2,993	(319)	85	2,130	17,133
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (neeliminavus vidinių apyvartų)	17,982	(14,452)	1,722	27,638	1,131	34,021
Vidinių apyvartų eliminavimas						(6)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (eliminavus vidines apyvartas)						34,015
Segmento turtas	2,128,936	50,662	435,755	2,098	35,749	2,653,200
Nepriskirtas turtas	-	-	-	-	-	57,069
Segmento įsipareigojimai	14,689	57,198	1,914	10,479	10,241	94,521
Nepriskirti įsipareigojimai	-	-	-	-	-	443,617
Segmento turto įsigijimas	141,360	-	5,960	-	2,294	149,614
Nepriskirti turto įsigijimai	-	-	-	-	-	3,439
Nusidėvėjimas ir amortizacija	134,667	507	15,859	8	1,970	153,011
Nepriskirti nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-	-	-	-	8,547
Turto vertės sumažėjimas	2,726	2,831	(36)	-	92	5,613
Nepriskirtas turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	416

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

23. Verslo ir geografiniai segmentai (tęsinys)

2005 m. gruodžio 31 d. ir per tada pasibaigusius metus informacija apie segmentus yra pateikiama žemiau:

2005 m.	Verslo segmentai					Iš viso
	Elektros perdavimo veikla	Prekyba energija	Perdavimo gamyba	Eksporto veikla	Projektavimas ir remonto paslaugos	
Pajamos	327,138	428,906	53,799	259,299	49,252	1,118,394
t.t. vidinė apyvarta tarp Įmonės segmentų	3,806	14,347	53,799	67,157	-	139,109
Pajamos eliminavus vidines apyvartas tarp operatorių	323,332	414,559	-	192,142	49,252	979,285
t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės Įmonių	-	-	-	-	7,401	7,401
Pajamos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės Įmonių	323,332	414,559	-	192,142	41,851	971,884
Sąnaudos	337,958	437,179	56,584	215,809	48,140	1,095,670
t.t. vidinė apyvarta tarp Įmonės segmentų	31,446	72,342	20,169	15,171	-	139,128
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas tarp Įmonės segmentų	306,512	364,837	36,415	200,638	48,140	956,542
t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės Įmonių	3,435	-	-	-	3,337	6,772
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės Įmonių	303,077	364,837	36,415	200,638	44,803	949,770
Sąnaudų reikšmingų sumų detalizavimas:						
Elektros energijos pirkimo, galios rezervo pirkimo, perdavimo, reguliavimo ir balansavimo sąnaudos	115,712	431,047	20,169	214,826	-	781,754
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	35,488	53	5,285	46	1,760	42,632
Nusidėvėjimas ir amortizacija	132,443	507	15,564	17	1,912	150,443
Darbo užmokestis, socialinis draudimas ir sukaupti atostoginiai	32,523	394	7,834	351	16,098	57,200
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	4,236	803	6,240	495	282	12,056
Ryšių ir informacinių technologijų sąnaudos	4,336	743	96	9	279	5,463
Komunalinės sąnaudos	1,127	2	88	2	39	1,258
Subrangovų paslaugos	-	-	-	-	12,976	12,976
Gamybinės materialinės sąnaudos	-	-	-	-	10,821	10,821
Mokslo ir tyrimų darbai	1,255	290	159	-	-	1,704
Kita	10,838	3,340	1,149	63	3,973	19,363
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (neeliminavus vidinių apyvartų)	(10,820)	(8,273)	(2,785)	43,490	1,112	22,724
Vidinių apyvartų eliminavimas						(610)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (eliminavus vidines apyvartas)						22,114
Segmento turtas	2,143,345	38,721	444,316	25,164	32,132	2,683,678
Nepriškirtas turtas	-	-	-	-	-	60,720
Segmento įsipareigojimai	16,235	44,679	4,351	29,260	9,051	103,576
Nepriškirti įsipareigojimai	-	-	-	-	-	479,295
Segmento turto įsigijimas	126,282	-	6,483	-	2,036	134,801
Nepriškirti turto įsigijimai	-	-	-	-	-	3,689
Nusidėvėjimas ir amortizacija	132,443	507	15,564	17	1,912	150,443
Nepriškirti nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-	-	-	-	7,192
Turto vertės sumažėjimas	2,150	3,156	(15)	-	14	5,305
Nepriškirtas turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-

Antrinis informacijos pateikimo formatas – geografiniai segmentai. Įmonė eksportuoja elektrą į Rusiją ir Europos Sąjungos šalis. 2006 m. Įmonė eksportavo 1.7 mlrd. kWh elektros (2005 m. – 4,1 mlrd. kWh) ir iš elektros energijos eksporto uždirbo 78.2 mln. Lt pajamų (2005 m. – 163 mln. Lt). Be to, Grupė eksportavo metalo konstrukcijas bei remonto paslaugas.

Šalis	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Lietuva	899,849	860,727	805,342	766,923
Rusija	39,079	38,164	111,438	110,422
Latvija	33,620	33,602	41,257	41,257
Estija	6,897	6,413	11,959	11,431
Čekija	280	-	-	-
Vokietija	541	-	793	-
Norvegija	-	-	1,095	-
Iš viso:	980,266	938,906	971,884	930,033

Be tiesioginio eksporto AB „Lietuvos energija“ taip pat parduoda pikinę energiją, skirtą eksportui. Per 2006 m. pajamos iš pikinės energijos pardavimų sudarė 10.1 mln. Lt, (2005m. – 14,1 mln. Lt). Nuo 2005 m. gegužės Įmonė taip pat eksportavo elektros energiją, pagamintą švenčių dienomis ir savaitgaliais. Per 2006 m. pajamos už šiuos pardavimus sudarė 11.8 mln. Lt (2005 m. – 14.9 mln. Lt)

Kitos Įmonės ir Grupės pajamos yra uždirbtos Lietuvoje.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

24. Kitos veiklos pajamos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės ir Įmonės kitos veiklos pajamas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Duomenų perdavimas	11,915	11,915	9,144	9,144
Infrastruktūros nuoma	2,581	2,581	2,698	2,698
Interneto paslaugos	2,556	2,563	1,998	2,003
Turto nuoma	1,790	1,851	1,524	1,580
Sveikatingumo, poilsio, viešojo maitinimo objektų paslaugos	924	725	870	704
Balso telefonijos paslaugos	428	466	1,578	1,618
Informacinių technologijų paslaugos	411	411	806	806
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	166	114	1,608	1,068
Rangos darbai ir kitos paslaugos	76	76	573	298
Kitos pajamos	958	631	2,310	1,924
Kitos veiklos pajamos	21,805	21,333	23,109	21,843

25. Kitos veiklos sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės ir Įmonės kitos veiklos sąnaudas sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7,673	7,673	6,584	6,584
Informacinių technologijų ir telekomunikacijų sąnaudos	5,828	5,828	5,268	5,268
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo sąnaudos	3,514	3,514	905	905
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	2,976	2,976	2,556	2,556
Paramos ir labdaros sąnaudos	2,029	1,950	3,355	3,047
Kitos su darbo santykiais susiję sąnaudos	1,492	1,262	1,709	1,186
Ekspluatacinės sąnaudos	1,268	1,268	587	587
Remonto sąnaudos	357	357	98	98
Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	-	-	463	463
Kitos sąnaudos	1,795	1,304	1,847	996
Kitos veiklos sąnaudos	26,932	26,132	23,372	21,690

26. Kitos grynosios pajamos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitas grynąsias pajamas (sąnaudas) sudarė:

	Grupė 2006	Įmonė 2006	Grupė 2005	Įmonė 2005
Pajamos iš išvestinių finansinių priemonių [vertinimo tikraja verte	466	466	192	192
Pelnas iš išvestinių finansinių priemonių perleidimo	451	451	-	-
Iš anksto gražintos paskolos finansinės pajamos	237	237	-	-
Pelnas iš vertybinių popierių perleidimo	9	9	-	-
Gauti dividendai	-	208	-	321
Kitos pajamos	105	-	310	11
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-	442	434
Išvestinių finansinių priemonių perkainavimo tikraja verte sąnaudos	(506)	(506)	(139)	(140)
Investicijų vertės sumažėjimas	(416)	(2,376)	-	(748)
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(92)	(83)	-	-
Paskolų aptarnavimo sąnaudos	(82)	(82)	-	-
Nuostolis iš išvestinių finansinių priemonių perleidimo	(55)	(55)	-	-
Kitos sąnaudos	(11)	(8)	-	-
Kitos grynosios pajamos (sąnaudos)	106	(1,739)	805	70

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

27. Sandoriai tarp susijusių šalių

2006 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d., Grupės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	30,599	45,328	366,410	438,836
Įmonės asocijuotos įmonės	-	395	1,310	137
Iš viso	30,599	45,723	367,720	438,973

2006 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d., Įmonės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	30,596	44,301	366,357	429,027
Įmonės dukterinės įmonės	602	14	5,051	109
Įmonės asocijuotos įmonės	-	395	1,310	72
Iš viso	31,198	44,710	372,718	429,208

2005 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., Grupės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	61,192	40,750	471,087	391,486
Įmonės asocijuotos įmonės	129	-	1,562	-
Iš viso	61,321	40,750	472,649	391,486

2005 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d., Įmonės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	60,880	39,958	466,250	391,450
Įmonės dukterinės įmonės	1,449	12	7,401	176
Įmonės asocijuotos įmonės	129	-	1,551	-
Iš viso	62,458	39,970	475,202	391,626

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

Išmokos vadovybei

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., Grupės ir Įmonės išmokos Vadovybei sudarė:

	2006	2005
Įmonė		
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	1,159	1,247
Kitos reikšmingos sumos, per finansinį laikotarpį priskaičiuotos vadovams (tantjemos valdybos nariams)	50	60
Vadovų skaičius	12	12
Dukterinės įmonės		
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	732	662
Kitos reikšmingos sumos, per finansinį laikotarpį priskaičiuotos vadovams (tantjemos valdybos nariams)	6	6
Vadovų skaičius	18	18
Grupė		
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	1,891	1,909
Kitos reikšmingos sumos, per finansinį laikotarpį priskaičiuotos vadovams (tantjemos valdybos nariams)	56	66
Vadovų skaičius	30	30

Vadovybe yra laikoma Grupės įmonių valdybų nariai, administracijų vadovai bei jų pavaduotojai, vyr. finansininkai.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

28. Pelnas vienai akcijai

Pelno vienai akcijai už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudaro:

	2006	2005
Grynasis pelnas, tenkantis Įmonės akcininkams	18,705	9,980
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (vienetais)	689,515,435	689,515,435
Pelnas vienai akcijai (Lt)	0.03	0.01

29. Dividendai vienai akcijai

Paskirtų dividendų dalis tenkanti vienai akcijai sudaro:

	Už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.	Už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d.
Paskirti dividendai	8,100	12,089
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis	689,515,435	689,515,435
Paskirti dividendai vienai akcijai (Lt)	0.01	0.02

30. Finansinės rizikos valdymas

Kredito rizika

Grupės ir Įmonės kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindiniai Grupės ir Įmonės pirkėjai yra patikimi klientai.

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

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

Tarptautinės reitingų agentūros Fitchratings suteikti bankų reitingai:

Bankas	Ilgalaikio skolinimosi reitingas	Trumpalaikio skolinimosi reitingas
AB „SEB Vilniaus Bankas“	A	F1
Hansabank grupė	A	F1
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG Vilniaus skyrius	A+	F-1

Tarptautinės reitingų agentūros Moody's suteikti bankų reitingai:

Bankas	Ilgalaikio skolinimosi reitingas	Trumpalaikio skolinimosi reitingas
Hansabank grupė	A1	P-1
AB DnB Nord bankas	A-	F-2
Bayerische Hypo und Vereinsbank AG Vilniaus skyrius	A1	P-1

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Grupės įmonių grynujų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai bei trumpalaikiam pinigų srautų (plaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto) ir kredito linijos sutartys.

Sudarant kreditų sutartis Grupės įmonėse vadovaujamosi principu: likvidaus turto ir nepanaudotų, bet sudarytų su bankais, kredito linijų ir kreditų sąskaitose suma turi padengti trumpalaikius finansinius Grupės įmonių įsipareigojimus, apimant ir per vienerius metus mokėtiną ilgalaikių paskolų dalį.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės apyvartinis kapitalas buvo neigiamas ir atitinkamai sudarė 71,508 tūkst. Lt ir 80,305 tūkst. Lt. Grupės likvidumo rodiklis buvo 0.64, Įmonės - 0.57. Skubaus padengimo rodiklis Grupės - 0.57, Įmonės - 0.54.

2005 m. gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės apyvartinis kapitalas buvo neigiamas ir atitinkamai sudarė 84,481 tūkst. Lt ir 93,193 tūkst. Lt. Grupės likvidumo rodiklis buvo 0.63, Įmonės - 0.57. Skubaus padengimo rodiklis Grupės - 0.57, Įmonės - 0.55.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

30. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų normos rizika

Pagal Grupės įmonių patvirtintus finansinės rizikos valdymo principus, palūkanų sąnaudos turi būti pakankamai tiksliai prognozuojamos ne trumpesniam laikotarpiui kaip elektros energijos perdavimo paslaugos kainos viršutinės ribos nustatymo periodas (trejiems metams). Grupės įmonių paskolų portfelis formuojamas remiantis šiuo principu: ne mažiau kaip 50 proc. visų paskolų turi būti su fiksuota palūkanų norma, likusios - su kintama palūkanų norma.

Grupės įmonės turi paskolų su fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis, kurios yra susijusios su EURIBOR, EUR LIBOR ir VILIBOR. Siekiant valdyti palūkanų normos svyravimo riziką, Įmonė 2003 m. pabaigoje sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorį su Nordea Bank Finland Plc. Lietuvos skyriumi, kuris bus galutinai realizuotas 2007 m. birželio 30 d. (pradinė sandorio suma buvo 15,000 tūkst. eurų, mažinama 875 tūkst. eurų kiekvieną ketvirtį pradedant 2004 m. birželio 30 d.). Tikroji šios finansinės priemonės vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 63 tūkst. Lt. Balanse ši išvestinė finansinė priemonė yra apskaityta kito trumpalaikio turto grupėje.

Be to, 2005 m. pabaigoje Įmonė sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorį su AB SEB Vilniaus bankas (sandorio suma yra 5,000 tūkst. eurų), kuris buvo realizuotas 2006 m. gruodžio 15 d. 2006 m. liepos 5 d. Įmonė sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorį su AB SEB Vilniaus bankas (sandorio suma yra 7,500 tūkst. eurų), kuris buvo realizuotas 2006 m. gruodžio 15 d. Iš abiejų aukščiau paminėtų sandorių realizavimo Įmonė gavo 396 tūkst. Lt, t.y. 2006 m. gruodžio 15 dienos sandorių bendrąją rinkos vertę.

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Grupės įmonės sudaro kreditų sutartis tik eurais ir litais. Grupės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurais arba litais.

Grupės įmonės neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2006 m. ir 2005 m. nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

2006 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	Grupė		Įmonė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	117,413	416,067	107,833	406,453
Eurais	2,654	121,563	735	121,526
JAV doleriais	63	445	49	445
Rusijos rubliais	62	59	-	-
Latvijos latais	13	4	-	-
Iš viso	120,205	538,138	108,617	528,424

2005 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	Grupė		Įmonė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	108,908	426,257	100,938	418,840
Eurais	27,547	156,240	26,760	154,851
JAV doleriais	252	11	195	-
Rusijos rubliais	21	29	-	-
Latvijos latais	76	334	-	129
Iš viso	136,804	582,871	127,893	573,820

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

31. 2005 metų finansinės atskaitomybės sumų perklasifikavimas

Atlikti perklasifikavimai buvo tokie:

- a) 2006 metais Įmonė ir Grupė, rengdama finansinę atskaitomybę už 2006 metus, apskaitė išvestines finansines priemones kitame trumpalaikiame turte. Kadangi išvestinės finansinės priemonės yra apskaitoma tikraja verte ir ši vertė yra nuolat peržiūrima, išvestinės finansinės priemonės yra apskaitomos trumpalaikiame turte arba trumpalaikiuose įsipareigojimuose (atsižvelgiant į tikrosios vertės pokytį). Įmonės ir Grupės atitinkami palyginamieji skaičiai 2005 m. gruodžio 31 d. buvo perklasifikuoti. Dėl minėto perklasifikavimo 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės ir Grupės ilgalaikis turtas sumažėjo, o trumpalaikis turtas padidėjo atitinkamai 192 tūkst. Lt.
- b) 2006 metais Įmonė ir Grupė, rengdama finansinę atskaitomybę už 2006 metus, apskaitė gautus išankstinius apmokėjimus pagal prijungimo sutartis gautų išankstinių apmokėjimų straipsnyje, kadangi nebuvo įvykdyti visi sutartiniai įsipareigojimai dotacijų pripažinimui. Įmonės ir Grupės atitinkami palyginamieji skaičiai 2005 m. gruodžio 31 d. buvo perklasifikuoti. Dėl minėto perklasifikavimo 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės ir Grupės ilgalaikiai įsipareigojimai sumažėjo, o trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo atitinkamai 6,912 tūkst. Lt.

Bendras aukščiau minėtų koregavimų poveikis finansinės atskaitomybės eilutėms yra toks:

Grupė	prieš perklasifikavimą	perklasifika- vimas	perklasifikuota
Balansas			
2005 m, gruodžio 31 d.:			
Kitos gautinos sumos	(a) 9,124	(192)	8,932
Ilgalaikis turtas iš viso	2,602,418	(192)	2,602,226
Kitas turtas	(a) 58	192	250
Trumpalaikis turtas iš viso	141,980	192	142,172
TURTAS IŠ VISO	2,744,398	-	2,744,398
Dotacijos	(b) 23,554	(6,912)	16,642
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	363,130	(6,912)	356,218
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(b) 169,728	6,912	176,640
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	219,741	6,912	226,653
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	2,744,398	-	2,744,398
Įmonė	prieš perklasifikavimą	perklasifika- vimas	perklasifikuota
Balansas			
2005 m, gruodžio 31 d.:			
Kitos gautinos sumos	(a) 9,124	(192)	8,932
Ilgalaikis turtas iš viso	2,607,956	(192)	2,607,764
Kitas turtas	(a) 46	192	238
Trumpalaikis turtas iš viso	124,887	192	125,079
TURTAS IŠ VISO	2,732,843	-	2,732,843
Dotacijos	(b) 23,456	(6,912)	16,544
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	362,460	(6,912)	355,548
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(b) 161,900	6,912	168,812
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	211,360	6,912	218,272
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	2,732,843	-	2,732,843

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

32. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Suteiktos garantijos

Įmonė 2005 m. pagal garantines sutartis yra garantavusi 25 proc. įmonės AS „Nordic Energy Link“ įsipareigojimų Nordic Investment Bank (50,325 tūkst. Lt) ir AB SEB Eesti Uhispank (29,435 tūkst. Lt). Garantijos baigiasi asocijuotai įmonei gražinus paskolas atitinkamiems bankams, t.y. atitinkamai 2014 m. kovo 15 d. ir 2014 m. birželio 15 d.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės prašymu AB bankas „Hansabankas“ šias garantijas:

- 1) Garantijos gavėjas – Kauno technologijos universitetas, suma – 5 tūkst. Lt, rūšis – mokėjimo garantija, galioja iki 2007 m. vasario 1 d.;
- 2) Garantijos gavėjas – Vilniaus m. savivaldybė, suma – 16 tūkst. Lt, rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja iki 2009 m. gruodžio 2 d.;
- 3) Garantijos gavėjas – Vilniaus universitetas, suma – 12 tūkst. Lt, rūšis – pasiūlymo garantija, galioja iki 2007 m. kovo 1 d.

Teisminiai nagrinėjimai

2006 m. gruodžio 31 d. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir Grupė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

33. Pobalansiniai įvykiai

2006 m. gruodžio 7 d. Įmonės valdyba pritarė Įmonės organizaciniam - teisiniam pertvarkymui pagal Europos Sąjungos (ES) ir Lietuvos teisės aktus, atsižvelgiant į jos strateginius tikslus, Įmonės įpareigojimą vykdyti strateginės reikšmės projektus ir jos valdmenį ateities Lietuvos elektros energetikos sistemoje, bet galutinis Įmonės pertvarkymo modelis dar nėra pasirinktas.

2006 m. gruodžio 8 d. Įmonė ir „Polskie Sieci Elektroenergetyczne“ (Lenkija) pasirašė preliminarų susitarimą dėl bendros įmonės, kuri įgyvendins Lietuvos ir Lenkijos elektros energetikos sistemų sujungimo projektą, įsteigimo. Per pusmetį darbo grupė, sudaryta iš abiejų šalių atstovų parengs teisinę, finansinę ir techninę analizę bei įmonės steigimo dokumentus. Pastačius trūkstantį grandį bus visiškai užbaigtas Baltijos energetikos žiedas, jungiantis Lietuvos, Latvijos, Estijos, Suomijos, Švedijos ir Lenkijos energetikos sistemas, kuris padės užtikrinti Baltijos šalių elektros tinklų funkcionavimo saugumą ir patikimumą. Projekto pirmajame etape numatyta nutiesti per 100 km. aukštos įtampos elektros perdavimo linijų abejose šalyse bei įrengti 1,000 MW galios nuolatinės srovės intarpą Lietuvoje.

2007 m. sausio 4 d. pradėta prekyba elektros energija naujuoju povandeniniu kabeliu „Estlink“. Pagrindinė povandeninio kabelio „Estlink“ paskirtis - aprūpinti Šiaurės šalių energijos rinką Baltijos šalyse pagaminta elektros energija ir užtikrinti papildomos galios pirkimo galimybę potencialiam generuojančios galios deficito padengimui Baltijos šalyse. Šia linija per metus planuojama perduoti apie 2 TWh elektros energijos. Įmonė ketina juo eksportuoti apie 500 mln. kWh elektros energijos per metus. Estlink projekto partneriai yra AB „Lietuvos energija“, „Latvenergo“ (Latvija), kurioms priklauso po 25 proc. bendros įmonės akcijų, „Eesti Energia“ (Estija), kuri valdo 39.9 proc. akcijų, bei Suomijos Įmonės „Pohjolan Voima“ ir „Helsinki Energia“-kartu valdo 10.1 proc. akcijų.

2007 m. sausio 18 d. Įmonė įsteigė naują dukterinę įmonę UAB „Kruonio investicijos“. Įmonei priklauso 100 proc. dukterinės įmonės akcijų. Naujai įsteigtos įmonės akcinis kapitalas yra 10 tūkst. Lt, padalintas į 100 paprastųjų vardinių akcijų, kiekvienos jų nominali vertė 100 Lt. UAB „Kruonio investicijos“ veiklos tikslas - visuomeninės, rekreacinės paskirties objektų vystymas, įskaitant tokių objektų projektavimą, statybą bei aplinkos tvarkymą.

2007 m. vasario 6 d. Stokholme Įmonė ir Švedijos elektros perdavimo sistemos operatorė „Svenska Kraftnat“ pasirašė sutartį su viešą konkursą laimėjusia Švedijos Įmone „SWECO International“ dėl elektros perdavimo sistemų sujungimo galimybių studijos rengimo. Studija įvertins galimybę sujungti Lietuvos ir Švedijos perdavimo tinklus, nutiesiant 350 kilometrų ilgio, apie 700 – 1,000 MW galios povandeninį kabelį Baltijos jūros dugnu. Ši jungtis yra svarbi didinant viso Baltijos regiono energetinį saugumą ir elektros tiekimo patikimumą bei Baltijos šalių integracijai į Europos Sąjungos elektros rinką. Studiją ketinama užbaigti 2007 m. rugsėjo mėnesį.
