

**Auditoriaus netikrinta****Akcinė bendrovė Mažeikių elektrinė**

Įmonės kodas 110871088  
 Adresas Juodeikių gyv., LT-89467 Mažeikių rajonas  
 Telefonai (8\*443) 97 258, (8\*443) 97 259

APROBUOTA  
 2005m. spalio mėn. 26 d.  
 protokolo Nr. V9-10

**2005 metų BALANSAS**  
**2005m. rugsėjo 30 d.**

**litais**

Eil.Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2005-09-30)	Praėję finansiniai metai (2004-12-31)
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>37.973.660</b>	<b>35.972.218</b>
<b>I.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>01</b>	<b>55.218</b>	<b>89.661</b>
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos		21.658	34.853
I.4.	Programinė įranga		33.560	54.808
I.5.	Kitas nematerialus turtas			
<b>II.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>02</b>	<b>37.918.442</b>	<b>35.882.557</b>
II.1.	Žemė		2.724	2.724
II.2.	Pastatai ir statiniai		24.452.804	24.240.963
II.3.	Mašinos ir įrengimai		8.720.381	5.991.249
II.4.	Transporto priemonės		73.615	125.287
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		1.297.859	1.673.921
II.6.	Nebaigta statyba		3.371.059	3.848.413
II.7.	Kitas materialusis turtas			
<b>III.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>			
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>17.397.485</b>	<b>19.198.499</b>
<b>I.</b>	<b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b>	<b>03</b>	<b>9.834.378</b>	<b>9.607.603</b>
I.1.	Atsargos		9.633.504	9.553.277
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		9.633.504	9.553.277
I.1.2.	Nebaigta statyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		200.874	54.326
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			

<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>	<b>04</b>	<b>6.229.464</b>	<b>9.226.059</b>
<b>II.1.</b>	Pirkėjų įsiskolinimas		4.370.926	7.879.132
<b>II.2.</b>	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
<b>II.3.</b>	Kitos gautinos sumos		1.858.538	1.346.927
<b>III.</b>	<b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
<b>III.1.</b>	Trumpalaikės investicijos			
<b>III.2.</b>	Terminuoti indėliai			
<b>III.3.</b>	Kitas trumpalaikis turtas			
<b>IV.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>		<b>1.333.643</b>	<b>364.837</b>
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>55.371.145</b>	<b>55.170.717</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>05</b>	<b>34.410.590</b>	<b>39.871.493</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>28.713.418</b>	<b>28.713.418</b>
<b>I.1.</b>	Įstatinis (pasirašytasis)		28.713.418	28.713.418
<b>I.2.</b>	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
<b>I.3.</b>	Akcijų priedai			
<b>I.4.</b>	Savos akcijos (-)			
<b>II.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)</b>		<b>412.151</b>	<b>412.151</b>
<b>III.</b>	<b>REZERVAI</b>		<b>8.569.940</b>	<b>2.871.342</b>
<b>III.1.</b>	Privalomasis		2.871.342	2.871.342
<b>III.2.</b>	Savoms akcijoms įsigyti			
<b>III.3.</b>	Kiti rezervai		5.698.598	
<b>IV</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-3.284.919</b>	<b>7.874.582</b>
<b>IV.1.</b>	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-4.898.538	2.977.241
<b>IV.2.</b>	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1.613.619	4.897.341
<b>D</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>E</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		20.960.555	15.299.224
<b>I.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>06</b>	<b>4.493.523</b>	<b>4.493.523</b>
<b>I.1.</b>	Finansinės skolos		4.493.523	4.493.523
<b>I.1.1.</b>	Lizingo, (finansinės nuomos) ir panašūs įsipareigojimai			
<b>I.1.2.</b>	Kredito įstaigoms		4.493.523	4.493.523
<b>I.1.3.</b>	Kitos finansinės skolos			
<b>I.2.</b>	Skolos tiekėjams			
<b>I.3.</b>	Gauti išankstiniai apmokėjimai			

<b>I.4.</b>	Atidėjimai			
<b>I.4.1.</b>	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
<b>I.4.2.</b>	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
<b>I.4.3.</b>	Kiti atidėjimai			
<b>1.5.</b>	Atidėtieji mokesčiai			
<b>1.6.</b>	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>07</b>	<b>16.467.032</b>	<b>10.805.701</b>
<b>II.1.</b>	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		438.956	700.714
<b>II.2.</b>	Finansinės skolos			
<b>II.2.1.</b>	Kredito įstaigoms			
<b>II.2.2.</b>	Kitos skolos			
<b>II.3.</b>	Skolos tiekėjams		14.511.616	8.291.677
<b>II.4.</b>	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
<b>II.5.</b>	Pelno mokesčio įsipareigojimai			345.962
<b>II.5.1</b>	Praėjusio laikotarpio pelno mokesčio įsipareigojimai			
<b>II.5.2</b>	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio įsipareigojimai			345.962
<b>II.6.</b>	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.054.570	551.305
<b>II.7.</b>	Atidėjimai			
<b>II.8.</b>	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		461.890	916.043
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>55.371.145</b>	<b>55.170.717</b>

Generalinis direktorius Juozas Doniela .....

Balansą sudarė vyr.finansininkė Vargina Ginkuvienė

**Auditoriaus netikrinta**

Akcinė bendrovė Mažeikių elektrinė

Įmonės kodas 110871088  
Adresas Juodeikių gyv., LT-89467 Mažeikių rajonas  
Telefonai (8\*443) 97 258, (8\*443) 97 259

APROBUOTA  
2005m.spalio mėn. 26 d.  
protokolo Nr.V9-10

**2005 metų PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2005m.rugsėjo 30 d.

litais

Eil.Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2005-09-30)	Praėję finansiniai metai (2004-09-30)	Praėję finansiniai metai (2004-12-31)
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		94.870.962	93.670.563	125.667.771
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		98.933.395	89.835.043	120.227.117
III.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-4.062.433</b>	<b>3.835.520</b>	<b>5.440.654</b>
IV.	<b>VEIKLOS SAŪAUDOS</b>		<b>770.425</b>	<b>743.091</b>	<b>1.418.413</b>
IV.1.	Pardavimo				
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		770.425	743.091	1.418.413
V.	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-4.832.858</b>	<b>3.092.429</b>	<b>4.022.241</b>
VI.	<b>KITA VEIKLA</b>		<b>81.673</b>	<b>-4.100</b>	<b>3.252</b>
VI.1.	Pajamos		216.106	160.032	204.711
VI.2.	Saūaudos		134.433	164.132	201.459
VII.	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>		<b>-147.353</b>	<b>-172.427</b>	<b>-265.150</b>
VII.1.	Pajamos		48.436	44.464	54.385
VII.2.	Saūaudos		195.789	216.891	319.535
VIII.	<b>IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-4.898.538</b>	<b>2.915.902</b>	<b>3.760.343</b>
IX.	PAGAUTĖ				
X.	NETEKIMAI				
XI.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIĖŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>-4.898.538</b>	<b>2.915.902</b>	<b>3.760.343</b>
XII.	PELNO MOKESTIS				783.102
XIII.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-4.898.538</b>		<b>2.977.241</b>
XIV.	<b>GRYNASIS PELNAS(NUOSTOLIAI) VIENAI AKCIJAI</b>		<b>-0,171</b>		<b>0,104</b>

Generalinis direktorius Juozas Doniela .....

Sudarė vyr.finansininkė Vargina Ginkuvienė

**AKCINĖ BENDROVĖ MAŽEIKIŲ ELEKTRINĖ**

(įmonės pavadinimas)

**Auditoriaus netikrinta**

Juodeikių gyv., LT-89467, Mažeikių rajonas, kodas 110871088,  
tel. (8\*443) 97 258, (8\*443) 97 259, faksas (8\*443) 97 234

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

APROBUOTA  
2005 m. spalio mėn. 26 d.  
protokolo Nr. V9-10

**2005 m. devynių mėnesių PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

(ataskaitinis laikotarpis)

2005 m. rugsėjo 30 d.

litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005-09-30	Praėję finansiniai metai 2004-12-31	Praėję finansiniai metai 2004-09-30
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-4.898.538	2.977.241	2.915.902
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		3.601.972	3.707.438	2.808.546
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas				
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-80.227	-1.703.240	-1.962.245
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		-146.548	-15.412	-153.825
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas				
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		3.508.206	-1.174.624	476.078
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas				
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-511.611	-421.611	-926.093
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas				
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)				
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		6.219.939	-561.544	1.159.638
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-345.962	265.327	-80.635
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		503.265	-332.105	82.987
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)				
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-454.153	-83.506	109.700
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-109.081	-89.158	-143.234
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>7.287.262</b>	<b>2.568.806</b>	<b>4.286.819</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-5.357.600	-4.010.225	-1.471.836
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas				
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas				
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas				
II.5.	Paskolų suteikimas				
II.6.	Paskolų susigrąžinimas				
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos				
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai				
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai				
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-5.357.600</b>	<b>-4.010.225</b>	<b>-1.471.836</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>				
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-2.055.647	-571.776	-571.531
III.1.1.	Akcijų išleidimas				
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti				
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas				
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-2.055.647	-571.776	-571.531
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1.056.519	-924.340	-502.268
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0	0
III.2.1.1.	Paskolų gavimas				
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas				
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-501.219	-924.340	-502.268
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-318.100	-647.179	-296.141
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005-09-30	Praėję finansiniai metai 2004-12-31	Praėję finansiniai metai 2004-09-30
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-183.119	-277.161	-206.127
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai				
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas				
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas				
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		1.783.780		
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-226.042		
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-999.128</b>	<b>-1.496.116</b>	<b>-1.073.799</b>
IV.	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas				
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas				
V.	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		<b>38.272</b>	<b>48.656</b>	<b>-10.041</b>
VI.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>968.806</b>	<b>-2.888.879</b>	<b>1.731.143</b>
VII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>364.837</b>	<b>3.253.716</b>	<b>3.253.716</b>
VIII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>1.333.643</b>	<b>364.837</b>	<b>4.984.859</b>

Generalinis direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Juozas Doniela  
(vardas ir pavardė)

Formą užpildė Vargina Ginkuvienė



		Apmokė-tas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti		Kiti rezervai		Nepaskirsty-tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis	Savų akci-jų įsigijim o	Nepaskirstyt i	Paskirstytini		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>II.2</b>	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai										61.339	61.339
<b>II.3</b>	Dividendai											0
<b>II.4</b>	Kitos išmokos											0
<b>II.5</b>	Sudaryti rezervai											0
<b>II.6</b>	Panaudoti rezervai											0
<b>II.7</b>	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											0
<b>III.</b>	<b>Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>28.713.418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412.151</b>	<b>0</b>	<b>2.871.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.874.582</b>	<b>39.871.493</b>
<b>III.1</b>	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										1.507.574	1.507.574
<b>III.2</b>	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai										-4.898.538	-4.898.538
<b>III.3</b>	Dividendai										-2.009.939	-2.009.939
<b>III.4</b>	Kitos išmokos										-60.000	-60.000
<b>III.5</b>	Sudaryti rezervai									5.698.598	-5.698.598	0
<b>III.6</b>	Panaudoti rezervai											0
<b>IV.</b>	<b>Likutis 2005m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>28.713.418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412.151</b>	<b>0</b>	<b>2.871.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.698.598</b>	<b>-3.284.919</b>	<b>34.410.590</b>

Generalinis direktorius

Juozas Doniela

.....

Formą užpildė vyr.finansininkė Vargina Ginkuvienė



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**Prie 2005 metų 9 mėnesių finansinės ataskaitos**

Pavadinimas Akcinė bendrovė Mažeikių elektrinė (toliau – bendrovė).  
Buveinės adresas Juodeikių gyv., LT-89467 Mažeikių rajonas.  
Telefonas (8\*443) 97 250, 97 258,  
Telefaksas (8\*443) 97 234.  
E.paštas [mazeikiu.elektrine@mel.lt](mailto:mazeikiu.elektrine@mel.lt)

**I. Bendroji dalis**

Bendrovė įregistruota Ūkio ministerijoje 2001 m. gruodžio 31 d.  
Bendrovės registravimo Nr. BĮ 01-250, įmonės kodas 110871088.

Bendrovė įsteigta reorganizuojant SP AB "Lietuvos energija", perduodant AB Mažeikių elektrinei buvusio filialo "Mažeikių elektrinė" turta, teises ir pareigas (prievoles), buvusias 2001 m. gruodžio 31 d. 24.00 val. Pagrindinė bendrovės veikla yra patikimai, kokybiškai, efektyviai, saugiai aplinkai ir žmonėms gaminti, tiekti, perduoti, skirstyti elektros ir šilumos energiją. Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių įmonių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovė yra Nacionalinės elektros energetikos asociacijos narė.

Bendrovė turi leidimą gaminti elektros energiją; nepriklausomo elektros energijos tiekėjo licenciją.

**Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas**

AB Mažeikių elektrinė pradėjo veikti 1979 metais. Elektrinės paskirtis – nepertraukiamai aprūpinti naftos perdirbimo įmonę elektra ir šiluma.

Elektrinėje sumontuoti keturi natūralios cirkuliacijos garo katilai TGME-464 (E-500/140 GM) tipo, kurių kiekvieno nominalus našumas – 500 t/h (nominalus šiluminis našumas 348.6 MW), dvi garo turbinos PT-80/100-130/13, viena garo turbina R-50-130/16, kilnojama katilinė, kurios nominalus našumas 10 t/h (nominalus šiluminis našumas 9 MW). Ši autonominė katilinė numatyta elektrinės paleidimui po pilno sustojimo.

Degimo proceso metu susidariusioms išmetamosioms dujoms – dūmams (aplinkos orą teršiančioms medžiagoms) išmesti pastatytas 250 m aukščio kaminas, kurio skersmuo viršuje – 6.5 metro.

Projektinis elektrinės galingumas: elektrinis – 210 MW, šiluminis – 650 MW. Elektrinėje naudojamas kuras – labai sieringas, peleningas, M-110-2.5 markės mazutas, kuris gaunamas vamzdiniais iš AB "Mažeikių nafta". Artimiausiu metu alternatyvaus kuro deginti nenumatoma, kadangi Mažeikiuose nėra gamtinių dujų dujotiekio, todėl išmetamų teršalų į aplinkos orą kokybė išlieka nepakitusi. Išmetamų teršalų kiekis į atmosferą gali keistis priklausomai nuo AB "Mažeikių nafta" energijos poreikio ir mazuto kokybės.

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

2005 m. rugsėjo 30 d. Privatizavimo komisija pritarė valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų pirkimo-pardavimo sutarties projektui. Užsitęsęs bendrovės privatizavimas stabdė bendrovės plėtrą aplinkosaugos srityje. Bendrovės politika ir programa aplinkos apsaugos srityje priklausys nuo AB "Mažeikių nafta" požiūrio į šias problemas.

Bendrovėje įstatinio kapitalo pakitimų nebuvo.

Bendrovėje 2004 m. pabaigoje dirbo 307 darbuotojai, 2005 metų rugsėjo 30 d. dirbo 309 darbuotojai.

## II. Apskaitos politika

Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, Tarptautiniais apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Finansų ministerijos ir mokesčių inspekcijos įsakymais, bei kitais normatyviniais aktais.

Apskaita tvarkoma naudojant UAB “Labbis” sukurtą kompiuterinę buhalterinę programą APSKAITA III.

AB Mažeikių elektrinės 2004 metų devynių mėnesių ir 2005 metų devynių mėnesių finansinė atskaitomybė auditoriaus netikrinta. 2004 m. finansinės atskaitomybės nepriklausomą auditą atliko audito įmonė UAB “Rezultatas”

2005 metų devynių mėnesių finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis tais pačiais skaičiavimo metodais kaip ir 2004 metų finansinė atskaitomybė. Tarptautinių apskaitos standartų taikymas neturėjo įtakos finansinių ataskaitų rodikliams.

### **Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas.**

Ilgalaikis turtas reorganizavimo metu perduotas naujai sukurtai akcinei bendrovei Mažeikių elektrinei pradine (įsigijimo) savikaina ir nusidėvėjimu, apskaitytu filialo “Mažeikių elektrinė” 2001 metų gruodžio 31 d. 24 val. 00 min. balanse. Ilgalaikiam turtui perimtam pagal Turto, teisių ir pareigų (prievolių) perdavimo ir priėmimo aktą 2001 m. gruodžio 29 d., taikomi normatyvai, kurie buvo nustatyti AB “Lietuvos energija” filialui “Mažeikių elektrinė”.

Nuo 2002 m. sausio 1 d. ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį bendrovė valdo ir iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima nustatyti ir kurio vertė lygi arba didesnė už 2000 litų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma ne daugiau kaip 10 % įsigijimo savikainos ir ne mažiau kaip 1 Lt. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos bendrovės pagrindinės produkcijos pardavimo savikainai. Ilgalikis materialus turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio pagrindinės produkcijos gamybos sąnaudomis.

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos bendrovės pagrindinės produkcijos pardavimo savikainai.

### **Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai**

Bendrovės tipinė veikla – elektros gamyba ir paskirstymas, garo ir karšto vandens tiekimas.

Pardavimų pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Pajamų dydis iš elektros energijos gamybos ir pardavimo, šilumos energijos tiekimo nustatomas bendrovės kliento susitarimu.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos naudoto ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas, bendrovės pajamos ir sąnaudos iš patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskiriamos pajamos ir sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Baudos ir delspinigiai pajamomis (sąnaudomis) pripažįstami tada, kai gaunami arba sumokami pinigai.

### **Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai**

Palūkanos už gautas paskolas ir kitos su skolinimuisi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

### **Atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta apskaitos metodai**

Bendrovėje atsargos apskaitomos jų įsigijimo savikaina ir nurašomos į sąnaudas taikant “pirmas į – pirmas iš” (FIFO) metodą.

Bendrovė moka šiuos pagrindinius mokesčius: pridėtinės vertės mokestį, gyventojų pajamų mokestį, nekilnojamojo turto mokestį, žemės mokestį, žemės nuomos mokestį, mokestį už valstybinius gamtos išteklius, mokestį už aplinkos teršimą, atskaitymus nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymą (iki 2005 m. birželio 30 d.), įmokas į Garantinį fondą, pelno mokestį, valstybinio socialinio draudimo įmokas.

Mokesčiai apskaičiuojami ir mokami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir poįstatyminiais aktais. Avansinis pelno mokestis mokamas pagal praėjusių metų rezultatus.

### **Verslo segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai**

Pagrindiniai verslo segmentai bendrovėje yra elektros gamyba, paskirstymas ir tiekimas, garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas.

Elektros gamybos, paskirstymo ir tiekimo, garo ir karšto vandens gamybos ir tiekimo produkcijos apskaitos vienetas yra kWh. Faktiškas atleistų kWh kiekis nustatomas pagal komercinius apskaitos prietaisus.

Sąnaudos tarp pagrindinių segmentų paskirstomos:

1. Technologinio kuro sąnaudos kiekvienai produkcijos rūšiai priskiriamos tiesioginiu būdu, pagal faktiškai sunaudotą kuro kiekį;
2. Žemiau išvardintos sąnaudos priskiriamos tiesioginiu būdu elektros gamybai:
  - 2.1. pirktos elektros energijos, skirtos perparuoti, sąnaudos;
  - 2.2. elektros energijos perdavimo sąnaudos;
  - 2.3. galios rezervo sąnaudos;
  - 2.4. atskaitymai į kelių fondą nuo atleistos elektros energijos (iki 2005 m. birželio 30 d.).

Kitos sąnaudos, įskaitant ir palūkanų sąnaudas, tarp pagamintos elektros ir šilumos energijos paskirstomos proporcingai faktiškoms technologinio kuro sąnaudoms.

### **Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas**

Bendrovė, vertybinių popierių, kurie galėtų būti priskiriami pinigų ekvivalentams, neturi. Gryni pinigai laikomi bankų sąskaitose.

### **Bendrovės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse**

Elektrinėje didelis dėmesys skiriamas savų reikalų elektros energijos taupymui: įgyvendinta nemažai projektų šioje srityje, kaip pagrindinį galima išskirti maitinimo siurblių apskukų dažnio automatikos įdiegimą.

Bendrovėje vykdoma griežta atliekų (ypač pavojingų) apskaitos politika. Kontroliuojamas visas susidariusių atliekų judėjimo kelias nuo susidarymo vietos iki tol, kol bus perduotas atliekų tvarkytojams.

Vandens taupymo srityje bendrovėje įdiegta keletas projektų: pakartotinio vandens panaudojimo sistema leido žymiai sumažinti techninio vandens suvartojimą, geriamo vandens vamzdynų pakeitimas naujais ir siurblių apskukų dažnio automatikos sumontavimas leido žymiai sumažinti požeminio vandens sunaudojimą.

Gamybinės ir buitinės nuotekos surenkamos ir perpumpuojamos į AB "Mažeikių nafta" valymo įrenginius.

AB "Mažeikių nafta" strateginiame plane iki 2009 metų numatoma elektrinėje sumontuoti dūmų nusierinimo ir kietųjų dalelių valymo įrenginius, kurie leistų pilnai išspręsti susidariusias problemas šioje srityje.

#### **Finansinės ataskaitos.**

2005 metų devynių mėnesių finansinės ataskaitos paruoštos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus, tarptautinius apskaitos standartus.

Turtas finansinėse ataskaitose įvertintas įsigijimo savikaina. Turto perkainojimas tikraja verte bus atliekamas sudarant metinę finansinę atskaitomybę.

Rezervas nepanaudotų darbuotojų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymai jam, koreguojami metams pasibaigus atlikus nepanaudotų atostogų dieną inventorizaciją.

### **III. Aiškinamojo rašto pastabos**

#### **2005 metų devynių mėnesių balansas**

##### **Pastaba Nr. 01 – nematerialusis turtas**

Per 2005 metų devynis mėnesius priskaityta nematerialiojo turto amortizacijos 34787 litai, įsigyta programinės įrangos už 435 litus.

##### **Pastaba Nr. 02 – Ilgalaikio materialiojo turto būklė**

2005 metų devynis mėnesius priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 3553841 litas.

Įsigyta turto ir įvykdyta darbų viso – 5 672.5 tūkst. Lt.:

tame skaičiuje:

- 6kV skirstyklos rekonstrukcijos darbų – 200.6 tūkst. Lt;
- įdiegta katilo Nr. 2 mazuto kiekio į degiklius apskaita – 154.7 tūkst.Lt;
- garo turbinų Nr.1 ir Nr. 2 kompiuterizuoto valdymo darbų – 1 497.8 tūkst.Lt;
- generatorių darbinio žadinimo sistemos rekonstrukcijos darbų – 1 364.6 tūkst.Lt;
- įsigyta kompiuterinės įrangos, inventoriaus – 150.7 tūkst.Lt;
- atlikta katilo Nr. 1 remonto darbų, kurių verte bus padidinta katilo Nr. 1 įsigijimo savikaina, - 2 304.1 tūkst.Lt.

Baigti turbogeneratoriaus Nr. 1 žadinimo sistemos darbai ir objektas įvestas į eksploataciją. Objekto bendra vertė – 1 427,6 tūkst. Lt.

Baigti turbogeneratoriaus Nr. 1 kompiuterizuoto valdymo sistemos darbai ir objektas įvestas į eksploataciją. Objekto vertė – 2 030.1 tūkst.Lt.

Patikėjimo teise valdomo turto, įkeisto turto bendrovė neturi.

### **Pastaba Nr. 03 – Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai**

Atsargos pajamuojamos įsigijimo savikaina. Bendrovė atsargas perka tik savo reikmėms. Medžiagos nurašomos taikant FIFO metodą.

Rodikliai	Mazutas	Medžiagos ir atsarginės dalys	Kitos atsargos	litas	
				Darbai, paslaugos	Viso
a) atsargų įsigijimo savikaina <b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	2 983 858	5 218 602	1 350 817		9 553 277
a/1) atsargų įsigijimo savikaina <b>2004 m. rugsėjo 30 d.</b>	3 215 006	5 253 590	1 343 686		9 812 282
b) atsargų įsigijimo savikaina <b>2005 m. rugsėjo 30 d.</b>	3 209 398	5 032 820	1 391 286		9 633 504
t.skaičiuje:					
<i>Mazuto rezervas 2004-12-31(LR ūkio ministro 2004-10-04 įsakymas Nr. 4-363)</i>	2 402 143				2 402 143
c)Išankstiniai apmokėjimai už medžiagas, darbus, paslaugas 2005 m. rugsėjo 30 d.				25 345	25 345
d) Avansinis pelno mokestis					156 702
e) Ateinančių laikotarpių atlyginimų ir soc.draudimo sąnaudos					18 827

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis bendrovė neturi.

### **Pastaba Nr. 04 - Per vienerius metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinų sumų pasikeitimo lentelė

Pavadinimas	litas				
	Likučiai 2005-09-30	Likučiai 2004-12-31	Padidėjimas Sumažėjimas (-)	Likučiai 2004-09-30	Likučiai 2003-12-31
Per vienerius metus gautinos sumos viso	<b>6 229 464</b>	<b>9 226 059</b>	<b>- 2 99 595</b>	<b>8 019 839</b>	<b>7 569 824</b>
t.skaičiuje:					
<b>Pirkėjų įsiskolinimas</b>	<b>4 370 926</b>	<b>7 879 132</b>	<b>- 3 508 206</b>	<b>6 168 430</b>	<b>6 644 508</b>
Iš jų:					
AB"Mažeikių nafta"	4 356 395	7 860 809	- 3504 414	6 139 513	6361
AB"Lietuvos energija"	11 689	14 204	-2 515	26 911	280
Kiti pirkėjai	2 842	4 119	-1 277	2 006	4
<b>Kitos skolos</b>	<b>1 858 538</b>	<b>1346 927</b>	<b>511 611</b>	<b>1 851 409</b>	<b>925 316</b>
Iš jų:					
Ateinančių laikotarpių gautinas PVM	1 148 709	1 304 140	- 155 431	934 175	865 370
Mokesčių permoka	82 129	16 220	65 909	891 683	32 508
Kitos skolos	79 984	26 567	53 417	25 551	27 438
VMI (grąžintinas akcizas už mazutą)	547 716		547 716		

Pradelstų pirkėjų įsiskolinimų bendrovė neturi.

**Pastaba Nr. 05 – Nuosavas kapitalas****Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2004m. gruodžio 31 d. būklei sudaro 28 713 418 litų. Jis padalintas į 28713418 vieno lito nominalios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra 2005 m. rugsėjo 30 d. :

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
1.Pagal akcijų rūšis:		
1.1. Paprastosios akcijos	28713418	28 713 418
t.skaičiuje:		
Valstybės kapitalas (VĮ Valstybės turto fondas)	24612296	24 612 296
Vokietijos EO.N ENERGY	3131034	3 131 034
Kiti akcininkai	970088	970 088

Per 2005 metų devynis mėnesius įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

**2005 m. spalio 12 d. VĮ Valstybės turto fondas, kuris patikėjimo teise valdė valstybei priklausančias akcijas, ir AB “Mažeikių nafta” pasirašė bendrovės akcijų pirkimo-pardavimo sutartį ir akcijų priėmimo-perdavimo aktą, pagal kurį pirkėjui perduota bendrovės 24612296 paprastosios vardinės 1 lito nominaliosios vertės akcijos.**

2005 m. balandžio 28 d. įvykęs akcininkų susirinkimas patvirtino 2004 metų pelno paskirstymą:

Straipsniai	Suma, Lt
1) Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	4 897 341
2) Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	2 977 241
3) Pervedimai iš rezervų	Nėra
4) Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	Nėra
5) Paskirstytasis pelnas (nuostoliai) iš viso	7 874 582
6) Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	Nėra
7) Bendrovės pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	Nėra
8) Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus (investicijoms, privalomajam mazuto rezervui sukaupti)	5 698 598
9) Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	2 009 939
10) Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) iš jų: valdybos nariams – 40 000 Lt; stebėtojų tarybos nariams – 20 000 Lt.	60 000
11) Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	106 045

Dividendai ir tantjėmos išmokėti. Sudarytas rezervas investicijoms ir mazuto rezervui sukaupti neišnaudotas. Rezervo privalomajam mazuto rezervui sukaupti ir rezervo investicijoms panaudojimas išaiškės antrajame 2005 metų pusmetyje.

2005 m. rugpjūčio mėn. buvo gražintas akcizas, sumokėtas už mazutą, sunaudotą elektros energijos gamybai už 2004 m. gegužės-gruodžio mėn. 1773616 litų. Gražintai sumai, atskaičius pajamų mokesčių 15 procentų, buvo padidintas nepaskirstytasis pelnas 2005 metų pradžiai.

**Pastaba Nr. 07 – Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

Bendrovė pagal 2002 m. balandžio 9 d. pasirašytą skolos perkėlimo sutartį Nr. 496 tarp Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, AB “Lietuvos energija” ir AB Mažeikių elektrinės turi valstybės vardu gautą ilgalaikės paskolos dalį – 2 018 923.04 USD. 2003 m. rugsėjo 3 d. bendrovė pasirašė su finansų ministerija papildomą susitarimą Nr. 1, kuriame buvo susitarta pakeisti paskolos valiutą į eurus ir nustatyti pastovią metinę palūkanų normą. Paskolos suma pakeitus valiutą sudarė 1 746 155.68 euro ir metinė palūkanų norma – 4.95%. Paskola turi būti padengta iki 2011 m. balandžio 15 d. 2005 m. balandžio 15 d. buvo gražinta 92 128.41 euro (318 100.04 Lt) paskolos dalis ir sumokėta palūkanų už laikotarpį nuo 2004 m. spalio 16 d iki 2005 m. balandžio 15 d. 36 705.61 euro (126 737 .13 Lt).

**Pastaba Nr. 07 –Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**

Įmonės įsipareigojimų būklė

litais

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
<b>Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis</b>			
<b>Finansinės skolos:</b>			
1. Kredito įstaigoms	<b>438 956</b>	<b>4 007 594</b>	<b>485 929</b>
t.skaičiuje sukauptos palūkanos 2005-09-30	109 876		
<b>Kitos skolos viso</b>	<b>16 028 076</b>		
t. skaičiuje:			
<b>skolos tiekėjams</b>	<b>14 511 616</b>		
t.skaičiuje:			
-AB”Mažeikių nafta”(mazutas)	7 034 060		
-AB”Lietuvos energija”	7 035 759		
-VĮ Ignalinos atominė elektrinė	0		
-skolos už investicijas	513		
- kitos skolos (remonto darbus, atsargas)	441 284		
<b>mokesčių skolos</b>	<b>440 431</b>		
t.skaičiuje:			
-nekilnojamojo turto mokestis	46 835		
- mokestis už aplinkos teršimą	380 183		
- žemės nuomos mokestis ir kt.	13 413		
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>1 054 570</b>		
t.skaičiuje:			
- mokėtini atlyginimai	240 493		
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	117 882		
- mokėjimai SODRAI	135 354		
-sukauptas rezervas nepanaudotų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymai	420 667		
-kiti įsipareigojimai	130407		
	9 767		
<b>kitos skolos</b>	<b>21 459</b>		

Skolinių įsipareigojimų, kurių įvykdymas užtikrintas valstybės garantija ir (arba) turtu, lizingo (finansinės nuomos), bendrovė neturi. Pradelstų skolinių įsipareigojimų bendrovė neturi.

Bendrovė teisių ir įsipareigojimų, kurie būtų neatspindėti balanse, neturi.





2005 m. devynių mėnesių mazuto, nurašomo į sąnaudas, kainos (įvertinus gražinto akcizo už mazutą, sunaudotą elektros energijos gamybai, sumą) : sausio mėn. – 375.46 Lt/t; vasario mėn. – 427.51 Lt/t; kovo mėn. – 495.49 Lt/t; balandžio mėn. – 548.21 Lt/t; gegužės mėn. – 583.96 Lt/t; birželio mėn. – 608.20 Lt/t; liepos mėn. - 608.38 Lt/t; rugpjūčio mėn. – 711.14 Lt/t; rugsėjo mėn. – 729.08 Lt/t.

Kitos veiklos pajamų straipsnyje apskaitomos netipinės pajamos (trumpalaikio turto pardavimai, susidariusių grįžtamų medžiagų po remontų realizavimas, 110 kV skirstyklos įrenginių aptarnavimo pajamos ir kt.) Bendra kitos veiklos pajamų suma 2005 metų devynis mėnesius buvo 216 106 Lt, kas sudarė 0.23% nuo gautų pajamų sumos. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitomos sąnaudos šioms pajamoms uždirbti, kurios sudarė 195 789 Lt.

#### Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	2005-09-30	2004-09-30	2004 metai
	Lt	Lt	Lt
<b>a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>48 436</b>	<b>44 464</b>	<b>54 385</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas			
- gautos palūkanos iš bankų	10 164	24 251	34 341
- PVM lengvata dėl riboto darbingumo asmenų		18 049	18 049
- kitos pajamos		1 559	1 995
- valiutų kurso teigiama pasikeitimo įtaka	38 272	605	
<b>b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>195 789</b>	<b>216 891</b>	<b>319 535</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas			
- palūkanų sąnaudos	183 119	206 128	270 714
- Neigiamą valiutų kurso pasikeitimo įtaka		10 647	48 656
- kitos sąnaudos	12 670	116	165

Generalinis direktorius

Juozas Doniela

Vyriausioji finansininkė

Vargina Ginkuvienė