

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Elektrinės g.4, Drūkšinių k., Visagino sav., LT-31146, Lietuva

2016 m.birželio 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

TURINYS

	PUSLAPIS
BALANSAS	3
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. birželio 30 d. BALANSAS

<u>2016 06 30</u>		<u>Eur</u>		
(ataskaitinis laikotarpis)		(finansiniu ataskaitu valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2016 06 30</u>	<u>2015 12 31</u>
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	388 618 415	385 968 142
1.1.	Plėtros darbai		104 247	132 536
1.2.	Programinė įranga		-	-
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		102 399	124 332
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		309	6 662
2.	MATERIALUSIS TURTAS	5	<u>1 539</u>	<u>1 542</u>
2.1.	Žemė		368 499 370	366 030 292
2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
2.3.	Mašinos ir įrengimai		20 257 026	20 958 086
2.4.	Transporto priemonės		4 213 414	4 365 290
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		98 106	83 290
2.6.	Investicinis turtas		1 204 198	1 246 874
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		342 726 626	339 376 752
3.	FINANSINIS TURTAS	5	<u>19 747 712</u>	<u>19 744 199</u>
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		19 747 712	19 744 199
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	5	<u>267 086</u>	<u>61 115</u>
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		267 086	61 115
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<u>243 856 159</u>	<u>185 256 479</u>
1.	Atsargos	6	17 174 956	17 189 419
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		16 789 332	16 828 138
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Sumokėti avansai	7	<u>385 624</u>	<u>361 281</u>
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		187 134 827	113 907 206
2.1.	Pirkėju isiskolinimas	8	49 554	42 328
2.2.	Kitos gautinos sumos	9	<u>187 085 273</u>	<u>113 864 878</u>
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	10	-	5 094 755
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	11	<u>39 546 375</u>	<u>49 065 100</u>
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		255 208	56 976
	TURTO IŠ VISO		<u>632 729 781</u>	<u>571 281 598</u>

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

	Pastabos	2016 06 30	2015 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		107 428 588	109 483 706
1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	12	565 220 928	565 220 928
2. TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
3. CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
4. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
5. REZERVAI		-	-
6/ NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(457 792 340)	(455 737 222)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2 055 118)	(2 384 812)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(455 737 222)	(453 352 410)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	513 739 546	451 164 674
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		11 554 950	10 630 264
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1. Skolinia įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	11 554 950	10 630 264
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		740 790	116 696
2.4. Skolos tiekėjams		6 948 348	6 270 464
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 863 221	4 132 419
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2 591	110 685
H. SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		6 697	2 954
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		632 729 781	571 281 598
			(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

<u>2016 06 30</u> (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2016 06 30</u>	<u>2015 06 30</u>
1.	Pardavimo pajamos	1	88 116	88 947
2.	Pardavimo savikaina		-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>88 116</u>	<u>88 947</u>
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės	1	2 062 481	848 569
7.	Kitos veiklos rezultatas	2	(151 444)	(816 928)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3	72 714	68 399
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	3	2 023	3 065
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<u>(2 055 118)</u>	<u>(1 511 216)</u>
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u><u>(2 055 118)</u></u>	<u><u>(1 511 216)</u></u>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 06 30 (ataskaitinis)	Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos)		
	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410)	111 868 518
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-
Perskaičiuotas likutis užpraėjusio			
4. ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410)	111 868 518
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas			
5. (nuostoliai)		(2 384 812)	(2 384 812)
Įmonės savininko kapitalo didinimas			
6. (mažinimas)		-	-
Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio)			
7. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(455 737 222)	109 483 706
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas			
8. (nuostoliai)		(2 588 118)	(2 588 118)
9. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(457 792 340)	107 428 588

 Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. birželio 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016 06 30 (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
		Past abos	
		2016 06 30	2015 06 30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(2 055 118)	(1 511 216)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 714 982	2 135 622
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(36 052)	(65 334)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	(9 585 426)	(865 682)
1.6.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	38 806	924 640
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(24 343)	5 480
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(7 226)	(6 669)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(330 597)	543 528
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	5 094 755	-
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(198 232)	(100 907)
1.14.	Atidėtųjų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	1 301 978	3 012 490
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(269 198)	(35 514)
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(108 094)	(314 563)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	3 743	812
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(4 460 022)	3 722 687
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai	-	-
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-	-
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	-	5
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-	4 962 456
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
2.5.	Paskolų suteikimas	-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas	-	-
2.7.	Gautos palūkanos	36 052	65 334
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(5 094 755)	(11 492 238)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(5 058 703)	(6 464 443)
3.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(9 518 725)	(2 741 756)
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	49 065 100	57 923 217
5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	43 779 001	55 179 461
			<i>(Pabaiga)</i>
Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)		(vardas ir pavardė)	
Vyriausioji buhalterė (pareigų pavadinimas)		(vardas ir pavardė)	

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Įmonė buvo įregistruota pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 1995 m. gegužės 31 d., registracijos Nr. VĮ 95-1. Įmonės steigėjas bei Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos energetikos ministerija. Įmonės buveinės adresas:

Elektrinės g. 4
Drūkšinių kaimas
Visagino savivaldybė
Lietuvos Respublika

Įmonės tikslas – tinkamai ir saugiai vykdyti Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimą, branduolinių ir radioaktyviųjų medžiagų bei atliekų tvarkymą, saugojimą ir laidojimą, veiksmingai ir nuosekliai įgyvendinant tam reikalingas priemones bei racionaliai ir efektyviai panaudojant Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimui ir susijusioms priemonėms skiriamas lėšas. Įgyvendinant šiuos tikslus įmonė planuoja ir organizuoja Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo procesą, ji valdo ir įgyvendina bei vykdo įgyvendinimo priežiūrą ir kontrolę; rengia eksploatavimo nutraukimo projektus ir priemones, valdo ir įgyvendina juos bei vykdo jų įgyvendinimo priežiūrą ir kontrolę; vykdo įmonėje branduolinės saugos reikalavimus; atlieka panaudoto branduolinio kuro išskrovimo iš Ignalinos atominės elektrinės blokų reaktorių į išlaikymo baseinus darbus ir išvežimą į panaudoto branduolinio kuro saugyklas, vykdo Įmonės įrenginių išmontavimą ir kitą veiklą numatytą Įmonės įstatuose.

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės pirmasis blokas buvo sustabdytas. 2009 m. gruodžio 31 d. sustabdytas ir Įmonės antrasis blokas. 2010 metais iki 2010 rugsėjo 1 dienos įmonė gamino šiluminę energiją, bet pagal 2010 m rugpjūčio 25d. nutarimą Nr.1209 perdavė katilinę valstybės įmonei „Visagino energija“.

2016 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 2 049 darbuotojų (2015 m. gruodžio 31 d. – 2 106).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įmonė metines finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir Verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone finansinių ataskaitų rengimas pagal verslo apskaitos standartus geriau atskleidžia įmonės finansinę būklę.

Įmonė metines finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublika įstojo į euro zoną, iki to buvusi nacionalinė valiuta litas buvo pakeista į eurą. Ankstesnių finansinių metų informacija pateikta eurais, konvertavus pagal oficialų valiutos keitimo kursą 1 Eur : 3,4528 Lt. Įmonės visas turtas nuosavybės teise priklauso Lietuvos Respublikai, o Įmonė turtą valdo, naudoja bei disponuoja juo patikėjimo teisėmis.

Žemiau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Įmonė vadovavosi rengiant šias metines finansines ataskaitas:

a) Įvertinimų naudojimas

Rengiant metines finansines ataskaitas pagal bendrai priimtus apskaitos principus, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiomis įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei nebalansinio turto ir įsipareigojimų atskleidimui metinių finansinių ataskaitų dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai gali skirtis nuo šių vertinimų.

b) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

c) Informacija apie segmentus

Geografinis segmentas yra 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.

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 įmonės verslo dalių.

Vienintelis Įmonės geografinis segmentas – Lietuvos Respublika, o verslo segmentas – elektrinės eksploatavimo nutraukimas. Todėl informacija apie atskirus verslo ir geografinius segmentus šiose metinėse finansinėse ataskaitose nepateikiama.

d) Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamas sudaro sąskaitose nurodyta prekių ir paslaugų vertė, atėmus pridėtinės vertės mokestį ir su pardavimais tiesiogiai susijusias kainų nuolaidas.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažįstami pajamomis pagal pirkejams pateiktas sąskaitas, kurios išrašomos iškart pardavus prekes arba suteikus paslaugas.

e) Nuoma – Įmonė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

f) Nuoma – Įmonė nuomotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

g) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Ilgalaikis nematerialusis turtas, įsigytas iki 2002 m. sausio 1 d., amortizuojamas per 1–10 metų laikotarpį, o turtas, įsigytas nuo 2002 m. sausio 1 d. – per 3 metų laikotarpį.

h) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1995 m. gruodžio 31 d., apskaitomas indeksuota įsigijimo verte, atėmus sukauptą indeksuotą nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimą. Po 1995 m. gruodžio 31 d. įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, dalis ilgalaikio materialiojo turto buvo indeksuota naudojant tokius indeksavimo koeficientus skirtingoms turto rūšims:

Indeksacijos data	Indeksacijų koeficientai	Vertės padidėjimas (tūkst. Eur)
1994 m. balandžio 1 d.	1,4 – 14	288 865
1995 m. gruodžio 31 d.	1,6 – 1,7	145 410

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie buvo nustatyti vadovaujantis galiojusiais Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nutarimais bei atsižvelgiant į planuojamą naudingą ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigytam iki 2002-01-01	Įsigytam po 2002-01-01
	Normatyvas metais	Normatyvas metais(ne mažiau kaip)
Pastatai	40 – 80	8
Statiniai	25 – 50	8
Mašinos ir įrenginiai	10 – 25	5
Transporto priemonės	5 – 15	4-10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	2 – 10	3
Kitas	4 – 7	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir jo įsigijimo vertė 300.00 EUR ir daugiau, taip pat kompiuterinė technika ir ryšių priemonės, kurių įsigijimo vertė yra 150.00 Eur ir daugiau.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės, kai yra tikimybė, kad ateityje iš to turto vieneto naudojimo įmonė gaus didesnę ekonominę naudą, nei ta, kurios buvo tikimasi jį įsigijus.

Remonto išlaidos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai jos patiriamos.

Nuo 2004 m. sausio 1 d. skolinimosi kaštai, susiję su gautomis paskolomis ilgalaikio materialiojo turto statybai bei įsigijimui finansuoti, patirti per laikotarpį, kol ilgalaikis materialusis turtas yra paruošiamas jo tolesniam numatomam naudojimui, neįskaitomi į šio turto įsigijimo savikainą, o pripažįstami to laikotarpio, kuriame jie patiriami, sąnaudomis.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau neapyskaitomi metinėse finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nustatomas kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės.

Kai ilgalaikis materialusis turtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, perleidžiamas kitai valstybės institucijai arba savivaldybei ar valstybės arba savivaldybės įmonei, atitinkamai sumažinamas įmonės įstatinis (savininko) kapitalas.

i) Ilgalaikis finansinis turtas bei trumpalaikės investicijos

Finansinis turtas, turintis nustatytą jo išpirkimo terminą, su fiksuotais arba galimais nustatyti mokėjimais, kurį įmonė ketina ir gali laikyti iki nustatyto išpirkimo termino, iš pradžių apskaitomas jo įsigijimo savikaina, o vėliau – amortizuota savikaina. Amortizuota finansinio turto savikaina – ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina, atėmus atgautą pagrindinės sumos dalį, pripažinus sukauptą skirtumą tarp įsigijimo

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

savikainos ir išpirkimo sumos amortizaciją ir atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Finansinis turtas, kurio nustatytas išpirkimo terminas yra po 12 mėn. nuo balanso sudarymo dienos, klasifikuojamas kaip kitas ilgalaikis finansinis turtas, o kurio nustatytas išpirkimo terminas yra per 12 mėn. nuo balanso sudarymo dienos – kaip kitos trumpalaikės investicijos.

j) Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnyje „Kitas ilgalaikis turtas“, apskaitomi išankstiniai apmokėjimai pagal ilgalaikes sutartis ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose. Atidėtasis pelno mokestis Įmonės metinėse finansinėse ataskaitose neapskaitomas.

k) Atsargos

Branduolinis kuras

Branduolinio kuro atsargos metinėse finansinėse ataskaitose pateikiamos grynojo galimo realizavimo verte kadangi dėl techninių branduolinių reaktorių charakteristikų, elektrinės uždarymo metu reaktoriuose esančiose kuro kasetėse liko nepanaudoto branduolinio kuro, taip pat liko nepanaudotas kuras sandėlyje.

Kitos atsargos

Kitos atsargos, kurių didžiąją dalį sudaro elektrinės ir tinklo eksploatacinės medžiagos, pateikiamos žemesne iš dviejų verčių: įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo kaina, transportavimo, saugojimo bei kiti kaštai, tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą bei pardavimų sąnaudas.

l) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra peržiūrimos ir įvertinamos visos abejotinos gautinos sumos. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais nustatoma, kad jos nebus atgautos. Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“. Gautinos dotacijos ir subsidijos tikraja verte neregistruojamos todėl, kad jo tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

m) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, lėšas bankų sąskaitose.

n) Kapitalas ir rezervai

Įstatinis (savininko) kapitalas

Įmonės įstatinis (savininko) kapitalas yra patvirtintas Lietuvos Respublikos ūkio ministro ir įregistruotas Ignalinos rajono savivaldybėje (registro Nr. VI 95-1). Įmonės įstatinis kapitalas gali būti sumažintas Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu perduodant Įmonės ilgalaikio materialiojo turto dalį, kuri yra nurodyta sprendime, valstybės institucijai, arba savivaldybei, ar valstybės arba savivaldybės įmonei.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi Įmonės įstatuose numatytiems tikslams. Šie rezervai sudaromi ir naikinami Įmonės įstatuose numatyta tvarka.

o) Dotacijos ir subsidijos

Remiantis 21 VAS, „Dotacijos ir subsidijos“ dotacija ar subsidija (ar jų dalis) pripažįstamos ir registruojamos finansinėje apskaitoje tada, kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad dotacija ar subsidija bus gauta ir kai dotacijos ar subsidijos gavėjas atitinka dotacijai ar subsidijai keliamas sąlygas.

Dotacijų ir subsidijų straipsnyje apskaitomos sumos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per susijusio ilgalaikio materialiojo turto (kuris buvo gautas kaip subsidija arba kuriam pirkti, statyti arba kitaip įsigyti buvo gauta subsidija) naudingo tarnavimo laikotarpį ir ta pačia suma yra mažinamos susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pajamų subsidija pripažįstama pajamomis tais laikotarpiais, kuriais yra patiriamos subsidijuojamos išlaidos (subsidija panaudojama). Pajamų subsidijos, skirtos būsimoms išlaidoms kompensuoti, panaudota dalis pripažįstama atitinkamo ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis.

Avansiniai apmokėjimai prekių, paslaugų ar ilgalaikio materialiojo turto tiekėjams, finansuojami iš dotacijų ir subsidijų lėšų, yra apskaitomi išankstinių apmokėjimų straipsnyje.

Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

p) Atidėjimai

Atidėjimai pripažįstami tuomet, kai Įmonė turi įsipareigojimų, kurių padengimas pareikalaus išteklių panaudojimo ir kurių vertė gali būti patikimai nustatyta.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Įmonė neapskaito atidėjimų įsipareigojimams, susijusiems su jos veiklos nutraukimu.

r) Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Sumokėtos palūkanos už paskolas priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

s) Finansinės rizikos valdymas

Įmonė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, valiutų svyravimo, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai kol kas nėra parengti.

III. PASTABOS
1. PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(tūkst. Eur)	
	2016 06 30	2015 06 30
Pardavimai	88	89
Elektros energija	-	-
Apgyvadinimo paslaugos	-	-
Kitos paslaugos	88	89
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	17	36
Suspausto oro tiekimas	67	42
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	2	7
Kitos	2	4
Pardavimo savikaina	-	-
Veiklos sąnaudos	2 062	849
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	106	10
Nusidėvėjimas	463	489
Darbo užmokesčio sąnaudos	374	56
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	6	5
Elektros energija	648	-
Šildymas	321	-
Kitos materialinės sąnaudos	144	289

2 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	(tūkst. Eur)	
	2016 06 30	2015 06 30
Pajamos	396	343
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos ypatingos pajamos	383	330
Nuomos pajamos	13	13
Sąnaudos	547	1 160
Trumpalaikio turto perleidimo	545	1 158
Nuomos sąnaudos	2	2
Kitos veiklos rezultatas:	(151)	(817)

Nuo 2014 m. sausio 30 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-14 „Dėl lėšų gautų už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turto pervedimą“, pajamas už parduotą turą įmonė perveda į valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2016 metų pirmą pusmetį buvo parduota turto už 552 tūkst. Eur.

3 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	(tūkst. Eur)	
	2016 06 30	2015 06 30
Pajamos	73	68
Palūkanų pajamos	71	68
Kitos pajamos	1	-
Valiutų kursų pasikeitimo	1	-
Sąnaudos	2	3
Delspinigiai, kitos sąnaudos	2	3
Valiutų kursų pasikeitimo	-	-
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	71	65

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

4 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

(Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 662	124 332	1 542	132 536
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka (konvertavimas)	-	-	-	-
Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 662	124 332	1 542	132 536
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 251 346	6 984 032	1 542	8 236 920
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	-	48	48
LR vyriausybės nutarimu gautas turtas	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(2 698)	(11 620)	(51)	(14 369)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	608	-	608
2016 birželio 30 d.	1 248 648	6 973 020	1 539	8 223 207
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 197 665	4 023 336	-	5 221 001
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	6 353	22 541	-	28 894
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(2 698)	(11 620)	-	(14 318)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
2016 birželio 30 d.	1 201 320	4 034 257	-	5 235 577
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	47 019	2 836 364	-	2 883 383
nurašyto turto(-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
2016 birželio 30 d.	47 019	2 836 364	-	2 883 383
d) Likutinė vertė 2016 birželio 30 d. (a) - (b) - (c)	309	102 399	1 539	104 247

Vadovaujantis 13 Verslo apskaitos standartų „Nematerialusis turtas“ pasikeitimais atliktas aplinkos taršos leidimų įkainavimas ne rinkos kaina, o po 0,01 Eur.)

VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
AĪSKINAMASIS RAŠTAS

5 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Iš viso	(Eur)
a) Įsigijimo savikaina		20 958 086	4 365 290	83 290	1 246 874	334 583 125	61 115	361 297 780	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje turto įsigijimas		395 116 842	415 978 085	4 523 434	83 337 418	335 159 558	61 115	1 234 176 452	
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)		-	407	34 679	-	4 216 077	759 214	5 010 377	
kitiems asmenims perleistas turtas (-)		-	-	(1 220)	(54)	-	-	(194 113)	
nurašytas turtas (-)		(125 482)	(192 839)	(1 220)	(641 726)	(501 184)	(5 553)	(1 524 039)	
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		-	564 813	-	211 530	(233 137)	(547 690)	(4 484)	
2016 birželio 30 d.		394 991 360	416 100 372	4 556 893	82 907 168	338 641 314	267 086	1 237 464 193	
b) Nusidėvėjimas		188 799 229	301 292 158	3 918 962	69 839 600	-	-	563 849 949	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:		-	-	-	-	-	-	-	
finansinių metų nusidėvėjimas		701 059	716 945	19 863	254 088	-	-	1 691 955	
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)		-	-	-	-	-	-	-	
kitiems asmenims perleisto turto (-)		-	(183 774)	(1 220)	(48)	-	-	(185 042)	
nurašyto turto (-)		(119 297)	(185 279)	-	(514 083)	-	-	(818 659)	
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		-	-	-	-	-	-	0	
2016 birželio 30 d.		189 380 991	301 640 050	3 937 605	69 579 557	-	-	564 538 203	
c) Vertės sumažėjimas		185 359 527	110 320 637	521 182	12 250 944	576 433	-	309 028 723	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:		-	-	-	-	-	-	-	
finansinių metų vertės sumažėjimas		-	(9 064)	-	-	-	-	(9 064)	
kitiems asmenims perleisto (-)		(6 184)	(64 665)	-	(127 531)	(501 184)	-	(699 564)	
nurašyto turto (-)		-	-	-	-	-	-	0	
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		-	-	-	-	-	-	-	
2016 birželio 30 d.		185 353 343	110 246 908	521 182	12 123 413	75 249	-	308 320 095	
d) Likutinė vertė 2016 birželio 30 d. (a+b-c-d)		20 257 026	4 213 414	98 106	1 204 198	338 566 065	267 086	364 605 895	

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Vadovaujantis 23 Verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis 2009 metais atliktas turto nuvertėjimas. Įmonė turėjo aiškų nuvertėjimo požymį – eksploatacijos nutraukimas, turimas turtas nebegamins elektros energijos ir nebus uždirbama pajamų. Kita vertus, Įmonė turi turto, kuris yra skirtas saugiam panaudoto branduolinio kuro saugojimui ir yra dalinai įsigytas iš dotacijų lėšų. Šis unikalus turtas nebuvo nuvertintas (panaudoto branduolinio kuro saugyklos, kuro saugojimo aikštelės). Objektai, kurie dar bus naudojami ir turi rinkos vertę kaip automobiliai, gamtos apsaugos objektai, įsigyti iš dotacijų lėšų, nenuvertinti.

Nebaigtos statybos objektai

Pavadinimas	(tūkst. Eur)	
	2016 06 30	
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	162 973	
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	157 285	
Įrangos tiekimas ir montavimas saugomų baseinų salių 125/20 t kranų modernizavimui 1 ir 2 blokuose(B1-5)	7 383	
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 418	
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	9 478	
Kiti projektai	29	
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75	
Nuvertinimas 2016 06 30	(75)	
Iš viso:	338 566	

2016 m. birželio 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 4 161 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 4 794 tūkst. Eur).

Ilgalaikis finansinis turtas

2014-2015 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	(tūkst. Eur)	
				Balansinė vertė	
2014.09.11	2017.08.31	5 608	5 879	5 835	
2014. 09.11	2017.08.31	2 606	2 735	2 713	
2014.09.11	2017.08.31	290	304	301	
2014.09.25	2017.08.31	290	304	301	
2014.10.30	2017.02.27	290	298	293	
2014.10.30	2017.02.27	2 535	2 610	2 562	
2015.05.20	2018.05.20	300	299	300	
2015.05.20	2018.05.20	1 000	997	998	
2015.05.20	2018.05.20	1 700	1 693	1 696	
2015.05.20	2018.05.20	1 969	1 960	1 964	
2015.09.09	2018.05.20	2 789	2 783	2 784	
Iš viso:		19 377	19 862	19 747	

6 PASTABA: ATSAUGOS

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		(tūkst. Eur)	
	Branduolinis kuras	Kita	Iš viso	
Atsargų įsigijimo savikaina 2014 m. gruodžio 31 d.	13 839	23 352	37 191	
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	(12 951)	(7 892)	(5 059)	
Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms				
Grynoji galimo realizavimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	888	15 940	16 828	
Atsargų įsigijimo savikaina 2016 m. birželio 30 d.	13 839	22 399	36 238	
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	(12 951)	(6 497)	(19 448)	
Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms				
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. birželio 30 d.	888	15 902	16 790	

7 PASTABA: IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Rodikliai	(tūkst. Eur)	
	2016 06 30	2015 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	386	361
Iš viso:	386	361

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
8 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

		<i>(tūkst. Eur)</i>	
	Rodikliai	2016 06 30	2015 12 31
Pirkėjų skolos		18	22
Kitų paslaugų pirkėjų skolos		1 346	1 336
Abejotinos skolos		(1 314)	(1 316)
Iš viso:		50	42

Abejotinos skolos susidaro iš AB Ekranas skolos už elektros energiją (2005-2006 metų) – 1 124 tūkst. Eur, UAB „Komunalininkas“ skolos už elektros ir šilumos energiją (1999-2000 m.) - 161 tūkst. Eur UAB „Visagino energetikos remontas“ - 28 tūkst. Eur ir kitos skolos - 1 tūkst. Eur.

9 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

		<i>(tūkst. Eur)</i>	
	Rodikliai	2016 06 30	2015 12 31
Gautinas PVM		387	720
Kitos gautinos sumos		30 338	30 336
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės		3	3
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms		(30 339)	(30 339)
Kitos gautinos sumos (laikinas išvežimas)		25	25
Gautinos dotacijos ir subsidijos		151 980	92 824
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos		34 691	20 295
Iš viso:		187 085	113 865

Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“. Gautinos dotacijos ir subsidijos tikraja verte neregistruojamos todėl, kad jo tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

10 PASTABA: PINIGAI

		<i>(Eur)</i>	
	Straipsniai	2016 06 30	2015 12 31
1. Pinigai banke		39 546 375	49 065 100
Iš viso:		39 546 375	49 065 100

11 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS

		<i>(Eur)</i>	
	Straipsniai	2016 06 30	2015 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos		255 208	56 976
Iš viso:		255 208	56 976

12 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2016 m. birželio 30 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

13 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2016 m. birželio 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

		<i>(tūkst. Eur)</i>	
	Straipsniai	2016 06 30	2015 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai		25	-
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos		4 881	4 500
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas		13 958	14 375
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas		99	125
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams		4 161	4 794
Dotacijos ir subsidijos – pinigai		356	67
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai		338 458	334 475
Dotacijos ir subsidijos - neapmokėtos skolos tiekėjams		(179)	-
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos		2	5
Gautinos dotacijos ir subsidijos		151 979	92 824
Iš viso:		513 740	451 165

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Įmonės balanse, gautinos dotacijos ir subsidijos tuo pačiu yra apskaitomos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

Dotacijos bei subsidijos yra skirtos elektrinės uždarymo sąnaudų finansavimui, kitiems su elektrinės eksploatavimu bei uždarymu susijusiems projektams, tame tarpe energetikos sektoriaus restruktūrizacijai, aplinkosauginėms investicijoms, energijos tiekimo saugumo užtikrinimui ir pan.

Didžiausi dotacijų ir subsidijų davėjai yra Tarptautinis Ignalinos atominės elektrinės eksploatacijos nutraukimo rėmimo fondas (toliau - TIENRF), Lietuvos Respublikos vyriausybė – VI IAE eksploataavimo nutraukimo fondo (toliau ENF), specialioji Ignalinos programos administravimo Lietuvoje programa (toliau BF), Europos sąjungos – Ignalinos programos fondo (IP), Sandia National Laboratories (JAV), Tarptautinė atominės energijos agentūra (IAEA).

Per 2016 metų šešis mėnesius buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

Programa	Gautos Sumos	Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai	(tūkst. Eur)
			Šaltinis
Komunalinės paslaugos, ADA.15-16	1 314	4 252	IP
Personalo veikla, ADA.15-16	7 679	15 148	IP
Viešieji pirkimai, ADA.15-16	625	2 214	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate	97	111	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	25	25	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	1 946	1 989	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla(LPBKS) B1	822	832	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	1 387	2 499	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gausrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugą ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	1 339	983	ENF
Išaitinių išmokų pagal darbo kodekso 140 str. 2015 m. kompensavimas	26	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas	2 035	3 443	BF
Žemės mokesčio, mokesčio už aplinkos teršimą, mokesčio už gamtos išteklius išlaidoms 2015 -2016 m. kompensavimas	112	-	BF
Fizines apsaugos sistemos modernizavimas (B2) IAE	49	91	JAV
Techninė parama IAE tobulinant branduolinių įrenginių ir branduolinių radioaktyviųjų medžiagų apsaugą	6	6	JAV
Laboratorinės gama spektrometrijos sistemos pristatymas ir montavimas	85	85	IAEA
Viešieji pirkimai, 2016	9		KITI
Iš viso:	17 556	31 678	

15 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
	Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	6 948 348	-
Gauti avansai	740 790	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	3 863 221	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	966 392	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	973 450	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	240 022	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	4 808	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	1 678 548	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	2 591	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	2 180	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	411	-
Iš viso:	11 747 917	-

16 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai susiję su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimų, naudojant gauto finansavimo (dotacijų ir subsidijų) lėšas, kurias donoriai tiesiogiai perveda ilgalaikio materialiojo turto pardavėjams bei rangovams.

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)