

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Elektrinės g.4, Drūkšinių k., K 47, Visagino sav., 31152, Lietuva

2017 m. rugsėjo 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, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. rugsėjo 30 d. BALANSAS

2017 m. spalio 17 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

| <u>2017 09 30</u> (ataskaitinis laikotarpis) | | Eur (finansiniu ataskaitu valiuta ir jos tikslumo lygis) | | |
|---|--|---|--------------------|--------------------|
| | | Pastabos | <u>2017 09 30</u> | <u>2016 12 31</u> |
| TURTAS | | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 309 608 444 | 284 283 697 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 101 229 | 130 260 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | - | - |
| 1.2. | Programinė įranga | | 99 684 | 128 710 |
| 1.3. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios | | 10 | 11 |
| 1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | 1 535 | 1 539 |
| 1.5. | Sumokėti avansai | | - | - |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 301 515 225 | 276 218 323 |
| 2.1. | Žemė | | - | - |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 74 501 562 | 53 412 382 |
| 2.3. | Mašinos ir įrengimai | | 36 874 797 | 33 602 795 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 661 155 | 721 926 |
| 2.5. | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | | 2 999 451 | 2 392 903 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | - | - |
| 2.6.2. | Pastatai | | - | - |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos | | 186 478 260 | 186 088 317 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | 3 | 7 760 150 | 7 758 719 |
| 3.1. | Po vienerių metų gautinos sumos | | - | - |
| 3.2. | Kitas finansinis turtas | | 7 760 150 | 7 758 719 |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 4 | 231 840 | 176 395 |
| 4.1. | Atidėto pelno mokesčio turtas | | - | - |
| 4.2. | Biologinis turtas | | - | - |
| 4.3. | Kitas turtas | | 231 840 | 176 395 |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 283 855 318 | 360 506 433 |
| 1. | Atsargos | | 105 909 509 | 120 855 058 |
| 1.1. | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | 5 | 105 868 505 | 120 829 395 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | - | - |
| 1.3. | Produkcija | | - | - |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtas parduoti | | - | - |
| 1.5. | Biologinis turtas | | - | - |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | - | - |
| 1.7. | Sumokėti avansai | 6 | 41 004 | 25 663 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 117 743 824 | 172 295 491 |
| 2.1. | Pirkėju įsiskolinimas | 7 | 40 362 | 35 715 |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | 8 | 117 703 462 | 172 259 776 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | 3 | - | 11 829 742 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 9 | 60 201 985 | 55 526 142 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 10 | 73 976 | 77 455 |
| TURTO IŠ VISO | | | 593 573 738 | 644 867 585 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva

TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

| | Pastabos | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
|---|----------|---------------|---------------|
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. NUOSAVAS KAPITALAS | | 102 129 758 | 105 517 324 |
| 1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS | 11 | 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 | | - | - |
| 5.1. Privalomasis | | - | - |
| 5.2. Kiti rezervai | | - | - |
| 6. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (463 091 170) | (459 703 604) |
| 6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (3 387 566) | (3 966 382) |
| 6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (459 703 604) | (455 737 222) |
| E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 12 | 481 206 131 | 527 832 555 |
| F. ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų | | - | - |
| 2. Mokesčių atidėjiniai | | - | - |
| 3. Kiti atidėjiniai | | - | - |
| G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 10 199 435 | 11 515 002 |
| 1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | - | - |
| 1.1. Skolinai 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 | 13 | 10 199 435 | 11 515 002 |
| 2.1. Skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 2.2. Skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 2.3. Gauti avansai | | 322 575 | 118 654 |
| 2.4. Skolos tiekėjams | | 5 969 073 | 7 331 124 |
| 2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai | | - | - |
| 2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 3 902 879 | 3 855 671 |
| 2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 4 908 | 209 553 |
| H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 2 414 | 2 704 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 593 537 738 | 644 867 585 |

(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, K 47 Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
 2017 m. spalio 17 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

| <u>2017 09 30</u> | | <u>Eur</u> | | |
|----------------------------|--|--|--------------------|--------------------|
| (ataskaitinis laikotarpis) | | (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis) | | |
| | | Pastabos | <u>2017 09 30</u> | <u>2016 09 30</u> |
| 1. | Pardavimo pajamos | 14 | 147 573 | 136 153 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | - | - |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | - | - |
| | | | 147 573 | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | | <u>136 153</u> |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | - | - |
| 6. | Bendrosios ir administracinės | 14 | 3 353 444 | 2 932 984 |
| 7. | Kitos veiklos rezultatas | 15 | (244 903) | (154 119) |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | - | - |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | - | - |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 16 | 85 484 | 106 873 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos | 16 | 22 276 | 3 852 |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | <u>(3 387 566)</u> | <u>(2 847 929)</u> |
| 14. | Pelno mokestis | | | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | <u>(3 387 566)</u> | <u>(2 847 929)</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, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. rugsėjo 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 m spalio 17 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

| | Įmonės savininko kapitalas | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) | | | |
| 1. 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 | (455 737 222) | 109 483 706 |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | | | |
| 5. (nuostoliai) | | (3 966 382) | (3 966 382) |
| Įmonės savininko kapitalo didinimas | | | |
| 6. (mažinimas) | | - | - |
| Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) | | | |
| 7. laikotarpio pabaigoje | 565 220 928 | (459 703 604) | 105 517 324 |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | | | |
| 8. (nuostoliai) | | (3 387 566) | (3 387 566) |
| 9. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 565 220 928 | (463 091 170) | 102 129 758 |

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, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2017 m. spalio 17 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

| | | Eur | |
|--|-----|--|--------------------|
| | | 2017 09 30 | 2016 09 30 |
| | | (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis) | |
| | | (ataskaitinis laikotarpis) | |
| 1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai) | | (3 387 566) | (2 847 929) |
| 1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 1,2 | 5 391 275 | 2 549 210 |
| 1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | - | - |
| 1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | 16 | (63 208) | (103 020) |
| 1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas | | (11 137 433) | (1 670 700) |
| 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) | 5 | 14 960 890 | (52 407) |
| 1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | 6 | (15 341) | (24 396) |
| 1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | 7 | (4 647) | (12 758) |
| 1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | 8 | 181 043 | (355 772) |
| 1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | 3 | 11 829 742 | 5 094 755 |
| 1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | 10 | 3 479 | (21 535) |
| 1.14. Atidėjinių 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) | 13 | (1 158 130) | 3 685 757 |
| 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) | 13 | 47 208 | (148 244) |
| 1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 13 | (204 645) | (105 733) |
| 1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | 13 | (290) | 1 347 |
| | | 16 442 377 | 5 988 575 |
| Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2. Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas | | - | - |
| 2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas | 16 | - | - |
| 2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | - | - |
| 2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas | | - | - |
| 2.5. Paskolų suteikimas | | - | - |
| 2.6. Paskolų susigrąžinimas | | - | - |
| 2.7. Gautos palūkanos | 16 | 63 208 | 103 020 |
| 2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai | | - | - |
| 2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | 3 | (11 829 742) | (5 094 755) |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (11 766 534) | (4 991 735) |
| 3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (4 675 843) | (996 840) |
| 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 9 | 55 526 142 | 49 065 100 |
| 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 60 201 985 | 50 061 940 |
| | | | <i>(Pabaiga)</i> |

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Valstybės įmonė Ignalinos atominė elektrinė (toliau - 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 iškrovimo 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“.

2017 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 2 002 darbuotojų (2016 m. gruodžio 31 d. – 1 987).

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. 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.

Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažįstami pajamomis pagal pirkėjams 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. Taikomi šie nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai: programinei įrangai - 3 metai, įsigytos teisės (licencijos) – 3 metai, kitas nematerialusis turtas - 4 metai.

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:

| <u>Indeksacijos data</u> | <u>Indeksacijų koeficientai</u> | <u>Vertės padidėjimas (tūkst. Eur)</u> |
|--------------------------|---------------------------------|--|
| 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.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nusidėvimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Isigyta iki 2002-01-01 | Isigyta po 2002-01-01 |
|--|------------------------|------------------------------------|
| | Normatyvas metais | Normatyvas metais(ne mažiau kaip) |
| Pastatai | 40 – 80 | 8 |
| Statiniai | 25 – 50 | 8 |
| Mašinos ir įrengimai | 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 ryšio 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 nusidėvimas toliau nebeapskaitomi 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 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“, apskaitomas kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

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. Apskaičiuojant sunaudotų arba parduotų atsargų savikainą taikomas jų įkainojimo ir apskaitos FIFO būdas.

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“.

m) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima 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 (rejestro 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.

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: NEMATERIALUSIS TURTAS

(Eur)

| Rodikliai | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|--|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 11 | 128 710 | 1 539 | 130 260 |
| Apskaitos politikos pakeitimo įtaka | - | - | - | - |
| Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 11 | 128 710 | 1 539 | 130 260 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 1 248 647 | 7 021 683 | 1 539 | 8 271 869 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| turto įsigijimas | - | - | - | - |
| LR vyriausybės nutarimu gautas turtas | - | - | 42 | 42 |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | (23 296) | (110 828) | (46) | (134 170) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | 8 865 | - | 8 865 |
| 2017 rugsėjo 30 d. | 1 225 351 | 6 919 720 | 1 535 | 8 146 606 |
| b) Amortizacija | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 1 201 617 | 4 056 609 | - | 5 258 226 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| finansinių metų amortizacija | - | 37 889 | - | 37 889 |
| LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) atstatantys įrašai (-) | - | - | - | - |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | (23 294) | (93 798) | - | (117 092) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | - | - | - |
| 2017 rugsėjo 30 d. | 1 178 323 | 4 000 700 | - | 5 179 023 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 47 019 | 2 836 364 | - | 2 883 383 |

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

| | | | | |
|---|---------------|------------------|--------------|------------------|
| nurašyto turto(-) | (1) | (17 028) | | (17 029) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-) | - | - | - | - |
| 2017 rugsėjo 30 d. | 47 018 | 2 819 336 | - | 2 866 354 |
| d) Likutinė vertė 2017 rugsėjo 30 d. (a) - (b) | 10 | 99 684 | 1 535 | 101 229 |
| - (c) | | | | |

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

Vadovaujantis 23 Verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis 2009 metais atliktas nematerialaus turto nuvertėjimas. Įmonė turėjo aiškų nuvertėjimo požymį – eksploatacijos nutraukimas, turimas turtas nebegamins elektros energijos ir nebus uždirbama pajamų.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drukšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(Eur)

| Rodikliai | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Sumokėti avansai ir vykdomi mater. turto statybos darbai | Iš viso |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|---|--|----------------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 53 412 382 | 33 602 795 | 721 926 | 2 392 903 | 186 088 317 | 276 218 323 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 427 244 249 | 445 399 611 | 5 190 474 | 84 186 360 | 186 163 567 | 1 148 184 261 |
| turto įsigijimas | 4 | 2 200 | - | 1 127 | 31 277 205 | 31 280 536 |
| LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-) | - | - | - | - | - | - |
| kitiems asmenims perleistas turtas (-) | - | (155 913) | (53 802) | (1 782) | - | (211 497) |
| nurašytas turtas (-) | - | (2 961 807) | (12 202) | (480 344) | - | (3 454 353) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | 22 629 092 | 6 458 112 | - | 1 170 575 | (30 887 262) | (629 483) |
| 2017 rugsėjo 30 d. | 449 873 345 | 448 742 203 | 5 124 470 | 84 875 936 | 186 553 510 | 1 175 169 464 |
| b) Nusidėvėjimas | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 190 164 408 | 301 820 809 | 3 947 366 | 69 873 223 | - | 565 805 806 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | |
| finansinių metų nusidėvėjimas | 1 981 945 | 3 188 013 | 59 857 | 563 832 | - | 5 793 647 |
| LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) | - | - | - | - | - | - |
| kitiems asmenims perleisto turto (-) | - | (155 912) | (52 990) | (1 781) | - | (210 683) |
| nurašyto turto (-) | - | (1 265 860) | (12 100) | (423 069) | - | (1 701 029) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | - | - | - | - | - | 0 |
| 2017 rugsėjo 30 d. | 192 146 353 | 303 587 050 | 3 942 133 | 70 012 205 | - | 569 687 741 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 183 667 459 | 109 976 007 | 521 182 | 11 920 234 | 75 250 | 306 160 132 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | |
| finansinių metų vertės sumažėjimas | - | - | - | - | - | - |
| atstatantys įrašai(-) | (442 029) | - | - | - | - | (442 029) |
| kitiems asmenims perleisto (-) | - | - | - | - | - | - |
| nurašyto turto (-) | - | (1 695 651) | - | (55 954) | - | (1 751 605) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | - | - | - | - | - | - |
| 2017 rugsėjo 30 d. | 183 225 430 | 108 280 356 | 521 182 | 11 864 280 | 75 250 | 303 966 498 |
| d) Likutinė vertė 2017 rugsėjo 30 d. (a+b-c-d) | 74 501 562 | 36 874 797 | 661 155 | 2 999 451 | 186 478 260 | 301 515 225 |

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, 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

| | <i>(Eur)</i> |
|--|---------------------------|
| | 2017 09 30 |
| Pavadinimas | |
| Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1) | 8 640 246 |
| Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4) | 163 274 799 |
| Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2) | 1 421 135 |
| Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25) | 10 325 886 |
| Kiti projektai | 36 870 |
| Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai) | 75 249 |
| Nuvertinimas 2017 09 30 | <u>(75 249)</u> |
| Iš viso: | <u>183 698 936</u> |

2017 m. rugsėjo 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2 779 324 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 3 757 700 Eur).

3 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

2015 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

| | | | | <i>(Eur)</i> |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Įsigijimo data | Išpirkimo data | Nominali vertė | Įsigijimo kaina | Amortizuota savikaina |
| 2015.05.20 | 2018.05.20 | 300 000 | 299 294 | 300 178 |
| 2015.05.20 | 2018.05.20 | 1 000 000 | 996 727 | 1 000 397 |
| 2015.05.20 | 2018.05.20 | 1 700 000 | 1 693 427 | 1 700 461 |
| 2015.05.20 | 2018.05.20 | 1 969 600 | 1 959 820 | 1 968 884 |
| 2015.09.09 | 2018.05.20 | 2 789 300 | 2 782 909 | 2 790 230 |
| Iš viso: | | <u>7 758 900</u> | <u>7 732 177</u> | <u>7 760 150</u> |

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

| Rodikliai | <i>(Eur)</i> |
|--|-----------------------|
| Įsigijimo savikaina 2016 gruodžio 31 d. | <u>176 395</u> |
| Turto įsigijimas | 450 823 |
| nurašytas turtas (-) | (22 889) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | <u>(372 489)</u> |
| 2017 rugsėjo 30 d. | <u>231 840</u> |

Šiame straipsnyje apskaitomas kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

5 PASTABA: ATSARGOS

(Eur)

| Rodikliai | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | | Atsargos pas trečius asmenis | Iš viso |
|---|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | Branduolinis kuras | Kita | | |
| Atsargų įsigijimo savikaina 2016m. gruodžio 31 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms | 13 839 023 (12 951 023) | 33 940 548 (6 188 814) | 92 189 661 | 139 969 232 (19 139 837) |
| Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d. | 888 000 | 27 751 734 | 92 189 661 | 120 829 395 |
| Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. rugsėjo 30 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms | 13 839 023 (12 951 023) | 23 616 163 (5 967 930) | 87 332 272 - | 124 787 458 (18 918 953) |
| Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. rugsėjo 30d. | 888 000 | 17 648 233 | 87 332 272 | 105 868 505 |

Per atskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 684 845 Eur. Atsargos pas trečius asmenis - šiame straipsnyje apskaitomi CONSTOR RBMK 1500/M2 tipo konteineriai, saugojami laikinojoje panaudoto branduolinio kuro saugykloje Grimma (Vokietija) ir Pilsen (Čekijos Respublika).

6 PASTABA: SUMOKETI AVANSAI

| Rodikliai | (Eur) | |
|--|---------------|---------------|
| | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
| Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą | 41 004 | 25 663 |
| Iš viso: | 41 004 | 25 663 |

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

| Rodikliai | (Eur) | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
| Pirkėjų skolos | 21 633 | 21 603 |
| Kitų paslaugų pirkėjų skolos | 209 731 | 206 290 |
| Pirkėjų skolos už ilgalaikį turą | 1 176 | - |
| Abejotinos skolos | (192 178) | (192 178) |
| Iš viso: | 40 362 | 35 715 |

Abejotinos skolos susidaro iš UAB „Komunalininkas“ skolos už elektros ir šilumos energiją (1999-2000m.) – 160 996 Eur UAB „Visagino energetikos remontas“ – 27 995 Eur ir kitos skolos – 3 187 Eur.

8 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

| Rodikliai | (Eur) | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
| Gautinas PVM | 352 979 | 534 022 |
| Kitos gautinos sumos | 30 341 276 | 30 341 276 |
| Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės | 3 272 | 3 272 |
| Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms | (30 338 778) | (30 338 778) |
| Gautinos dotacijos ir subsidijos | 96 302 244 | 154 077 763 |
| Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos | 21 042 469 | 17 642 221 |
| Iš viso: | 117 703 462 | 172 259 776 |

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

9 PASTABA: PINIGAI

| Straipsniai | (Eur) | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
| 1. Pinigai banke | 60 201 985 | 55 526 142 |
| Iš viso: | 60 201 985 | 55 526 142 |

Įmonė savo lėšas laiko AB Swedbanke, Nordea Bank AB Lietuvos skyriuje, AB SEB banke, AB DNB banke, OP Corporate Bank plc Lietuvos skyriuje, AB Šiaulių banke

10 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

| Straipsniai | (Eur) | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
| 1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 73 976 | 77 455 |
| Iš viso: | 73 976 | 77 455 |

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro iš sumokėtų atostoginių ir draudimo sąnaudų, kurios bus pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

11 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2017 m. rugsėjo 30 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

12 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2017 m. rugsėjo 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

| Straipsniai | (Eur) | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2017 09 30 | 2016 12 31 |
| Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai | 17 907 | 25 000 |
| Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos | 7 062 092 | 16 759 521 |
| Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime | 87 266 761 | 92 123 551 |
| Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas | 104 170 706 | 78 711 924 |
| Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas | 100 258 | 126 450 |
| Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams | 2 779 324 | 3 757 700 |
| Dotacijos ir subsidijos – pinigai | 126 921 | - |
| Dotacijos ir subsidijos – neapmokėtos skolos tiekėjams | (238 890) | - |
| Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai | 183 615 556 | 182 245 788 |
| Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos | 3 252 | 4 859 |
| Gautinos dotacijos ir subsidijos | 96 302 244 | 154 077 762 |
| Iš viso: | 481 206 131 | 527 832 555 |

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 – VĮ 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).

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Per 2017 metus devynis mėnesius buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

| Programa | Gautos Sumos | Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai | (Eur) |
|---|-------------------|---------------------------------------|----------|
| | | | Šaltinis |
| Komunalinės paslaugos, ADA. 17 | 2 388 361 | 4 560 543 | IP |
| Komunalinės paslaugos, ADA. 16 | 1 832 209 | - | IP |
| Personalo veikla, ADA.16 | 7 362 270 | - | IP |
| Personalo veikla, ADA.17 | 15 065 000 | 22 417 764 | IP |
| Viešieji pirkimai, ADA.16 | 1 148 083 | - | IP |
| Viešieji pirkimai, ADA.17 | 414 582 | 2 324 776 | IP |
| Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.02 | - | 29 978 | IP |
| Cementavimo konteinerių, naudojamų radioaktyviųjų atliekų cementavimo komplekse, pirkimas, WCC.01 | - | 70 000 | IP |
| Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyviųjų atliekų kapinynas Landfil) – 3 etapas | 2 100 | 2 100 | IP |
| Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje | - | 56 859 | IP |
| Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai | 1 042 120 | 1 270 685 | TIENRF |
| Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas B-25 | 713 547 | 713 547 | TIENRF |
| Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1 | 12 480 623 | 12 470 108 | TIENRF |
| Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4) | 18 334 604 | 17 109 828 | TIENRF |
| Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus | 1 879 955 | 1 753 034 | ENF |
| Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2016 | 1 704 105 | - | BF |
| Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017 | - | 4 882 949 | BF |
| Viešieji pirkimai, 2017 | 4 829 | - | KITI |
| Iš viso: | 64 372 388 | 67 662 171 | |

13 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

| Rodikliai | (Eur) | |
|--|---|------------------|
| | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos Per vienerius metus | Po vienerių metų |
| Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | | |
| Skolos tiekėjams | 5 969 073 | - |
| Gauti avansai | 322 575 | - |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | - | - |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: | 3 902 879 | - |
| 1. Mokėtinas darbo užmokestis | 1 077 370 | - |
| 2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 950 243 | - |
| 3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 272 821 | - |
| 4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos | - | - |
| 5. Sukauptos atostoginių sumos | 1 503 774 | - |
| 6. Priedo už rezultatus kaupiniai | 98 671 | - |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai: | 4 908 | - |
| 1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį) | 4 889 | - |
| 2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 19 | - |
| Iš viso: | 10 199 435 | - |

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

| Pardavimo rūšys | (Eur) | |
|---|------------------|------------------|
| | 2017 09 30 | 2016 09 30 |
| Pardavimai | 147 573 | 136 153 |
| Elektros energija | 1 | 17 |
| Šiluma | 10 | 60 |
| Kitos kompensacinės | 101 | 70 |
| Kitos paslaugos | 147 461 | 136 006 |
| Iš jų | | |
| Geležinkelio transporto paslaugos | 36 742 | 28 597 |
| Suspausto oro tiekimas | 99 837 | 100 203 |
| Darbuotojų mokymas ir atestavimas | 1 171 | 2 096 |
| Ekskursijų organizavimas | 5 452 | 1 197 |
| Kitos | 4 259 | 3 913 |
| Pardavimo savikaina | - | - |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 3 353 444 | 2 932 983 |
| Iš jų | | |
| Mokesčių sąnaudos | 201 546 | 173 896 |
| Nusidėvėjimas | 772 274 | 695 337 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 1 005 832 | 538 649 |
| Vertės sumažėjimo atstatymas | (219 337) | (1 966) |
| Konsultacinės ir juridinės paslaugos | 112 671 | 6 344 |
| Elektros energija | 828 734 | 955 983 |
| Šildymas | 467 831 | 321 339 |
| Atlygis valdybos nariams | 32 418 | 6 600 |
| Kitos materialinės sąnaudos | 151 475 | 236 801 |

Kadangi elektrinės uždarymo sąnaudos yra dotuojami, o dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma, todėl sąnaudose atspindi patirtų sąnaudų nedotuojama dalys.

15 PASTABA: KITA VEIKLA

| Rodikliai | (Eur) | |
|---|------------------|------------------|
| | 2017 09 30 | 2016 09 30 |
| Pajamos | 442 884 | 557 572 |
| Trumpalaikio turto pardavimas | - | - |
| Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas | - | - |
| Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos | 422 968 | 537 250 |
| Nuomos pajamos | 19 916 | 20 322 |
| Sąnaudos | 687 787 | 711 691 |
| Trumpalaikio turto perleidimo | 684 845 | 708 740 |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis | 3 | 7 |
| Nuomos sąnaudos | 2 939 | 2 944 |
| Kitos veiklos rezultatas: | (244 903) | (154 119) |

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 turtą įmonė perveda į valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploataavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2017 metų devynis mėnesius buvo parduota turto už 1 289 102 Eur.

16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

| Rodikliai | (Eur) | |
|--|---------------|----------------|
| | 2017 09 30 | 2016 09 30 |
| Pajamos | 85 484 | 106 873 |
| Palūkanų pajamos | 84 844 | 105 490 |
| Kitos pajamos | 640 | 1 383 |
| Valiutų kursų pasikeitimo | - | - |
| Sąnaudos | 22 276 | 3 852 |
| Valiutų kursų pasikeitimo | 19 745 | 860 |
| Delspinigiai, kitos sąnaudos | 2 531 | 2 992 |
| Finansinės investicinės veiklos rezultatas: | 63 208 | 103 020 |

17 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

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

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)