

AUDITORIAUS IŠVADA	2
Balansas	5
Pelno (nuostolio) ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
BENDROJI DALIS	9
APSKAITOS POLITIKA.....	12
FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS	15
1. Pardavimai ir paslaugos	15
2. Grynasis pelnas vienai akcijai	15
3. Nematerialaus turto būklė	15
4. Ilgalaikio turto būklė.....	16
5. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys.....	17
6. Per vienerius metus gautinos sumos.....	18
7. Pirkėjų skolos pagal veiklos rūšis	18
8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	18
9. Akcinis kapitalas	18
10. Rezervai	18
11. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	19
12. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis.....	19
13 . Skolos tiekėjams	19
14. Darbo užmokestis	19
15. Mokesčiai	19
16. Nepiniginės operacijos.....	19
17. Sandoriai su susijusiomis šalimis:.....	19
18. Įvykiai po balanso sudarymo datos:.....	19

Pridedami dokumentų kopijos ir priedai:

1. FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ
2. FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖS PRIEDAI

- 1 egzempliorius: AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ vadovui teikti akcininkų susirinkimui,
2 egzempliorius Lietuvos Respublikos Vertybinių Popierių Biržai,
3 egzempliorius: audito įmonei.

AUDITORIAUS IŠVADA

1. Mes atlikome čia pridedamų akcinės bendrovės MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ (toliau – bendrovė) 2004 m. gruodžio 31 d. veiklos ataskaitos, balanso, pelno (nuostolio) ataskaitos, aiškinamojo rašto prie balanso auditą už laikotarpį nuo 2003 m. gruodžio 31 d. iki 2004 m. gruodžio 31 d.. Visą informaciją, kuri atspindėta finansinėje atskaitomybėje, paruošė ir pateikė bendrovės vadovybė, kuri atsakinga už finansinės atskaitomybės sudarymą. Mūsų pareiga yra pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ir valdybos ataskaitas, remiantis atliktu auditu.

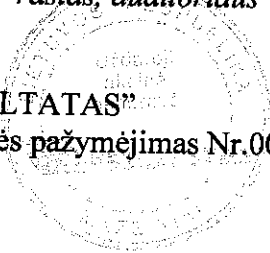
2. Mes atlikome auditą pagal Nacionalinius audito standartus, Verslo apskaitos standartus ir įstatymus, bei esamą praktiką. Šie standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamus ir pagrįstus įrodymus, jog finansinėje atskaitomybėje, ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir jų paaiškinimus. Audito metu buvo įvertinti naudojami apskaitos principai bei vadovybės padaryti įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

3. Mūsų nuomone, AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖS finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi bendrovės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, veiklos rezultatus bei rezervus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą standartus ir reglamentuojančius teisės aktus.

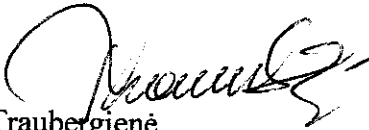
4. Mes susipažinome su veiklos ataskaita už 2004 m., mūsų nuomone, ataskaita išsami ir pilna, neatitikimų teiktai finansinei atskaitomybei nenustatyta.

Neatskiriama šių išvadų dalis yra 2004-12-31 d. bendrovės paruoštos finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, auditoriaus ataskaita, veiklos ataskaita, Vadovybės pareiškimas.

UAB „REZULTATAS“
Audito įmonės pažymėjimas Nr.000519



Mažeikiai, Lietuvos Respublika
2005 m. kovo 17 d.


Birutė Traubergienė
Lietuvos atestuotoji auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000296

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

Balansas, litais

	Pastabos	2004 m.	2003 m.
A. TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	3	89'661	70'305
Materialusis turtas	4	35'882'557	33'609'129
Finansinis turtas			
Po vienerių metų gautinos sumos			
Iš viso:		<u>35'972'218</u>	<u>33'679'434</u>
B. Trumpalaikis turtas			
Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys	5	9'607'603	7'888'951
Per vienerius metus gautinos sumos	6	9'226'059	7'569'824
Pinigai sąskaitoje ir kasoje	7	364'837	3'253'716
Iš viso:		<u>19'198'499</u>	<u>18'712'491</u>
Turtas iš viso:		<u>55'170'717</u>	<u>52'391'925</u>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. NUOSAVAS KAPITALAS			
I. NUOSVAS KAPITALAS	8	<u>28'713'418</u>	<u>28'713'418</u>
II. Perkainojimo rezervai		<u>412'151</u>	<u>412'151</u>
III. Rezervai	9	<u>2'871'342</u>	<u>2'871'342</u>
III.1. Privalomasis		2'871'342	2'871'342
IV. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		<u>7'874'582</u>	<u>4'897'341</u>
IV.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2'977'241	69'808
IV.1. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4'897'341	4'827'533
D, DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
		<u>15'299'224</u>	<u>15'497'673</u>
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	10	4'493'523	5'140'703
I.1. Finansinės skolos		4'493'523	5'140'703
I.1.1. Kredito įstaigos		4'493'523	5'140'703
II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	<u>10'805'701</u>	<u>10'356'970</u>
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		700'714	663'243
II.2. Finansinės skolos			
II.3. Skolos tiekėjams		8'291'677	7'730'133
II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5. Pelno mokesčio įsipareigojimai	13	345'962	80'635
II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	551'305	883'410
II.7. Atidėjimai			
II.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	916'043	999'549
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		<u>55'170'717</u>	<u>52'391'925</u>

Finansinės ataskaitos 2004 m. sausio 27 d. aprobuotos protokolu Nr.VG-2, patvirtinta Generalinio direktoriaus Juozo Donielos ir vyr.finansininkės Varginos Ginkuvienės

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolio) ataskaita

	Pastabos	2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.
Pardavimai	1	125'667'771	115'404'710
Parduotų prekių savikaina		120'227'117	116'366'960
Bendrasis pelnas(nuostolis)		5'440'654	(962'250)
Veiklos sąnaudos		1'418'413	24'440
Kita veikla (grynasis rezultatas)		3'252	34'062
Finansinė ir investicinė veikla (grynasis rezultatas)		-265'150	226'431
Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)		3'760'343	-726'197
Pagautė (netekimai)			1'007'607
Pelnas prieš mokesčius		3'760'343	281'410
Pelno mokestis		783'102	211'602
Grynasis pelnas		2'977'241	69'808
Pelnas vienai akcijai (Lt)	2	0,104	0,002

Finansinės ataskaitos 2004 m. sausio 27 d. aprobuotos protokolu Nr.VG-2, patvirtinta Generalinio direktoriaus Juozo Donielos ir vyr.finansininkės Varginos Ginkuvienės

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

(netiesioginiu būdu)

	2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	2'568'806	5'585'538
II. Investicinės veiklos pinigų srautai		
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-4'010'225	-4'667'916
III. Finansinės veiklos pinigų srautai		
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-1'496'116	-1'967'470
IV. Ypatingosios veiklos pinigų srautai		1'007,684
V. Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai	48'656	-435'704
VI. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	<u>-2'888'879</u>	<u>-477'868</u>
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	<u>3'253'716</u>	<u>3'731'584</u>
VIII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	<u>364'837</u>	<u>3'253'716</u>

Finansinės ataskaitos 2004 m. sausio 27 d. aprobuotos protokolu Nr.VG-2, patvirtinta Generalinio direktoriaus Juozo Donielos ir vyr.finansininkės Varginos Ginkuvienės.

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Įstatymo numatyti rezervai	Perkainojimo rezervas (rezultatas)	Kiti Rezervai nepaskirstyti	Kiti rezervai Paskirstytini rezervai	Nepaskirstytas Pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	28'713,4	1'084,2	412,1	5'46,8	1'831,7		37'509,6
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas		-132,2			-1'450,2	2'645,0	1'062,4
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas							
4. Perskaičiuotas likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	28'713,4	951'9	412'1	5'468,1	381'3	2'644,9	38'571,9
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas /nuostoliai						69,8	69,8
6. Dividendai						-1'062,4	-1'062,4
7. Sudaryti rezervai		132,2			1'450,3	-1'582,6	0
8. Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	28'713,4	1'084,2	412,1	5'46,8	1'831,7	69,8	37'509,4
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai						29'777,2	29'777,2
10. Dividendai						-574,3	-574,3
11. Sudaryti rezervai		1'787,1		5'468,1	-1'720,8	5'401,8	
12. Panaudoti rezervai					-110,9		110,9
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	28'713,4	2'781,3	412'1	0	0	7'874,6	39'871,5

2003 m. ir 2004 m. visi koregavimai atlikti prisilaikant verslo apskaitos standartų.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA – paruošta bendrovės vadovybės planuojant sekančius pokyčius:

- Dividendams išmokėti skiriama 4 centai vienai akcijai, arba 38.6% grynojo ataskaitinių metų pelno,
- 2005 metais bus atliekamas garo katilo Nr. 1 remontas, prailginantis jo eksploatavimo laiką. Šio remonto pagrindiniai darbai yra dalinis ekonomizerio vamzdžių pakeitimas ir šilumos izoliacijos pakeitimas. Remonto vertė – apie 2 mln. Lt.,
- Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas ir Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymas Nr. 4-363, išleistas 2004 m. spalio 4 d., įpareigoja bendrovę sukaupti apie 10 000 tonų mazuto. Šio kuro vertė 2005 m. vasario mėn. Vidutinėmis mazuto pirkimo kainomis sudarytų apie 4 560 tūkst. Lt..

Finansines ataskaitas 2004 m. sausio 27 d. aprobuotos protokolu Nr. VG-2, patvirtinta Generalinio direktoriaus Juozo Donielos ir vyr.finansininkės Varginos Ginkuvienės

BENDROJI DALIS

Buhalterinės apskaitos tvarkymo registrai ir finansinės atskaitomybės ataskaitos, veiklos ataskaita patikrinti pagal pasirinktus patikimumo atrankos kriterijus. Auditas atliktas pagal 2004-09-14 d. audito paslaugų sutartį Nr.A2004/09/14-1 su bendrove.

Bendrovė įsteigta reorganizuojant SP AB "Lietuvos energija", perduodant AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINEI buvusio filialo MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ turtą, teises ir pareigas (prievoles), buvusias iki 2001 m. gruodžio 31 d.. Turtas ir išsipareigojimai reorganizavimo komisijos sprendimu perduoti pagal skiriamąjį balansą.

Bendrovė įregistruota Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijoje 2001m. gruodžio 31 d.

2004 m. patvirtinti bendrovės naujos redakcijos įstatai.

Bendrovės registracijos Nr. BĮ 01-250; įmonės rūšis: akcinė bendrovė.

Veiklos pobūdis: gamyba; prekyba; paslaugų tiekimas – gali vykdyti tik gavusi licenzijas ir leidimus.

Bendrovės kodas 110871088.

Buveinė : Juodeikių gyv., LT-89467 Mažeikių rajonas.

Rejestre įregistruotas 28'713'418 Lt įstatinis kapitalas, kuris padalintas į 28'713'418 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 1 litas. Visos bendrovės akcijos apmokėtos.

Akcijos užregistruotos Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių biržoje ir įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamąjį sąrašą. VP kodas – 12636.

Vertybinių popierių biržoje emitento sąskaitos apskaitą tvarko FMĮ "FINASTA".

LEIDIMAI IR LICENZIJS:

1. Lietuvos Respublikos Ūkio ministro 2002-02-12 d. įsakymu Nr.51 patvirtintas LEIDIMAS GAMINTI ELEKTROS ENERGIJĄ Nr. LG-0008; leidimo galiojimo trukmė neribojama; veiklos sąlygos – vykdyti Leidimų veikloms elektros energetikos sektoriuje išdavimo taisyklių VII skyriuje nurodytas sąlygas; teritorija – Juodeikių gyv., Mažeikių raj.; techniniai duomenys – bendra instaliuota elektrinė galia 210 MW; leidimo išdavimo data – 2002-03-04.
2. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2002 m. vasario 21 d. nutarimu Nr.16 išduota NEPRIKLAUSOMO ELEKTROS ENERGIJOS TIEKĖJO LICENCIJA , 2002-02-27 Nr.NET - 3 ir priedas - Licencijos galiojimas, licencijuojamos veiklos sąlygos, licencijuojamos veiklos priežiūros tvarka, atsakomybė už licencijuojamos veiklos sąlygų pažeidimus, licencijos keitimas, patvirtintos pirmininko Vidmanto Jankausko.
3. Lietuvos Respublikos energetikos Valstybinė Inspekcija prie Ūkio ministerijos LEIDIMAS Nr. E – 1800, išduotas 2002-04-03 d., suteikiantis teisę užsiimti energetikos įrenginių eksploatavimo verslu – elektros sektoriuje: 1. elektros energijos skirstyklų iki 110 kV įtampos įrengimų eksploatavimu; 2. elektros imtuvų iki 1001W galios eksploatavimu; 3. elektros įrenginių iki 110 kW įtampos relinės apsaugos ir automatikos eksploatavimu. Galioja neribotą laiką su perregistravimu kas penkeri metai. (galiojo iki 2004 m. lapkričio 26 d.)
4. Lietuvos Respublikos energetikos Valstybinė Inspekcija prie Ūkio ministerijos ATESTATAS ekspliatuoti elektros įrenginius Nr. E-0612, išduotas 2004 m. lapkričio 26 d., suteikiantis teisę verstis šiais elektros įrenginių eksploatavimo darbais: 1. Elektros variklių ir generatorių nuo 30kW galios iki 1 MW galios eksploatavimo

- darbai (iki 100 kW galios); 12. Elektros tinklo iki 110 kV įtampos remonto darbai, išskyrus linijas; 13. Elektros tinklo iki 110 kV įtampos bandymo darbai, išskyrus linijas; 14. Elektros tinklo iki 110 kV įtampos technologinio valdymo ir techninės priežiūros darbai, išskyrus linijas; 15. Elektros tinklo iki 110 kV įtampos relinės apsaugos, automatikos ir valdymo sistemų eksploatavimo darbai. Galioja iki 2007 m. balandžio 3 d.
5. Lietuvos Respublikos Vidaus Reikalų ministerijos 2002-09-04 sprendimu Nr. 1688 išduota LICENCIJA Nr. 000463* verstis ūkine-komercine veikla galioja nuo 2002-09-04 d., laikas neribojamas.
 6. Lietuvos Respublikos Valstybinė Kelių Transporto Inspekcija prie susisiekimo ministerijos Kelių transporto veiklos LICENCIJA Nr. 011644*, 011643* vežti keleivius tolimojo reiso maršrutais LR teritorijoje, vežti krovinius vidaus maršrutais.
 7. Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos, prie sveikatos apsaugos ministerijos įstaigos asmens sveikatos priežiūros LICENCIJA Nr. 2809, išduota 2004 m. birželio 8 d., suteikianti teisę užsiimti asmens sveikatos priežiūros veikla ir teikti bendruomenės slaugos paslaugas adresu Juodeikių gyv. Mažeikių raj. Galioja neribotą laiką su perregistravimu kas penkeri metai.

ORGANIZACINĖ VALDYMO STRUKTŪRA IR VALDYMO ORGANŲ PATVIRTINIMAI

Valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba, administracija - direktorius.

Audituojamais metais bendrovės gen.direktorius – Juozas Doniela, vyr. finansininkė Vargina Ginkuvienė. 2003-03-10 d. bendrovės stebėtojų tarybos sprendimu patvirtinta nauja valdybos sudėtis. 2004 m. stebėtojų taryba atšaukė bendrovės valdybos narį L.Garbauskienę ir išrinko naują valdybos narį – Nijolę Bieliauskienę, Valstybės įmonės Valstybės Turto Fondo Akcijų valdymo specialistę Nijolę Bieliauskienę.

Valdyba ir direktorius veikia ir atsako vadovaudamiesi bendrovės įstatais, darbo reglamentais, nuostatais.

Mes susipažinome su stebėtojų tarybos susirinkimų, valdybos posėdžių - protokolais ir sprendimais.

AUDITUOJAMOS BENDROVĖS VEIKLOS YPATUMAI

Bendrovės veiklos tikslai yra patikimai, kokybiškai, efektyviai, saugiai aplinkai ir žmonėms gaminti, tiekti, perduoti, skirstyti elektros ir šilumos energiją, vykdyti bet kurią kitą įstatymų neuždraustą komercinę-ūkinę veiklą, gauti iš veiklos pelną bei tenkinti kitus privačius interesus ir įstatymo nustatytais atvejais – viešuosius interesus.

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijai nustačius kitas nei sutarties pasirašymo momentu galiojančias elektros energijos kainas, šalių susitarimu, tarp bendrovės ir AB„Mažeikių nafta“, už aktyviają elektros energiją 2003 m. patvirtinta nauja atsiskaitymo kaina; už generuojamą ir vartojamą reaktyviają elektros energiją Pirkėjas nemoka.

Pagrindinės veiklos ypatumai: bendrovės pagaminta elektros energija ir šiluma yra naudojama AB„Mažeikių nafta“ poreikiams ir savo reikmėms. 2004 m. bendrovė pradėjo tiekti elektros energiją AB Būtingės naftos terminalui.

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ

Audito ataskaita

2004 m. gruodžio 31 d.

Elektros energija atskirais laikotarpiais buvo perkama iš Ignalinos AE bei AB "Lietuvos energija".

Gamybiniai pajėgumai yra žymiai didesni nei galimybės parduoti pagamintą elektros energiją ir šilumą.

SVARBIAUSI ATASKAITINIŲ METŲ VERSLO SPRENDIMAI, ĮVYKIAI (NAUJI PRODUKTAI, TIEKĖJAI, PIRKĖJAI)

Svarbios sąlygos, kuriomis dirba įmonė ir kurios gali paveikti įmonės plėtrą:

Bendrovės galutinis privatizavimas neįvyko dėl konkurse dalyvavusių šalių ginčų ir teismo sprendimų. Užsitęsę teisminiai ginčai tarp Valstybės įmonės Valstybės turto fondo ir privatizavime dalyvaujančios kompanijos stabdo bendrovės plėtrą aplinkosaugos srityje.

2004 m. atliktas 6kV skirstyklos apsaugos rekonstrukcija už 529,0 tūkst.Lt, įsigytas ūkinio oro kompresorius, įdiegta turboagregato Nr. 1 kompiuterizuoto valdymo sistema; atlikti kiti rekonstrukcijos ir modernizavimo darbai, kurie iš esmės pagerino ilgalaikį turta ir padidino turto vertę 5,9 mln.Lt. Investicijoms naudotos nuosavos lėšos.

VIEŠIEJI PIRKIMAI:

2004 m. pirkimai vykdyti prisilaikant viešųjų pirkimų, supaprastintų pirkimų ir komercinių pirkimų tvarkos. Tvarka patvirtinta bendrovės valdyba.

SUSIJUSIOS ŠALYS:

Bendrovės vadovai teikė patvirtinimus apie susijusias šalis.

Audito įmonei nebuvo teikti stebėtojų tarybos, valdybos narių patvirtinimai apie susijusias šalis.

VIDAUS KONTROLĖS SISTEMOS, APIBŪDINIMAS IR VERTINIMAS

Vidaus kontrolę atlieka vadovo paskirti darbuotojai ir vadovas.

Apskaita tvarkoma "Labbis" programos pagalba. Pertvarkant apskaitą pagal Verslo apskaitos standartus dalinai keistas sąskaitų planas. Visi pirminiai dokumentai ir apskaitos registrai sudaryti ir teikiami vidaus ir išorės vartotojams šios programos pagalba. Sąskaitų planas smulkiai detalizuotas ir suskirstytas pagal padalinius, atsakingus asmenis ir veiklos rūšis.

2003-04-24 d. bendrovės administracija su darbuotojais ir profsajunga 3 metams sudarė kolektyvinę sutartį, kuria šalys vadovaujasi.

2004 m. ataskaitų ir pirminių dokumentų tikrinimo metu ir jam pasibaigus, buvo atlikti atitinkami aptarimai bei suderinimai su bendrovės vyr. finansininke, vadovais ir darbuotojais.

Sudaryta ir pateikta finansinė atsiskaitomybė (balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, piniginių srautų ataskaita, aiškinamasis raštas prie balanso ir veiklos ataskaita) nekoreguoti.

Bendrovės 2004 metų buhalterinės apskaitos tvarkymo ir finansinės atsiskaitomybės ataskaitos, registrai tikrinti pilnai ir atrankos būdu, įvertinant duomenų teisingumą ir likučius 2004 12 31 d. ir bendrovės apskaitos politiką.

Apskaitos politika, finansinių ataskaitų analizė ir išvados, finansinių rodiklių paskaičiavimai ir valdymo rodiklių analizė pateikiami šioje ataskaitoje ir ataskaitos prieduose.

APSKAITOS POLITIKA

(a) Apskaitos pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įmonė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

2003-12-31d. balanso eilutės įvertintos verslo apskaitos standartų požiūriu.

(b) Ilgalaikis turtas ir nusidėvėjimas

Finansinėje atskaitomybėje visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu įmonė tikisi ateityje gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėje atskaitomybėje, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Bendrovėje ilgalaikiam materialiam turtui priskiriami objektai, kurių pradinė įsigijimo vertė yra 2000 Lt ir didesnė ir kurie tarnauja ne trumpiau kaip vienerius metus. Likvidacinė vertė nustatoma ne daugiau 10 procentų įsigijimo vertės ir ne mažiau 1 Lt.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į produkcijos (darbų, paslaugų) savikainą.

Turtas yra nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų, kurie keleriems metams nepagerina turto naudingųjų savybių (ir šios remonto sąnaudos ateityje neduos pajamų), vertė įskaitoma į sąnaudas iš karto tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jie atliekami.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto ir rekonstrukcijos darbai, kurie iš esmės pagerina turto naudingąsias savybes arba prailgina naudingą laikotarpį, remontų vertė didinama turto vertė.

Nustatant apmokestinamąjį pelną, prie mokesčių metų bendrųjų sąnaudų pridedamos mokesčiais metais patirtos ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir remonto sąnaudos, kurios nepagerina turto ir neprailgina gyvavimo laikotarpio.

(c) Atsargos

Finansinėje atskaitomybėje atspindimas trumpalaikis turtas įkainotas faktine to turto įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridėdant visus su pirkimu susijusius mokesčius, transportavimo ir paruošimo bei kitas tiesiogines išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu bei atimant gautus pirkimo diskontus ir nuolaidas. Nereikšmingos (arba jeigu jos yra keletą ataskaitinių laikotarpių pastovios) atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos neįskaičiuojamos į jų įsigijimo savikainą, bet nurašomos kaip veiklos sąnaudos.

Žaliavos, medžiagos ir kitos atsargos parduotos ar sunaudotos Bendrovės veikloje į parduotų prekių savikainą ar Bendrovės veiklos sąnaudas įtraukiamos ir finansinėje atskaitomybėje įvertinamos naudojant FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai parduodamos (sunaudojamos) anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos). Mazutas yra gaunamas vamzdynais ir laikomas talpose. Mazutas apskaitomas sisteminiu būdu, kas mėnesį. Pagal talpų lygius mm perskaičiuojama į tonas. Kiekvieną mėnesį, šalių sudaryta komisija, patvirtina gautą ir nurašomą mazuto kiekį (mat.vnt.- tonomis, be vietų po kablelio).

(d) Valiutos perkainojimas

Valiutinės operacijos registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, išskyrus kaupiamąsias pajamas ir sąnaudas, kurios registruojamos pagal paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

(e) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikytinas paslaugų pardavimo ir paslaugų suteikimo momentas. Produkcija laikoma parduota, jeigu pirkėjas sumoka už perkamas prekes iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau (kai abi sandorio pusės pasirašo atitinkamą dokumentą: suderinimo aktą, sąskaitą-faktūrą). Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už prekes, apskaitoje fiksuojami kaip įmonės įsipareigojimų pirkėjams didėjimas.

(f) Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudas, patirtas uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, Bendrovė registruoja apskaitoje ir pateikia registruose ir metinėje finansinėje atskaitomybėje pagal duomenų kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainos rodiklis siejamas su ataskaitiniu laikotarpiu parduota produkcija ir suteiktomis paslaugomis. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį parduotai produkcijai pagaminti ar paslaugoms suteikti.

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ

Audito ataskaita

2004 m. gruodžio 31 d.

Per ataskaitinį laikotarpį įmonės padarytos išlaidos yra nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir bendrovė nenumato, kad per ateinančius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

(g) Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas

Sudarant 2004 metų finansinę atskaitomybę buvo pirmą kartą taikyti Verslo apskaitos standartai.

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS**PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA****1. Pardavimai ir paslaugos****2004 m.**

1.	Elektros energijos gamyba MWh, tame skaičiuje:	178'640
1.1.	Savo reikmėms MWh	35'844
1.2.	Patiekta kitiems vartotojams MWh, tame skaičiuje:	381'366
	Savos gamybos	142'796
	Nupirka iš tinklo	538'570
2.	Patiekta vartotojams šilumos energija, Gcal	300'832
3.	Pajamos, Lt	<u>125'667'771</u>
4.	Sąnaudos elektros energijos ir šilumos gamybai, tame skaičiuje: (Lt)	<u>121'645'530</u>
5.	Sudeginta mazuto (natūralaus), tonomis	90'304

2. Grynasis pelnas vienai akcijai apskaičiuotas dalijant grynąjį 2004 m. metinį pelną iš išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio:

	2004 m.	2003 m.
Planuojama išmokėti akcininkams grynojo metinio pelno (litais)	1'148'537	574268
Išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis, vnt.	28'713'418	28'713'418
<u>Vienai akcijai tenkantis išmokėti grynasis pelnas</u>	<u>0,04 cento</u>	<u>0,02 cento</u>

3. Nematerialaus turto būklė

Rodikliai	Kitas nematerialus turtas	Programinė įranga	Licencijos	Iš viso
Likutinė vertė 2003 metų gruodžio 31 d.	833	46410	23062	70305
a) Įsigijimo savikaina				
Likučiai 2003 m. gruodžio 31 d.	318089	424561	127527	870177
Įsigijimai 2004 metais		30841	26556	57397
Likučiai 2004m. gruodžio 31 d.	318089	455402	154083	927574
b) Amortizacija				
Likučiai 2003 m. gruodžio 31 d.	317256	378151	104465	799872
2004 metų amortizacija	833	22443	14765	38041
Likučiai 2004m. gruodžio 31 d.	318089	400594	119230	837913
Likutinė vertė 2004 metų gruodžio 31 d.	0	54808	34853	89661

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikio turto būklė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Viso
Likutinė vertė 2003 metų gruodžio 31 d.		24575790	5972961	189231	1911250	959897	33609129
Likučiai 2004m. gruodžio 31 d.	2724	66956085	56327363	2326782	6213638	3848413	135675005
Nusidėvėjimo likučiai 2004m. gruodžio 31 d.		42715122	50336114	2201495	4539717		99792448
Likutinė vertė 2004 metų gruodžio 31 d.	2724	24240963	5991249	125287	1673921	3848413	35882557

Bendrovės veikloje pajamoms uždirbti naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas, pagal grupes:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
1. Hidrotechniniai statiniai ir įrenginiai (siurblių įrenginiai, dumblo ūkis ir kt.)	1746526
2. Transporto šakos statiniai, įrenginiai, transporto priemonės (geležinkelis, tiltiniai kranai ir kt.)	3910226
3. Vidaus kabelių tinklai, vamzdynai (techninio ir cirkuliacinio vandens, kanalizacijų ir kt.)	5089258
4. Aušintuvės ir kiti įrenginiai	3246986
5. Šilumos įrenginiai (garo katilas Nr. 1, katilas-vagonas)	6924469
6. Turbinos Nr. 3 ir Nr. 2	5490498
7. Darbo mašinos ir įrenginiai, elektros įrenginiai	1388416
8. Kompiuterinė ir ryšių technika	1863096
9 Gamybinis ir ūkinis inventorių	768365
Viso	30427840

Kito ilgalaikio turto iššifravimas likutine verte:

1. Veikloje nenaudojamo turto likutinė vertė: 83337 Lt.
2. Perduoto turto panaudai likutinė vertė: 33414 Lt.

Turto skirtu visuomeninei veiklai likutinė vertė: 41339 Lt.

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra tūkst.Lt, jei nenurodyta kitaip)

	2004m.	2003m.
5. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	9'607,6	7'868,9
5.1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	9'553,3	7'850,0
5.2. Išankstiniai apmokėjimai	54,3	38,9

Mazutas:

Mazuto atsargos gamybai 2003-12-31 d.: 1'577 tūkst.Lt,

Mazuto atsargos gamybai 2004-12-31 d.: 1'147 tūkst.Lt,

Mazuto rezervas 2004-12-31 d. pagal LR Ūkio ministro

2004-10-04 d. įsakymą Nr.4-363: 1'837 tūkst.Lt.

2003-03-20 d. gen.direktoriaus patvirtinta "Instrukcija elektrinės normatyviniams techniniams – ekonominiams rodikliams skaičiuoti" sudarytas ir patvirtintas vadovaujantis Lietuvos respublikos Ūkio ministro įsakymu 2000-06-16 Nr.223 Dėl "Elektrinių ir katilinių technologinių parametrų matavimo tikslinimo normų" patvirtinimo. Skaičiavimai atliekami vadovaujantis šios instrukcijos 1 lentelės "Technologinių procesų operatyvinės kontrolės ir valdymo technologinių parametrų matavimo tikslumo normos" nuorodomis.

2002-04-22 d. gen.direktoriaus įsakymu Nr.VI-29 ir šiais normatyvais vadovaujantis, patvirtinta bendrovės mazuto vidaus apskaita. Mazuto gaunami ir sunaudojami kiekiai nustatomi pagal talpų (3 talpos) lygius kiekvienos dienos 24 val. Mazuto lygiai nustatomi mm ir pagal patvirtintą metodiką, įvertinus mazuto kokybę ir techninius parametrus, yra perskaičiuojami į tonas. Skaičiavimuose, kiekių apvalinimai iki tonų neatvaizduoti. Komisija mėnesio pabaigoje patvirtina panaudoto mazuto kiekį (tonomis). Vadovaujantis šios komisijos aktais, mazutas bendrovės finansinėse ataskaitose yra pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Vamzdynais iš AB"Mažeikių nafta" mazutas pumpuojamas į bendrovės talpas. Bendrovė ir AB"Mažeikių nafta" kiekius nustato pagal kiekvienoje bendrovėje esančius įrenginių parodymus, pasirašo perdavimo-priėmimo aktus pagal AB"Mažeikių nafta" skaitiklių parodymus. Dėl lygio matavimo įrengimų techninių charakteristikų skirtumų, perpumpuoto mazuto ir gauto mazuto kiekiai būna skirtingi. Vadovybės nuomone, skirtumai yra įrengimų techninių charakteristikų rezultatas. Susidarę mazuto skirtumai atskirais mėnesiais yra teisingai atvaizduoti buhalterinėje apskaitoje.

Kitos medžiagos ir komplektuojantys gaminiai – likutis 6'569'4 tūkst.Lt, kai 2003-12-31 d. – 6'273 tūkst.Lt

Medžiagos apskaitomos pagal buvimo vietą ir atsakingus asmenys. Apskaita pilnai vedama kompiuterinės buhalterinės apskaitos programos "Labbis" pagalba.

Medžiagų ir atsarginių detalių panaudojimas apskaitomas pagal atskirus objektus, statinius, transporto priemones. Metų pabaigoje įvertinamas įrengimų ir statinių fizinės būklės pagerinimas, nustatomas pagerinto turto gyvavimo laikotarpis. Pagrindinis rangovas - UAB"Kauno energetikos remontas", kuris atlieka rekonstrukcijos ir remonto darbus bendrovėje. Darbams atlikti Bendrovė įsigyja medžiagas ir perduoda jas rangovui. Medžiagos, skirtos minėtiems darbams atlikti, apskaitomos prisilaikant 2002-11-21 d. direktoriaus įsakymu Nr. VI-88 patvirtinta medžiagų perdavimo tvarkos (rangovui atliekant darbus iš užsakovo medžiagų).

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra tūkst.Lt, jei nenurodyta kitaip)

6. Per vienerius metus gautinos sumos	2004m.	2003m.
Pirkėjų skolos	7'879,1	6'644,5
Kitos gautinos sumos	1'346,9	925,3
Iš viso:	9'226,0	7'569,8

Pirkėjų skolos pagal veiklos rūšis:

1. Už elektros energiją	5'274,9
2. Už šilumos tiekimą	2'590,3

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2004m.	2003m.
Pinigai banke	363,1	3252,8
Pinigai kasoje	1,7	0,9
	<hr/>	<hr/>
	364,8	3'253,7

8. Nuosavas kapitalas yra 28'713'418 Lt, padalintas į 28'713'418 vnt. PVA:**Turimų akcijų įstatinio kapitalo dalis procentais:**

2004 m. gruodžio 31 d. akcininkai buvo:

✓ VĮ Valstybės turto fondas	85,72%,:
✓ E.ON Energie AG	10,90%,
✓ Kiti akcininkai	3,38%.
✓	

9. Rezervai iš viso – 3'283'493 Lt.

Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus įstatymų numatytas privalomas rezervas sukauptas ir sudaro: 2'871'342 Lt.

AB MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**Audito ataskaita**

2004 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos yra tūkst.Lt, jei nenurodyta kitaip)

10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2004 m.	2003 m.
<u>Finansinės skolos</u>	<u>4'493,5*</u>	<u>5'140,7</u>
11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	10'805,7	10'357,0
Skolos tiekėjams	700,7	663,2
Pelno mokesčio įsipareigojimai	8'291,7	7'730,1
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	346,0	80,6
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	551,3	883,4
	916,0	999,5

* Pagal skolos perkėlimo sutartį 2002-04-09 d. Nr.496 tarp LR Finansų ministerijos, AB "Lietuvos energija" ir bendrovės, bendrovė iki 2011-04-15 d. turi grąžinti – 1'746'155,68 EUR su 4,95 % metinių palūkanų norma. Nepadengtas šios paskolos likutis 2003-12-31 d. yra – 4'493'523 Lt.
Bendrovė 2004 m. ataskaitiniais metais papildomai neskolino pinigų

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės paskaičiuoto sukaupto atostogų rezervo 2004 m. nurašyta į sąnaudas:

1. Darbo užmokesčio – 63'335 Lt,
2. Socialiniam draudimui – 19634 Lt.

13. Mokesčiai

Mokesčių apskaita tikrinta pilnai ir atrankos būdu; neatitikimų nenustatyta.

Kitų mokėtinų mokesčių sąrašas (atsiradimo laikotarpis 2004-12-31 d.):

- | | |
|---|------------|
| 1. nekilnojamo turto mokestis | 45191Lt, |
| 2. kelių fondui | 55775Lt, |
| 3. mokestis už gamtos išteklius ir aplinkos teršimą | 435325Lt, |
| 4. pardavimo PVM | 372583 Lt, |
| 5. juridinių asmenų pelno mokestis | 345962Lt. |

14. Nepiniginės operacijos:

Nepiniginės operacijos susijusios su atidėjimais atostogų rezervo sudarymui.

15. Sandoriai su susijusiomis šalimis:

nenustatyta

16. Įvykiai po balanso sudarymo datos:

neteikta

Auditinis patikrinimas pradėtas 2004 m. lapkričio 3 d..

Auditinis patikrinimas baigtas 2005 m. kovo 17 d..

UAB „REZULTATAS“

Audito įmonės pažymėjimas Nr.000519

Direktorė/auditorė



Birutė Traubergienė

Lietuvos atestuotoji auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000296

2005 m. kovo 17 d.

Laisvės g. Nr.44/1,

LT- 89223 Mažeikiai

UAB "Rezultatas"