

2019-02-28

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, UAB „Lietuvos energija“ generalinis direktorius Darius Maikštėnas ir UAB „Lietuvos energija“ Finansų ir išdo direktorius Darius Kašauskas ir UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos paslaugų centro vadovė Giedruolė Guobienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, pateikiama 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio 12 mėnesių laikotarpio UAB „Lietuvos energija“ sutrumpinta konsoliduota ir Bendrovės tarpinė finansinė informacija, parengta pagal 34-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“, priimtą taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo UAB „Lietuvos energija“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, laikotarpio pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, kad tarpiniame dvylikos mėnesių pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

UAB „Lietuvos energija“
Generalinis direktorius



Darius Maikštėnas

UAB „Lietuvos energija“
Finansų ir išdo direktorius



Darius Kašauskas

UAB Verslo aptarnavimo centras
Apskaitos paslaugų centro vadovė,
veikianti pagal 2018 m. rugpjūčio 13 d.
įsakymą Nr. IS-18-77



Giedruolė Guobienė

2018

„LIETUVOS ENERGIJA“, UAB

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIO 12 MĖNESIŲ LAIKOTARPIO IR 2018 M. IV KETVIRČIO SUTRUMPINTA KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA, PARENGTA PAGAL 34-AJĮ TARPTAUTINĮ APSKAITOS STANDARTĄ „TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ“, PRIIMTĄ TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)

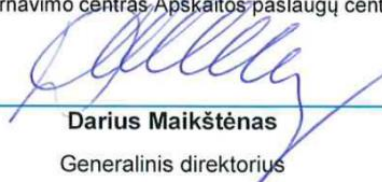


TURINYS

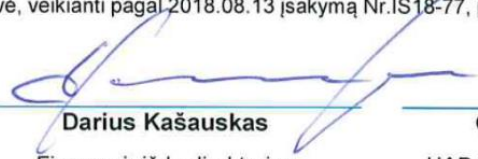
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

Sutrumpintos tarpinės finansinės padėties ataskaitos	3
Sutrumpintos tarpinės bendrųjų pajamų ataskaitos	4
Sutrumpintos tarpinės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	5 - 6
Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos	7
Sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	8 – 25

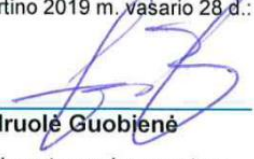
Sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją „Lietuvos energija“, UAB Generalinis direktorius, Finansų ir išdo direktorius, UAB Verslo aptarnavimo centras, Apskaitos paslaugų centro vadovė, veikianti pagal 2018.08.13 įsakymą Nr.IS18-77, patvirtino 2019 m. vasario 28 d.:


Darius Maikštėnas

Generalinis direktorius


Darius Kašauskas

Finansų ir išdo direktorius


Giedruolė Guobienė

UAB Verslo aptarnavimo centras
Apskaitos paslaugų centro
vadovė, veikianti pagal
2018.08.13 įsakymą Nr.IS18-77

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	106.335	36.360	1.874	-
Ilgalaikis materialusis turtas	4	2.106.436	1.761.082	427	421
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą		23.621	21.911	816	3.899
Investicinis turtas		7.043	14.878	-	-
Investicijos į dukterines įmones	5	-	-	1.206.921	1.148.917
Po vienerių metų gautinos sumos		170.433	170.488	169.898	492.938
Kitas finansinis turtas		2.008	426	2.008	426
Kitas ilgalaikis turtas		6.546	3.239	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		9.951	7.084	1.077	549
Ilgalaikės gautinos paskolos ir palūkanos		-	-	520.893	-
Ilgalaikio turto iš viso		2.432.373	2.015.468	1.903.914	1.647.150
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		46.103	56.866	-	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		25.169	38.119	62	42
Prekybos gautinos sumos		140.255	112.563	-	-
Kitos gautinos sumos		25.883	27.800	5.949	5.322
Kitas trumpalaikis turtas		40	1.093	-	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		4.192	2.102	15	147
Išvestinės finansinės priemonės		2.029	-	-	-
Trumpalaikės gautinos paskolos ir palūkanos				184.006	169.395
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	131.674	171.756	231	52.517
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	7	376.001	410.299	190.263	227.423
Trumpalaikio turto iš viso		433.563	489.600	197.404	242.140
TURTO IŠ VISO		2.865.936	2.505.068	2.101.318	1.889.290
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	8	1.212.156	1.212.156	1.212.156	1.212.156
Rezervai		217.652	99.380	19.811	14.516
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(142.297)	(13.706)	84.833	117.103
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		1.287.510	1.297.830	1.316.800	1.343.775
Nekontroliuojanti dalis		49.129	45.796	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		1.336.639	1.343.626	1.316.800	1.343.775
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos ir obligacijos	9	735.410	480.068	671.245	433.668
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		16.743	187	-	-
Dotacijos ir subsidijos	10	208.172	200.311	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		42.190	36.049	-	-
Atidėjiniai	11	29.868	1.893	-	2.903
Ateinančių laikotarpių pajamos		115.261	54.509	-	-
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		11.530	7.306	378	9.807
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		1.159.174	780.323	671.623	446.378
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	9	61.818	119.599	57.401	95.013
Trumpalaikės paskolos	9	47.727	14.082	47.721	2.794
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.812	145	-	-
Prekybos mokėtinos sumos		93.642	98.338	947	506
Gauti išankstiniai apmokėjimai		45.811	27.765	51	1
Pelno mokesčio įsipareigojimai		6.472	3.695	-	-
Atidėjiniai	11	1.938	2.498	5.402	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		108.633	114.663	1.373	823
Išvestinės finansinės priemonės		17	-	-	-
Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti		368.869	380.785	112.895	99.137
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		370.123	381.119	112.895	99.137
Įsipareigojimų iš viso		1.529.297	1.161.442	784.518	545.515
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2.865.936	2.505.068	2.101.318	1.889.290

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Už dvilikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Pastabos	Grupė				Bendrovė			
	2018 I-IV ketv.	2018 IV ketv.	2017 I-IV ketv.	2017 IV ketv.	2018 I-IV ketv.	2018 IV ketv.	2017 I-IV ketv.	2017 IV ketv.
Pajamos								
Pajamos pagal sutartis su klientais	12,16	1.216.317	360.878	1.064.459	301.553	3.188	941	2.972
Kitos pajamos		50.562	9.877	36.372	10.808	703	9	516
Dividendų pajamos	13	-	-	-	-	67.378	-	124.704
Pajamos, iš viso		1.266.879	370.755	1.100.831	312.361	71.269	950	128.192
Veiklos sąnaudos								
Elektros, dujų prekybos ir susijusių paslaugų pirkimai		(959.003)	(301.827)	(712.298)	(194.049)	-	-	-
Dujų ir mazuto pirkimai		(26.545)	(6.109)	(28.193)	(6.747)	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,7,10	(87.402)	(23.302)	(87.357)	(21.979)	(7)	(2)	(3)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(79.740)	(20.407)	(81.336)	(22.764)	(5.067)	(1.360)	(4.105)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(21.198)	(7.086)	(21.318)	(6.101)	-	-	-
Ilgalaikio turto perkainojimo rezultatas		(78.363)	(78.381)	(7.103)	(7.103)	-	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės (sumažėjimas) atstatymas		-	-	-	-	(6.815)	(5.245)	(9.414)
Gautinų sumų ir paskolų (nuvertėjimo) atstatymas		1.322	909	1.003	(332)	-	-	(2.701)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		26.128	28.443	(33.387)	(32.324)	-	-	-
Kitos sąnaudos	14	(24.644)	(8.677)	(33.709)	(9.726)	(5.953)	(754)	(5.810)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(1.249.445)	(416.437)	(1.003.698)	(301.125)	(17.842)	(7.361)	(22.033)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		17.435	(45.681)	97.133	11.236	53.427	(6.411)	106.159
Finansinės veiklos pajamos		1.679	540	2.163	930	10.069	3.249	3.588
Finansinės veiklos sąnaudos		(14.903)	(6.198)	(9.098)	(3.679)	(12.169)	(4.504)	(4.291)
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas ir uždarymo rezultatai		(572)	-	-	-	(572)	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		3.638	(51.340)	90.198	8.487	50.755	(7.666)	105.456
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(7.790)	(1.427)	(2.682)	262	6	900	2
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		10.651	15.063	6.009	5.768	529	227	456
Tęsimos veiklos grynas pelnas (nuostoliai)		6.499	(37.704)	93.525	14.517	51.290	(6.539)	105.914
Nutraukiamos veiklos grynas pelnas (nuostolis)		-	-	-	(21)	-	-	-
Grynas pelnas		6.499	(37.704)	93.525	14.496	51.290	(6.539)	105.914
Priskirtinas:								
Patronuojančios įmonės savininkams		4.981	(37.896)	89.103	13.504	51.290	(6.539)	105.914
Nekontroliuojančiai daliai		1.518	192	4.422	992	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)								
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)								
Pelnas (nuostolis) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		128.683	115.641	259	259	-	-	-
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka pritaikant naujus TFAS		-	62.792	-	-	-	-	-
Apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo perskaičiavimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		77	193	(187)	(187)	-	-	-
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		128.760	178.626	72	72	-	-	-
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)								
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		(18)	4	42	66	-	-	-
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		(18)	4	42	66	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		128.742	178.630	114	138	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		135.241	140.926	93.639	14.634	51.290	(6.539)	105.914
Priskirtinos:								
Patronuojančios įmonės savininkams		130.492	134.801	89.217	13.642	51.290	(6.539)	105.914
Nekontroliuojančiai daliai		4.749	6.125	4.422	992	-	-	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Pastabos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams						Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
		Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Tarpinė suma		
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		1.212.156	34.696	57.475	-	(35.952)	1.268.375	51.172	1.319.547
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	218	-	-	218	41	259
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		-	-	-	42	-	42	-	42
Apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo perskaičiavimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį						(187)	(187)	-	(187)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	218	42	(187)	73	41	114
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	-	89.103	89.103	4.422	93.525
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	218	42	88.916	89.176	4.463	93.639
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)		-	-	(4.867)	-	4.867	-	-	-
Pervesta į rezervus ir rezervų pasikeitimai		-	11.816	-	-	(11.816)	-	-	-
Dividendai	13	-	-	-	-	(59.752)	(59.752)	(5.598)	(65.350)
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas dėl pokyčių Grupės struktūroje		-	-	-	-	31	31	(31)	-
Akcijų įsigijimas iš UAB Eurakras nekontroliuojančios dalies		-	-	-	-	-	-	(5.182)	(5.182)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-	972	972
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		1.212.156	46.512	52.826	42	(13.706)	1.297.830	45.796	1.343.626
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		1.212.156	46.512	52.826	42	(13.706)	1.297.830	45.796	1.343.626
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka pritaikant naujus TFAS	2	-	-	-	-	(59.647)	(59.647)	(3.144)	(62.791)
Energijos taupymo veiklos rezultatų perskačiavimas taikant finansinio lizingo reikalavimus		-	-	-	-	165	165	-	165
Perskaičiuotas likutis 2018 m. sausio 1 d.		1.212.156	46.512	52.826	42	(73.188)	1.238.348	42.652	1.281.000
Ilgalaikio turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	122.308	-	-	122.308	6.375	128.683
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		-	-	-	(18)	-	(18)	-	(18)
Apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo perskaičiavimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		-	-	-	-	74	74	4	78
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	122.308	(18)	74	122.364	6.379	128.743
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	-	4.981	4.981	1.518	6.499
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	122.308	(18)	5.055	127.345	7.897	135.242
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)		-	-	(7.358)	-	7.358	-	-	-
Pervesta į rezervus, rezervų pasikeitimai		-	3.339	-	-	(3.339)	-	-	-
Dividendai	13	-	-	-	-	(78.265)	(78.265)	(2.596)	(80.861)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-	1.176	1.176
Patronuojamos įmonės likvidavimas (UAB VAE SPB)		-	-	-	-	82	82	-	82
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1.212.156	49.851	167.776	24	(142.297)	1.287.510	49.129	1.336.639

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovė	Pastaba	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		1.212.156	9.758	-	75.699	1.297.613
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	105.914	105.914
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	105.914	105.914
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	4.758	-	(4.758)	-
Dividendai	13	-	-	-	(59.752)	(59.752)
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		1.212.156	14.516	-	117.103	1.343.775
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		1.212.156	14.516	-	117.103	1.343.775
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	51.290	51.290
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	51.290	51.290
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	5.295	-	(5.295)	-
Dividendai	13	-	-	-	(78.265)	(78.265)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1.212.156	19.811	-	84.833	1.316.800

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2018	2017	2018	2017
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas		6.499	93.525	51.290	105.914
Nepiniginų sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4	96.673	107.579	7	3
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		(26.128)	106.259	-	-
Dotacijos tenkančios ilgalaikiam materialiajam turtui, kuriam apskaitytas vertės sumažėjimas		-	(72.872)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas		87.174	(1.379)	-	-
Investicinio turto perkainojimo rezultatas		-	3.929	-	-
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas		-	(2.165)	-	-
Finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(1.322)	(1.003)	-	2.701
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (atstatymas)		-	-	6.815	9.414
Pelno mokesčio sąnaudos		(2.862)	(3.327)	(535)	(458)
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(9.271)	(20.222)	-	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(1.514)	(11.362)	2.499	2.903
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos (atstatymas)		-	(98)	-	-
Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį turtą) nurašymo sąnaudos		5.005	-	-	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo sąnaudos (pajamos)		(10.784)	(2.296)	-	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai		908	932	-	-
Investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
- Dividendų (pajamos)	13	-	-	(67.378)	(124.704)
- (Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo		(1)	2.258	-	-
- Investicijų į dukterines bei asocijuotas įmones perleidimo (pelnas) nuostoliai		-	(352)	-	(24)
- Išvestinių finansinių priemonių perkainavimo ir uždarymo rezultatas		(1.440)	-	572	-
- Kitos investicinės veiklos sąnaudos (pajamos)		82	-	15	217
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
- Palūkanų (pajamos)		(1.478)	(1.520)	(10.040)	(3.147)
- Palūkanų sąnaudos		12.442	7.858	11.217	3.802
- Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		2.260	597	924	48
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(23.810)	3.672	(615)	(891)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		21.866	(55.678)	(20)	(32)
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(25.927)	(10.112)	(370)	347
(Sumokėtas) pelno mokestis		(6.309)	(9.663)	-	15
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		122.063	134.560	(5.619)	(3.893)
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(372.940)	(232.548)	(4)	(10.011)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		62.653	5.525	-	-
(Suteiktos) paskolos		-	-	(345.069)	(218.983)
Susigrąžintos paskolos		213	34.759	134.913	51.091
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas) perleidimas		(20.194)	62	(52.965)	(19.060)
Gautos dotacijos	10	24.580	7.798	-	-
Obligacijų (įsigijimas)		(200)	-	(200)	-
Gautos palūkanos		1.195	1.498	5.389	1.910
Gauti dividendai		-	-	67.378	124.704
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		(1.382)	-	(1.382)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(306.076)	(182.906)	(191.940)	(70.349)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		29.888	97.305	-	-
Obligacijų emisija		294.346	293.759	294.346	293.759
Sugrąžintos paskolos		(127.499)	(284.904)	(95.052)	(106.662)
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(537)	(158)	-	-
Sumokėtos palūkanos		(10.396)	(4.436)	(7.746)	(786)
Išmokėti dividendai		(80.669)	(65.350)	(78.265)	(59.752)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		7.840	-	-	-
Akcijų išpirkimas iš nekontroliuojančios dalies		-	(4.284)	-	-
Išvestinių finansinių priemonių uždarymo rezultatas		(572)	(1.050)	(572)	127
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		-	-	(9.699)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		112.401	30.882	103.012	126.685
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje		161.101	178.565	52.517	73
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje	6	89.490	161.101	(42.029)	52.517

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

1 Bendroji informacija

Šioje finansinėje informacijoje yra pateikiama neaudituota tarpinė ataskaitinio laikotarpio, pasibaigusio 2018 m. gruodžio 31 d. „Lietuvos energija“, UAB (toliau – Bendrovė) bei jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) sutrumpinta finansinė informacija (toliau tekste – Finansinė informacija arba Tarpinė finansinė informacija).

„Lietuvos energija“, UAB yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. Buveinės adresas - Žvejų g. 14, LT-09310, Vilnius, Lietuva. Bendrovė - ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, 2008 m. rugpjūčio 28 d. įregistruotas Juridinių asmenų registre, kurio tvarkytojas yra VĮ „Registru centras“. Bendrovės kodas 301844044, PVM mokėtojo kodas LT100004278519. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

„Lietuvos energija“, UAB yra patrunuojanti įmonė, kuri atsakinga už grupės įmonių, užsiimančių elektros ir šilumos energijos gamyba (taip pat elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių šaltinių), tiekimu, elektros energijos importu bei eksportu, skirstymu ir prekyba, gamtinių dujų skirstymu ir tiekimu, taip pat elektros energetikos ūkio aptarnavimu ir plėtra, valdymu ir veiklos koordinavimu.

Bendrovė analizuoja grupės įmonių veiklą, reprezentuoja Grupę, įgyvendina akcininko teises ir pareigas, nustato veiklos gaires ir taisykles bei koordinuoja veiklą finansų, teisės, strategijos ir plėtros, žmoniškųjų išteklių, rizikos valdymo, audito, technologijų, komunikacijos ir kitose srityse.

Bendrovė siekia efektyvios įmonių grupės veiklos, Nacionalinėje energetikos strategijoje ir kituose teisės aktuose numatytų ir su Grupės veikla susijusių tikslų įgyvendinimo, užtikrindama socialiai atsakingą ilgalaikės vertės didinimą.

Bendrovės akcijos priklauso Lietuvos Respublikos Valstybei.

Bendrovės akcininkas	2018 m. gruodžio 31 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	%	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	%
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos	1.212.156	100	1.212.156	100

2018 m. gruodžio 31 d. Grupę sudaro Bendrovė bei dukterinės įmonės, kurias Bendrovė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja:

Įmonės	Įmonių buveinės adresas	Valdomų akcijų efektyvioji dalis, %	Įstatinis kapitalas (tūkst. EUR)	Pagrindinė veikla
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	Elektrinės g. 21, Elektrėnai	96,82	187.921	Elektros energijos gamyba, tiekimas, elektros energijos importas bei eksportas ir prekybos elektra veikla
AB „Energijos skirstymo operatorius“	Aguonų g. 24, Vilnius	94,98	259.443	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas vartotojams; gamtinių dujų skirstymas
NT Valdos, UAB	Geologų g. 16, Vilnius	100,00	41.385	Nekilnojamojo turto disponavimas, kita su tuo susijusi veikla ir paslaugų teikimas
UAB Duomenų logistikos centras	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	79,64	4.033	Informacinių technologijų ir telekomunikacijų aptarnavimo paslaugos
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	Motorų g. 2, Vilnius	100,00	1.100	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių statyba, remontas, techninė priežiūra, vartotojų prijungimas prie elektros tinklų, energetinių įrenginių remontas
UAB LITGAS	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	13.050	Suskystintų gamtinių dujų tiekimas per terminalą ir prekyba gamtinėmis dujomis (100 proc. balsų)
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	1.370	Įmokų surinkimo paslaugų teikimas
Energijos tiekimas UAB	P. Lukšio g. 1, Vilnius	100,00	18.720	Elektros energijos ir gamtinių dujų tiekimas
Geton Energy OÜ	Narva mnt 5, 10117 Talinas	100,00	35	Elektros energijos tiekimas
Geton Energy SIA	Bezdelingu 12, LV-1048, Ryga	100,00	5.500	Elektros energijos tiekimas
UAB Technologijų ir inovacijų centras	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	97,91	6.440	Informacinių technologijų ir telekomunikacijų ir kitų paslaugų teikimas
UAB Verslo aptarnavimo centras	P. Lukšio g. 5 b, Vilnius	98,41	580	Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo, apskaitos, teisės, personalo administravimo paslaugos
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	8.370	Dujų tiekimas
Lietuvos energijos paramos fondas	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	3	Paramos teikimas visuomenei reikšmingiems projektams, iniciatyvoms bei veikloms
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	36.600	Vilniaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo ūkio modernizavimas
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	Žvejų g. 14, Vilnius	51,00	40.000	Kauno miesto centralizuoto šilumos tiekimo ūkio modernizavimas
Tuuleenergia OÜ	Keskus, Helmküla, Varbla Rural Municipality, Pärnu County	100,00	499	Elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių išteklių
UAB „Eurakras“	Vytėnio g. 46, Vilnius	100,00	4.621	Elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių išteklių
Geton Energy sp.z.o.o.	Aleja Jana Pawla II g., nr. 22, Varšuva, Lenkija	100,00	2.339	Elektros energijos tiekimas
UAB "Transporto valdymas"	Smolensko g. 5, Vilnius	100,00	2.359	Transporto valdymo veikla
UAB "Vėjo vatas"	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	2.896	Elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių išteklių
UAB "Vėjo gūsiai"	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	7.443	Elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių išteklių
UAB "Gamybos optimizavimas"	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00	350	Elektros energijos tiekimas

2018 m. gruodžio 31 d. Grupėje buvo 3.813 darbuotojų (2017 m. gruodžio 31 d. – 4.513), Bendrovėje – 125 darbuotojai (2017 m. gruodžio 31 d. – 104).

2018 m. gegužės 30 d. tarptautinė reitingų agentūra „S&P Global Ratings“ patvirtino Bendrovei galiojantį BBB+ kredito reitingą su stabilia perspektyva.

Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija buvo patvirtinta „Lietuvos energija“, UAB vadovybės 2019 m. vasario 28 d.

2 Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant 2018 m. IV ketvirčio sutrumpintą konsoliduotą ir Bendrovės tarpinę finansinę informaciją už 12 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

2.1 Rengimo pagrindas

Ši neauditauta tarpinė finansinė informacija už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d. yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“).

Siekiant geriau suprasti šioje tarpinėje sutrumpintoje finansinėje informacijoje pateiktus duomenis, ši finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su 2017 m. gruodžio 31 d. „Lietuvos energija“, UAB konsoliduotomis ir Bendrovės finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Apskaitos principai taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2017 metus, išskyrus apskaitos politikos pasikeitimus, susijusius su naujų apskaitos standartų, įsigaliojusių nuo 2018 m. sausio 1 d., taikymu pirmąjį kartą. Apskaitos politikos pasikeitimai aprašyti šios pastabos „Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai“ dalyje.

a) Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“

2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu dvylikos mėnesių ataskaitiniu laikotarpiu Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 15-ąjį TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ ir jo pakeitimus, kurie turėjo reikšmingą įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms.

Grupė ir Bendrovė pritaikė modifikuota retrospektyvinį būdą 2018 m. sausio 1 d. apskaitant 15-ojo TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką finansinėse ataskaitose.

Bendrovės vadovybė įvertino 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ ir jo pataisos taikymo įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir nustatė, kad naujo standarto ir jo pataisos taikymo įtaką Bendrovės pajamų pripažinimo laikui ir apimtis reikšmingos įtakos neturi.

Grupės vadovybė įvertino 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ ir jo pataisos taikymo įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms ir nustatė, kad naujojo standarto reikalavimai įtakoja naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimą.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės“

2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu dvylikos mėnesių ataskaitiniu laikotarpiu Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės“, kuris neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Grupė ir Bendrovė 9-ąjį TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką apskaitė taikant modifikuotai retrospektyvų metodą nuo 2018 m. sausio 1 d.

Grupės tikėtinų kredito nuostolių, tenkančių prekybos gautinoms sumoms, įvertinimas rodo 473 tūkst. Eur tikėtinų kredito nuostolių padidėjimą lyginant su nuostoliais apskaičiuotais taikant 39 TAS. 2018 m. sausio 1 d. Grupė apskaitė 473 tūkst. Eur gautinų sumų ir nepaskirstytojo pelno sumažėjimą, kuris rodo 9-ojo TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms.

2018 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė įvertino, kurie verslo modeliai taikomi turimam finansiniam turtui ir perklasifikavo finansines priemones į atitinkamas 9-ojo TFAS kategorijas. Pagrindinis šio perklasifikavimo poveikis yra toks:

	FTAS	FTTVBP	FTTVPN
Gautina suma už LITGRID AB pardavimą	174.535	-	(4.679)
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. pagal 39 TAS	174.535	-	(4.679)
Amortizuota savikaina vertinamo turto perklasifikavimas į finansinį turtą vertinama tikrąja verte per pelną (nuostolį)	(174.535)		174.535
Likutis 2018 m. sausio 1 d. pagal 9 TFAS	-	-	169.856

FTAS – finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina

FTTVBP – finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis;

FTTVPN – finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

9-ojo TFAS taikymas pirmąjį kartą įtakoją gautinos sumos už LITGRID AB pardavimą perklasifikavimą iš finansinio turto vertinamo amortizuota savikaina kategorijos į finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais kategoriją. Kitas Bendrovės finansinis turtas apimantis prekybos gautinas sumas ir suteiktas paskolas apskaitomas finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina, kategorijoje.

b) Naujų standartų taikymo pirmąjį kartą poveikis finansinės padėties ataskaitos straipsniams

9 TFAS ir 15 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Grupės finansinės padėties ataskaitos straipsniams pateikiama lentelėje žemiau:

	2017 m. gruodžio 31 d.	15 TFAS	9 TFAS	2018 m. sausio 1 d.
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas	1.761.082	(10.356)	-	1.750.726
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7.084	12.552	-	19.636
Trumpalaikis turtas				
Prekybos gautinos sumos	112.563		(473)	112.090
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(13.706)	(59.176)	(473)	(73.355)
Nekontroliuojanti dalis	45.796	(3.144)		42.652
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	36.049	1.554	-	37.603
Ateinančių laikotarpių pajamos	54.509	63.839	-	118.348
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	114.663	(877)		113.786
Ateinančių laikotarpių pajamos	5.243	(877)	-	4.366

c) *Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.*

16-asis TFAS „Nuoma“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau). Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkelti 17-ame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis. Grupė ir Bendrovė 16-ąjį TFAS taikys nuo 2019 m. sausio 1 d. Finansinės padėties ataskaitose įsipareigojimus pagal neatšaukiamas nuomos sutartis kapitalizuos.

Kitų naujų standartų, standartų pakeitimų ir aiškinimų, galiojančių Grupėi ir Bendrovei nuo 2018 metų ir turinčių reikšmingą įtaką Grupės ir Bendrovės finansinei informacijai, nebuvo.

Grupės ir Bendrovės vadovybė nemano, kad kiti nauji ir pakeisti standartai ir jų aiškinimai, kuriuos Grupė ir Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. ir vėliau, turės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Kitas nematerialusis turtas

2017 m. lapkričio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo pakeitimai, kuriuo numatytas servitutų, nustatomų operatoriui nepriklausančios žemės sklypuose įrengiant elektros tinklus, atlygintinumas. Šiame įstatyme numatyta, kad tiesiant perdavimo, skirstomuosius tinklus ar įrengiant kitus elektros įrenginius, bus mokamos vienkinčinės kompensacijos nuostoliams už įstatyminių servitutų (įsigaliojusį iki 2004 m. liepos 10 d.) nustatymą atlyginti. 2018 m. liepos 31 d. įsigaliojo kompensacijų apskaičiavimo metodika, nustatanti kompensacijų išmokėjimo sąlygas.

Įstatymų nustatytų servitutų teisės

2018 m. birželio 30 d. Grupė nematerialaus turto grupėje „Kitas nematerialusis turtas“ apskaitė įstatymų nustatytų servitutų teisės naudoti trečiųjų asmenų žemės sklypus, kuriose iki 2004 m. liepos 10 d. buvo įrengti elektros tinklai, įstatyminių servitutų pagrindais. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, todėl turtas neamortizuojamas. Grupė tikrina įstatyminių servitutų nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindama jo atsiperkamąją vertę su balansine verte bent kartą per metus, arba tais atvejais, kai yra vertės sumažėjimo požymių.

2.3 Finansinis turtas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. taikant 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės“ Bendrovė ir Grupė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 naujas kategorijas:

- (i) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- (ii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir
- (iii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turto skirstymas po pirminio pripažinimo į aukščiau aprašytas kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį Bendrovė ir Grupė taiko valdant finansinį turtą. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkrečių Bendrovės ir Grupės verslo tikslų. Taikomam verslo modeliui neturi įtakos Bendrovės ir Grupės vadovybės ketinimai pavienių priemonių atžvilgiu. Bendrovė ir Grupė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansiniam turtui valdyti taikomas verslo modelis grindžiamas ne vien tvirtinimu, bet faktais, kuriuos galima matyti iš veiklos, kurią Bendrovė ir Grupė vykdo siekiant verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti taikomą verslo modelį, Bendrovė ir Grupė priima sprendimą įvertinant ne pavienių veiksmų arba veiklą, bet atsižvelgiant į visus turimus įrodymus atliekant vertinimą.

Bendrovė ir Grupė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą.

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė ir Grupė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Kai finansinis turtas vertinamas ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima priemonės tikrąją vertę bei sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo.

Sandorio išlaidos apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė ir Grupė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Jeigu pirminio pripažinimo metu finansinio turto tikroji vertė skiriasi nuo sandorio kainos, tuomet skirtumas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra tokia:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina

Bendrovės ir Grupės išduotos paskolos ir gautinos sumos apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų įplaukos.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos; tokiu atveju paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos ilgalaikiu turtu.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje apskaitomos įsigijimo savikaina (gautino atlygio tikrąja verte), o vėliau - amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą. Pelnas arba nuostolis pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Bendrovė ir Grupė apskaito finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, taikant verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje numatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą.

Bendrovė ir Grupė neturi finansinio turto, laikomo prekybai, kuris įsigyjamas siekiant artimiausiu laiku jį parduoti, ir šiai kategorijai priskiria tik finansinį turtą, kuris atsiranda iš verslo ar investicijų perleidimo ir yra ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis.

Faktinių palūkanų metodas

Faktinių palūkanų metodas taikomas apskaičiuojant finansinio turto amortizuotą savikainą, taip pat atitinkamu laikotarpiu pelno (nuostolių) ataskaitoje paskirstant palūkanų pajamas.

Faktinių palūkanų norma – norma, kurią taikant apskaičiuotos būsimos pinigų įplaukos tikėtiniu finansinio turto galiojimo laikotarpiu tiksliai diskontuojamos iki finansinio turto bendrosios balansinės vertės, kuri rodo finansinio turto amortizuotą savikainą prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams. Skaičiuojant faktinių palūkanų normą, Bendrovė ir Grupė vertina tikėtinius pinigų srautus atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas (pvz., išankstinį mokėjimą, pratęsimą, pasirinkimo pirkti ir panašius pasirinkimo sandorius), bet neatsižvelgdama į tikėtinius kredito nuostolius. Skaičiuojant įtraukiami visi atlygiai ir kitos sumos, kuriuos sutarties šalys sumokėjo arba gavo viena iš kitos ir kurie yra neatskiriama faktinių palūkanų normos dalis, sandorių sąnaudos, taip pat visos kitos premijos arba nuolaidos. Skaičiuojant faktinių palūkanų normą daroma prielaida, kad pinigų srautus ir tikėtiną panašių finansinių priemonių grupės galiojimo laikotarpį galima patikimai įvertinti. Kai pinigų srautų arba finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) tikėtino galiojimo laikotarpio patikimai įvertinti neįmanoma, Bendrovė ir Grupė naudoja sutartyje numatytus pinigų srautus per visą sutartyje numatytą finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) galiojimo laikotarpį;

Tikėtini kredito nuostoliai

Bendrovės ir Grupės patiriami kredito nuostoliai apskaičiuojami, kaip visų sutartyje numatytų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė ir Grupė turi gauti pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė ir Grupė tikisi gauti, skirtumas (t. y. visas pinigų trūkumas), diskontuotas taikant pirminę faktinių palūkanų normą. Pinigų srautus Bendrovė ir Grupė apskaičiuoja atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas per tikėtiną tos finansinės priemonės galiojimo laikotarpį, įskaitant turimo užstato pardavimo arba kitokio kredito vertės didinimo, kuris yra neatskiriama nuo sutarties sąlygų, pinigų srautus.

Tikėtini kredito nuostoliai rodo svertinį kredito nuostolių vidurkį, nustatytą atsižvelgiant į atitinkamą įsipareigojimų neįvykdymo riziką (tikimybę).

Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, tai tikėtini kredito nuostoliai, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per laikotarpį nuo finansinio turto pirminio pripažinimo iki vėlesnės, finansinio turto padengimo, arba finansinio turto galutinio nurašymo, datos.

Bendrovė ir Grupė siekia, kad tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai būtų pripažįstami prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta. Paprastai kredito rizika reikšmingai padidėja prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta arba pastebima kitų su skolininku susijusių dėsos veiksnių (pvz., pakeitimas arba restruktūrizacija). Todėl, jei ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galima gauti pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kuri yra labiau orientuota į ateitį nei apie pradelstus mokėjimus, ja būtina remtis vertinant kredito rizikos pasikeitimus.

Tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami atsižvelgiant į individualiai arba bendrai įvertinta išduotų paskolų ir prekybos gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visą pagrįstą bei patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai vertinami taikant tiek individualųjį tiek bendrąjį vertinimą. Bendrovės ir Grupės vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laiką nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu įgalinant priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė ir Grupė vertina skolą taikant bendrąjį vertinimą.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtina kredito nuostolių suma pripažįstama gautinų sumų pripažinimo momentu.

Bendrovė ir Grupė išduodant paskolą įvertina ir apskaito 12 mėnesių tikėtinius kredito nuostolius. Paskesniais ataskaitiniais laikotarpiais, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos gavėju, Bendrovė ir Grupė koreguoja 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos gavėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būkle, buvusią paskolos išdavimo metu, Bendrovė ir Grupė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikėtinius kredito nuostolius. Vėliausias momentas, kai Bendrovė pripažįsta visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinius galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, identifikuojamas, kai skolininkas vėluoja apmokėti eilinę įmoką, arba visą skolą ilgiau negu 30 dienų. Esant kitų įrodymų, Bendrovė ir Grupė apskaito visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinius galiojimo laikotarpio kredito nuostolius neatsižvelgiant į įmokų vėlavimo apmokėti ilgiau negu 30 dienų prielaidą. Paskolos, kurioms apskaičiuojamos viso galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. credit-impaired) finansiniu turtu.

Gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų viso galiojimo tikėtinų kredito nuostolių suma apskaitoma per pelną (nuostolius) naudojant kontrarinę abejotinų gautinų sumų sąskaitą.

Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. credit-impaired) finansinis turtas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi dėl kredito rizikos įvykus vienam arba daugiau įvykių, kurie neigiamai paveikia apskaičiuojamus būsimus finansinio turto pinigų srautus. Finansinio turto vertės sumažėjimo dėl kredito rizikos įrodymai yra stebėjimais grindžiami duomenys apie šiuos įvykius:

- dideli skolininko finansiniai sunkumai;
- sutarties pažeidimai, pavyzdžiui, laikų neapmokėta skola arba eilinė įmoką;
- skolininkui suteiktą nuolaidą, kurios skolininkas kitu atveju nebūtų suteikęs dėl ekonominių ar sutartyje nurodytų priežasčių, siejamų su skolininko finansiniais sunkumais;
- išauga tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks finansinis reorganizavimas;
- dėl finansinių sunkumų išnyksta finansinio turto aktyvioji rinka;
- finansinis turto perkamas arba suteikimas su didele nuolaida, iš ko matyti patirti kredito nuostoliai.

Finansinio turto vertės sumažėjimą dėl kredito rizikos gali kartu lemti keli įvykiai, kurie gali įvykti vienu metu arba vienas po kito per finansinio turto sutarties galiojimo laikotarpį.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Bendrovė ir Grupė nutraukia finansinio turto pripažinimą kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

- Bendrovė ir Grupė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Bendrovė ir Grupė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę:
 - jei Bendrovė ir Grupė neišlaikė kontrolės, ji nutraukia finansinio turto pripažinimą, o visas perduodant sukurtas arba išlaikytas teises ir prievolės pripažįstamos atskirai turtu arba įsipareigojimais;
 - jei Bendrovė ir Grupė išlaikė kontrolę, ji toliau pripažįsta finansinį turtą tiek, kiek toliau kontroliuoja finansinį turtą.

Vertinant ar Bendrovė ir Grupė išlaikė perduoto turto kontrolę, atsižvelgiama į gavėjo gebėjimas parduoti šį turtą. Jei gavėjas praktiškai geba parduoti visą turtą nesusijusiai trečiajai šaliai ir atlikti tai vienašališkai, netaikydamas perdavimui papildomų apribojimų, laikoma, kad Bendrovė ir Grupė kontrolės neišlaikė. Visais kitais atvejais Bendrovė ir Grupė kontrolę išlaikė.

Bendrovė ir Grupė nurašo gautinas paskolas ir prekybos gautinas sumas, kai netenka teisės į sutartyje numatytus finansinio turto pinigų srautus.

2.4 Atidėjiniai

Atidėjiniai vienkartinėms kompensacijoms už įstatymų nustatytus servitutus

Atidėjiniai vienkartinėms kompensacijoms už įstatymų nustatytus servitutus apskaitomi, kai Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Su atidėjinais servitutais susijusios išlaidos yra pripažįstamos ilgalaikiu nematerialiuoju turtu, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimą specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

2.5 Pajamų pripažinimas

Bendrovė ir Grupė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Bendrovė ir Grupė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Pripažįstant pajamas Bendrovė ir Grupė atsižvelgia į sutarčių su klientais sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, įskaitant pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

Valdymo paslaugų pajamos

Sudarant su klientu valdymo paslaugų sutartį Bendrovė įsipareigoja teikti klientui eilę tarpusavyje susijusių paslaugų, kurių visuma sudaro Bendrovės veiklos įsipareigojimą suteikti klientui Integruotą valdymo paslaugų paketą. Veiklos įsipareigojimas klientui įvykdomas per laikotarpį, o veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga matuojama vertinant suteiktų paslaugų faktinius kiekius, kurie nustatomi Bendrovės darbuotojų darbo valandų pagrindu. Bendrovės atlygis už faktiškai suteiktas valdymo paslaugas yra fiksuotas. Pajamų pripažinimo tikslais Bendrovės patirtų išlaidų kompensacijos, kurias klientas turi apmokėti, nėra laikomos pardavėjo atlygio dalimi. Bendrovė pajamas pripažįsta pagal sąskaitas faktūras pateiktas klientams už faktiškai suteiktas valdymo paslaugas įvertinant paslaugų tiekimui skirtą Bendrovės darbuotojų laiką, kvalifikaciją bei sutartyje nustatytas kainas.

Elektros energijos pardavimo gyventojams pajamos

Elektros energijos pardavimo gyventojams pajamos pripažįstamos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį pagal pateiktas PVM sąskaitas faktūras, kuriose apskaičiuotas suvartotos elektros energijos kiekis. Suvartotos elektros energijos kiekis yra apskaičiuojamas remiantis deklaruotais arba faktiniais rodmenimis. Jei deklaruoti arba faktiniai duomenys nėra žinomi, elektros energijos pajamos yra pripažįstamos viduriniu metodu.

Elektros energijos pardavimo įmonėms pajamos pripažįstamos tuomet, kai įvykdomas elektros energijos pardavimas, remiantis faktiniu elektros energijos suvartojimu, atsižvelgiant į skaitiklių rodmenis.

Vartotojų prijungimo prie elektros tinklo pajamos

Iki 2018 m. sausio 1 d. naujų vartotojų prijungimo prie elektros tinklo mokesčiai pajamomis buvo pripažįstami prijungus kliento įrenginius prie elektros skirstymo tinklų.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. rugsėjo 30 d. mokesčiai gauti už naujų vartotojų prijungimą, pripažįstami pajamomis per laikotarpį, kuriuo Bendrovė užtikrina kliento prijungimą prie elektros skirstymo tinklų. Iš kliento gauti mokesčiai apskaitomi, kaip sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos ir yra proporcingai pripažįstami pajamomis per laikotarpį, kurio trukmę riboja naujai sukurtos susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, kapitalizuotos ir yra nudėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

LR Seimas 2018 m. birželio 30 d. priėmė Elektros energetikos įstatymo Nr. XIII-1456 pakeitimus (toliau – Įstatymas), kurie leidžia vartotojams užsitikrinti elektros energijos skirstymo paslaugas nesudarant elektros energijos pirkimo – pardavimo sutarties su Bendrovės patonuojamąja įmone AB Energijos skirstymo operatorius, o pasirašant sutartį tik su elektros energijos tiekimo įmone. Dėl šios priežasties elektros energijos naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimo būdas pasikeitė.

Nuo 2018 m. spalio 1 d. gautos pajamos už naujų vartotojų prijungimą pripažįstamos kuomet prijungimo paslauga yra suteikta, skirtingai nuo prieš tai taikomo pajamų pripažinimo metodo, kai pajamos buvo pripažįstamos per elektros energijos skirstymo paslaugos teikimo laikotarpį, kadangi jos yra neatsiejamas nuo elektros energijos persiuntimo paslaugos. Nuo 2018 m. spalio 1 d. pagal 15-tąjį TFAS vartotojų prijungimas prie tinklo laikomas atskiru įvykdymo įsipareigojimu. Tai reiškia, kad įmokos, gautos iš naujų vartotojų, po 2018 m. spalio 1 d. pripažįstamos pajamomis prijungus klientą prie elektros skirstymo tinklų. Iki 2018 m. spalio 1 d. gautos naujų vartotojų prijungimo pajamos, kurios iki tol buvo apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių pajamos, ir toliau pajamomis bus pripažįstamos per laikotarpį.

Vartotojų prijungimo prie gamtinių dujų skirstymo tinklo pajamos

Nuo 2018 m. sausio 1 d. dujų segmente naujų vartotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie Grupės dujų sistemos pajamomis pripažįstamos prijungus kliento įrengimus prie dujų skirstymo dujotiekio.

**„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Iki 2018 m. sausio 1 d. vartotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie dujų sistemos finansinės padėties ataskaitoje buvo apskaitomos kaip atidėtosios pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpį.

Pajamos iš elektros pardavimo

Grupė įsipareigoja nominaliuose teisės aktuose nustatyta tvarka ir sąlygomis teikti paslaugą atitinkančią viešuosius interesus, kuri apima elektros energijos tiekimą užtikrinant elektros energetikos sistemos rezervus. Elektros energetikos sistemos rezervo užtikrinimo paslaugos nauda klientui perduodama, per paslaugos tiekimo laikotarpį, atitinkamai, pardavėjas veiklos įsipareigojimą įvykdo per laikotarpį.

Sutarties sudarymo momentu klientas įsipareigoja kompensuoti išlaidas, reikalingas rezervo palaikymui (tame tarpe elektros energijos gamybos bandymų metu patirtas išlaidas). Atsižvelgiant į tai, veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažangą matuojama įvertinant faktiškai pateiktą pagal sandorį elektros energiją užtikrinant elektros energetikos sistemos rezervus.

Grupės atlygį sutartyje su klientu sudaro fiksuota atlygio dalis ir kintamas atlygis. Fiksuotą atlygį sudaro atlygis už rezervo užtikrinimą. Kintamas atlygis atsiranda dėl netesybų (delspinių) klientui laiku neatsiskaitant už suteiktas paslaugas, kuriuos klientas privalės apmokėti pardavėjui. Pajamos iš elektros pardavimo teikiant elektros energetikos sistemos rezervų užtikrinimo paslaugą pripažįstamos atsižvelgiant į faktiškai pateiktas paslaugas apimtis.

Pajamos iš elektros energijos prekybos

Savo jėgomis pagamintos elektros energijos pardavimai „Nord Pool Spot“ biržoje (toliau - Birža) vykdomi patiekiant biržai elektros energijos pardavimo pasiūlymus. Biržos „Day-ahead“ segmente elektros energijos pirkimo pardavimo sandoris laikomas sudarytu jeigu automatinis pasiūlymų sugretinimo algoritmas pagal numatytas taisykles neatmeta pateikto pasiūlymo parduoti elektros energiją. „Intraday“ rinkoje sandorius tvirtina rinkos dalyviai. Patvirtinus sandorį Biržos sistema atsiunčia pardavėjui patvirtinimą apie sudarytą elektros pardavimo sandorį. Grupės veiklos įsipareigojimas pagal sudarytą sandorį – pateikti į elektros perdavimo sistemą pardavimo skelbime nurodytą elektros energijos kiekį. Veiklos įsipareigojimas įvykdomas per tam tikrą laikotarpį, kol vyksta sutarto elektros energijos kiekio tiekimas į tinklą. Veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga matuojama taikant sandorįje nurodytą elektros energijos kiekį.

Sandorio kaina ir pardavėjo atlygis atitinka sandorio patvirtinimo pranešime nurodytą sumą. Visas pardavėjo atlygis yra fiksuotas. Gavus patvirtinimą dėl elektros energijos pardavimo sandorio sudarymo, sandorio kainos nebesikeičia.

Pajamos pripažįstamos įvertinant faktiškai pateiktą pagal sandorį elektros energiją, neatskaitant komisinių mokesčių, kuriuos gali išlaikyti prekybos tarpininkai atstovaujantys Grupę Biržoje.

Paslaugų, susijusių su elektros energijos tiekimu, pajamos

Kitas su elektros energijos tiekimu susijusių paslaugų pajamas sudaro (1) Aktyvaus galios rezervo elektros energijos gamyba (2) Galios rezervo užtikrinimo paslauga (3) Reaktyvios galios ir įtampos valdymo paslauga ir (4) Sistemos atnaujinimo po totalios avarijos paslauga (toliau – Paslaugos).

Teikiant kitas su elektros energijos tiekimu susijusias paslaugas Klientas gauna naudą tuo pačiu metu, kai paslauga klientui yra faktiškai suteikiama. Gaunama paslaugų nauda klientas gali pasinaudoti atskirai arba kartu su kitomis klientui teikiamomis paslaugomis. Klientui teikiamos paslaugos sutartyje identifikuojamos atskirai, nuo kitų sutartyje numatytų paslaugų. Įvertinant tai, kad visos paslaugos yra tarpusavyje susijusios ir tik šių paslaugų derinys sudaro klientui vertę ir teikia jam naudą, pardavėjo veiklos įsipareigojimą sudaro viena kompleksinė paslauga – papildomų paslaugų ir reguliavimo elektros energijos tiekimas. Sutartyje su klientu nustatytas veiklos įsipareigojimas įvykdomas per sutarties galiojimo laikotarpį. Veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga vertinama pagal suteiktų paslaugų apimtį matuojama atitinkamais natūriniais elektros ir galios matavimo vienetais (kWh, kVar ir pan.).

Sutartyje su klientu sutariama, kad klientui suteikiama galimybė įsigyti papildomų paslaugų ir reguliavimo elektros energiją pagal kliento pareikalavimą. Klientas neįsipareigoja įsigyti iš pardavėjo jokio (sutartyje) apibrėžto paslaugų kiekio, bei neįsipareigoja kompensuoti pardavėjo prarastas pajamas sutarties nutraukimo atveju. Už sistemos atnaujinimą po totalios avarijos paslaugą sutartyje numatytas fiksuotas atlyginimas mokamas pardavėjui. Kiekvieną mėnesį pardavėjas turi teisę gauti 1/12 bendros paslaugos kainos dalį. Atsižvelgiant į tai, visa sutartis su klientu, sutarties sudarymo momentu įvertinama visą atlygį priskiriant identifikuotam veiklos įsipareigojimui.

Vykdamas veiklos įsipareigojimą Grupės pripažįstamos pajamos faktiškai atitinka išrašytas klientui sąskaitas už faktiškai per laikotarpį suteiktas aktyvios galios tiekimą ir užtikrinimą bei reaktyvios galios valdymo paslaugas. Be to pardavėjas papildomai pripažįsta 1/12 bendros sutarties kainos, kurią pirkėjas numato sumokėti už sistemos atnaujinimu po totalios avarijos paslaugą per visą sutarties galiojimo laikotarpį, t. y. per vienerius metus.

Šilumos energijos tiekimas

Pagal sutartį su klientu Grupė įsipareigoja teikti klientams šilumą palaikant nustatytus techninius reikalavimus (temperatūros grafikas, slėgis, srautas, termofikacinio vandens kokybė ir t.t.). Sutartyje su klientu identifikuojamas vienas pardavėjo veiklos įsipareigojimas – šilumos energijos tiekimas. Šilumos energijos tiekimo paslaugos teikiamą naudą klientas gauna ir ja pasinaudoja tuo pačiu metu, kai Grupė vykdo veiklos įsipareigojimą. Grupė veiklos įsipareigojimą klientui įvykdo per sutarties galiojimo laikotarpį. Veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga matuojama įvertinant šilumos energijos, faktiškai pateiktos klientui, kiekius, kurie nustatomi pagal apskaitos prietaisų duomenis.

Grupės atlygį sutartyje su klientu sudaro fiksuota atlygio dalis ir kintamas atlygis. Fiksuotą atlygį sudaro kliento mokėjimai už faktiškai pateiktą šilumos energiją. Kintamas atlygis atsiranda dėl netesybų (delspinių) klientui laiku neatsiskaitant už suteiktas paslaugas, kuriuos klientas privalės apmokėti pardavėjui.

Grupė pripažįsta pajamas įvertinant faktiškai pagamintą ir pateiktą klientui šilumos energijos kiekį taikant kainą apskaičiuota pagal VKEKK patvirtintą šilumos kainos nustatymo metodiką.

Vėjo elektrinių elektros energijos supirkimo paslaugos

Pagal 15 TFAS Grupė negauna atlygio už elektros energijos, pagamintos atsinaujinančių elektros energijos šaltinių pagalba, supirkimą bei VIAP lėšų išmokėjimą gamintojams. VIAP administratorius tik kompensuoja Grupės išlaidas, tačiau už pačia supirkimo funkcijos vykdymą Grupė jokio atlygio negauna, todėl Grupė pelno (nuostolių) ataskaitoje neapskaito įplaukų, susijusių su superkančios įmonės funkcijomis, kurias Grupė atlieka pagal sutartį su VIAP administratoriumi.

Kiti pajamų pripažinimo principai nesikeičia.

2.6 Pelno mokestis

Tarpinių ataskaitinių laikotarpių pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifą, kuris būtų taikomas apskaičiuojant mokesčius nuo tikėtinos bendros metinio pelno sumos.

3 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

Vertinimai ir sprendimai nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

Rengiant finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Prielaidų, vertinimų ir sprendimų pasikeitimai galėtų turėti reikšmingos įtakos šiai finansinei informacijai. Sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje buvo naudoti tokie patys apskaitiniai įvertinimai, kaip ir rengiant metines 2017 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas.

Atidėtas mokėjimas už perleistas Litgrid AB akcijas

Igyvendinant Elektros energetikos įstatymo reikalavimus, Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2012 m. liepos 4 d. priėmė nutarimą Nr. 826 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės steigimo ir valstybės turto investavimo“, kuriuo nurodė Energetikos ministerijai įsteigti uždarają akcinę bendrovę ir priimti visus reikalingus sprendimus, kad „Lietuvos energija“, UAB valdomos Litgrid AB akcijos būtų atlygintinai perduotos naujai įsteigta uždarajai akcinei bendrovei UAB „EPSO-G“, atsižvelgiant į nepriklausomų vertintojų nustatytą akcijų rinkos vertę. Nepriklausomas vertintojas nustatė 97,5 proc. Litgrid AB akcijų rinkos vertę, naudodamas pajamų (naudojimo pajamų) vertės metodą.

Litgrid AB akcijų pirkimo-pardavimo sutartyje yra numatytas galutinės kainos priedas, kurio dydis priklauso nuo elektros perdavimo veiklos reguliuojamo turto grąžos 2014 – 2018 metais. Grupė ir Bendrovė atliko kainos priedo įvertinimą ir nustatė, kad vadovaujantis Litgrid AB akcijų pirkimo-pardavimo sutartimi 2018 m. gruodžio 31 d. kainos priedo vertė buvo neigiama ir sudarė 4.679 tūkst. Eur. 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje už Litgrid AB akcijų pardavimą gautina suma yra sumažinta 4.679 tūkst. Eur, nes kainos priedas koreguos Litgrid AB akcijų pardavimo kainą.

Atidėjiniai aplinkos taršai

Grupė vertina atidėjinius aplinkos taršai atsižvelgdama į faktiškai per ataskaitinį laikotarpį išmestą taršą bei padaugindama šį kiekį iš vieno apyvartinio taršos leidimo rinkos kainos. Faktinis išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos per keturis mėnesius po metų pabaigos. 2017 m. gruodžio 31 d. apskaitytas atidėjinyis atitiko faktinius patvirtintus taršos kiekius. Remiantis savo patirtimi, Grupės vadovybė nesitiki reikšmingų skirtumų tarp įvertinto atidėjinio 2018 m. gruodžio 31 d. bei taršos kiekių, kurie bus patvirtinti 2019 m.

Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (toliau – VIAP) bei galios rezervų pajamų sukaupimas

Dalis lėšų gaunamų už VIAP ir tretinio galios rezervų paslaugas yra skiriama Elektrėnų komplekso infrastruktūros palaikymui ir būtinųjų elektros gamybos įrenginių bandymų sąnaudoms padengti. Infrastruktūros palaikymo sąnaudos apima kuro, apyvartinių taršos leidimų ir kitas gamybos sąnaudas, patiriamas gaminant šilumą, reikalingą infrastruktūrai palaikyti, taip pat elektros, suvartojamos Elektrėnų komplekso, sąnaudas bei dujų vartojimo pajėgumų mokesčius. Skiriamų VIAP lėšų suma ir galios rezervų paslaugų kaina ateinantiems kalendoriniams metams yra nustatoma Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos atsižvelgiant į prognozuojamas patronuojamos įmonės „Lietuvos energijos gamyba“, AB sąnaudas. Grupė finansinėse ataskaitose šių paslaugų pajamas pripažįsta vadovaudamasi kaupimo principu pagal faktines patirtas sąnaudas.

Grupė 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaitos „Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų“ straipsnyje apskaitė po 12 kalendorinių mėnesių grąžintą 7.517 tūkst. eurų VIAP lėšų sumą (2017 m. gruodžio 31 d. 5.034 tūkst. eurų). Grąžintina VIAP lėšų suma susidarė dėl mažesnių nei nustatyta faktinių pastoviųjų ir kintamųjų sąnaudų, patirtų teikiant reguliuojamas paslaugas. Ilgalaikė mokėtina suma buvo apskaityta amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Diskontuojant mokėtiną VIAP lėšų sumą per grąžinimo laikotarpį taikyta 0,92 proc. diskonto norma, o diskontavimo įtaka 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 86 tūkst. eurų ir buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitos „Kitų finansinės veiklos pajamų“ straipsnyje.

Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų straipsnyje 2018 m. gruodžio 31 d. buvo apskaityta 2.765 tūkst. Eurų mokėtina suma (2017 m. gruodžio 31 d. 8.198 tūkst. Eurų gautina suma), kuri bus kompensuota per 2019 m. VKEKK 2017 m. atliko Grupei 2010-2015 m. laikotarpiu skirtos VIAP lėšų sumos patikrinimą, o taip pat 2017 m. buvo pakeisti VIAP skiriamų lėšų nustatymo principai ir atitinkamas teisinis reglamentavimas. VKEKK 2014 m. priėmė nutarimą, kuriuo pripažino Bendrovės patronuojamąją įmonę „Lietuvos energijos gamyba“, AB didelę įtaką turinčiu asmeniui elektros energijos gamybos rinkoje ir kurio pagrindu buvo apribotas patronuojamos įmonės hidroelektrinėse pagamintos elektros energijos pardavimo pelnas atitinkama suma sumažinant už VIAP teikimą skiriamų lėšų sumą. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas 2016 m. spalio 17 d. paskelbė sprendimą, kuris panaikino šį VKEKK nutarimą. 2017 m. pabaigoje įgyvendinama teismo sprendimą VKEKK Grupei 2018 metams skyrė 5,438 mln. eurų VIAP lėšų, kurios per 2018 m. kompensavo Grupės 2015 m. negautas pajamas.

Galios rezervų ir sisteminių paslaugų pajamų sukaupimas

Vadovaudamasi Elektros energijos kainos ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugų kainos nustatymo metodika, kuri buvo patvirtinta VKEKK nutarimu Nr. O3-229, Grupė 2018 m. gruodžio 31 d. apskaitė grąžintą 1.956 tūkst. Eur galios rezervų ir sisteminių paslaugų lėšų sumą Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje (2017 m. gruodžio 31 d. grąžintina suma buvo 511 tūkst. Eur). Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų straipsnyje 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė apskaitė mokėtiną 2.794 tūkst. Eur sumą (2017 m. gruodžio 31 d. 289 tūkst. Eur gautina suma), kuri bus kompensuota per 2019 m.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė

Grupės ir Bendrovės pagrindinis finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra ne mažesnė už sumą, mokėtiną pareikalavus, diskontuotą nuo pirmos dienos, kurią gali būti pareikalauta ją sumokėti.

Pinigių ir pinigų ekvivalentų, trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų bei trumpalaikių paskolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Ilgalaikių paskolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei tais atvejais, kai šių paskolų maržos atitinka šiuo metu rinkoje galiojančias paskolų maržas.

4 Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Grupės ilgalaikio nematerialaus turto ir ilgalaikio materialaus turto sąskaitų judėjimas per 2018 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį:

Grupė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	36.360	1.761.082
Įsigijimai	41.682	357.023
Pardavimai	(2)	(1.975)
Nurašymai	(13)	32.207
Perkainojimas	-	45.669
Vertės sumažėjimas	-	(11.526)
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	30.314
Aplinkos taršos leidimų panaudojimas	(908)	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	31.816	-
Aplinkos taršos leidimų gauta dotacija	2.555	-
Perklasifikavimai į (iš) ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto	390	(390)
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti	(5)	(20.225)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	1.706
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	-	(373)
Perklasifikavimas į finansinį lizingą	-	2.216
Amortizacija / nusidėvėjimas	(5.540)	(89.292)
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	106.335	2.106.436

Grupė elektros verslo segmento ilgalaikį materialųjį turtą apskaito perkainota verte vadovaujantis 16-uju Tarptautinių apskaitos standartu „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“. 2018 m. gruodžio 31 d. būklei buvo atliktas Grupės valdomo ilgalaikio materialiojo turto vertinimas ir nustatė 46 mln. Eur vertės padidėjimą. Turto tikroji vertė buvo nustatyta remiantis UAB „Ernst & Young Baltic“ parengta ilgalaikio materialiojo turto vertinimo ataskaita. Vertinant ilgalaikį materialųjį turtą tikrąja verte, buvo naudojami pajamų ir kaštų vertinimo metodai.

Įvertinant 15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ taikymo pirmąjį kartą poveikį Grupės vadovybė nustatė, kad naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimas pagal naują standartą neigiamai įtakoja dujų skirstymo veikloje naudojamą ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę, nes ji tampa mažesnė negu šio turto balansinė vertė. Atsižvelgiant į tai, Grupė 2018 m. sausio 1 d. apskaitė 10.356 tūkst. Eur skirstomųjų dujotiekių turto vertės sumažėjimą.

2018 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas šio turto atsiperkamosios ir tikrosios vertės patikrinimas planuojant pinigų srautus iki 2073 m. gamtinių dujų verslo segmentui, nes skirstymo veikla reglamentuojama pagal ilgalaikio turto reguliuojamą bazę, kurios pagrindinė dalis yra ilgo naudojimo turtas. Grupė atlikusi materialiojo turto, apskaitomo įsigijimo savikaina, vertės patikrinimą 2018 m. gruodžio 31 d. nustatė 30 mln. Eur vertės padidėjimą.

Bendrovės ilgalaikio nematerialaus turto ir ilgalaikio materialaus turto judėjimas per 2018 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį:

Bendrovė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	-	421
Įsigijimai	-	13
Perklasifikavimas iš turto skirto parduoti	1.874	-
Amortizacija / nusidėvėjimas	-	(7)
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	1.874	427

2018 metais Bendrovė „Kitas nematerialusis turtas“ nematerialaus turto grupėje apskaitė 1.874 tūkst. Eur turtą, kuris rodo būsimas sinergijas, kurios buvo identifikuotos 2017 m. spalio 12 d. įsigyjant TE-3 turtą iš AB „Vilniaus šilumos tinklai“. Sinergių nauda bus realizuota užtikrinant Grupės statomas Vilniaus kogeneracinės elektrinės bei kitų Grupės objektų prisijungimą prie Vilniaus miesto šilumos perdavimo infrastruktūros.

5 Dukterinės įmonės ir kitos investicijos

Bendrovės investicijų į dukterines įmones judėjimas:

Bendrovė	2018	2017
Likutinė vertė sausio 1 d.	1.148.917	1.172.187
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo didinimas	62.054	28.375
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo mažinimas	-	(50.862)
Nekontroliuojančios dalies akcijų įsigijimas	-	4.284
Investicijų perleidimas	-	(123)
Nuostolių dengimas	5.142	4.470
Dukterinių įmonių likvidavimas	(17)	-
Perklasifikavimas į turtą skirtą pardavimui	(2.359)	-
Investicijų į dukterines įmones vertės (sumažėjimas)	(6.815)	(9.414)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	1.206.921	1.148.917

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Istatinio kapitalo didinimai ir mažinimai, dukterinių įmonių įsigijimai

Grupės įmonių įstatinio kapitalo padidinimas (sumažinimas), veiklos nuostolių dengimas, įstatinio kapitalo apmokėjimai per 2018 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. bei neapmokėto įstatinio kapitalo likučiai 2018 m. gruodžio 31 d.:

Dukterinė įmonė	Emisijos data	Naujai išleistų akcijų skaičius*	Akcijos emisijos vertė, Eur	Bendra emisijos vertė	Apmokėta dalis	Neapmokėta dalis	Naujos įstatų redakcijos data
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	2018-01-19	8.160.000	1,00	8.160	8.160	-	2018-01-19
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	2017-12-21	53.781.379	0,29	15.597	11.697	-	2018-01-05
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	2018-01-30	345.600	4,34	1.500	1.500	-	2018-02-08
UAB Energijos sprendimų centras	2018-01-29	600.000	1,50	900	900	-	2018-04-10
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	2018-02-21	370.000	1,00	370	370	-	2018-02-27
<i>Istatinio kapitalo didinimas apmokant turintiu įnašu</i>							
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	2018-03-30	12.919.014	0,62	8.062	8.062	-	2018-03-31
NT valdos, UAB	2018-08-01	222.725	28,96	6.450	6.450	-	2018-08-17
<i>Istatinio kapitalo pokytis dėl reorganizavimo</i>							
UAB Energijos tiekimas	2018-10-31	2.570.000	1,00	2.570	2.570	-	2018-10-31
UAB Energijos sprendimų centras	2018-10-31	(2.570.000)	1,00	(2.570)	(2.570)	-	2018-11-02
UAB Energijos tiekimas	2018-12-14	(350.000)	1,00	(350)	(350)	-	2018-12-14
UAB Gamybos optimizavimas	2018-12-14	350.000	1,00	350	350	-	2018-12-14
<i>Nauji Grupės įmonių įsigijimai</i>							
UAB "Verslo aptarnavimo centras"	2018-10-01***	9.987	0,29	3	3	-	-
UAB "Vėjo vatas"***	2018-10-31***	257.000	28,96	6.132	6.132	-	-
UAB "Vėjo gūsiai"***	2018-10-31***	100.000	28,96	12.919	12.919	-	-
UAB "VVP investiment"***	2018-12-27***	8.640	28,96	1.962	1.962	-	-
<i>Užskaityti išankstiniai apmokėjimai</i>							
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	2017-12-21	53.781.379	0,29	15.597	3.899	11.698	2018-01-05
Viso:				77.651	62.054	11.698	

* Bendrovei priklausanti išleistų akcijų dalis

**Bendrovės investicija į Grupės įmonę didesnė nei akcijų emisijos vertė

***Akcijų įsigijimo diena

2017 m. gruodžio 21 d. Bendrovė ir jos dukterinė įmonė UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė sudarė akcijų pasirašymo sutartį pagal kurią dukterinės įmonės įstatinis kapitalas padidinamas 15.597 tūkst. Eur išleidžiant 53.781.379 naujų paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų. Pagal sutartį Bendrovės pradinis įnašas sudaro ¼ pasirašytos akcijų vertės arba 3.899 tūkst. Eur. Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo didinimas 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo užregistruotas Registrų centre todėl 3.899 tūkst. Eur apmokėjimas apskaitytas Bendrovės išankstinių apmokėjimų straipsnyje. 2018 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovė apmokėjo 11.698 tūkst. Eur patronuojamos įmonės UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo dalį. 2018 m. sausio 5 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. sausio 19 d. Bendrovės patronuojamos įmonės UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinis kapitalas padidintas nuo 24.000 tūkst. Eur iki 40.000 tūkst. Eur išleidžiant 16.000 tūkst. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė sudaro 1 Eur, emisiją. Bendrovė suteikta teisė įsigyti (pasirašyti) 8.160.000 naujas akcijas, o UAB „FORTUM HEAT LIETUVA“, suteikta teisė įsigyti 7.840.000 naujas akcijas. 2018 m. sausio 19 d. Bendrovė apmokėjo 2.040 tūkst. Eur naujos akcijų emisijos dalį. 2018 m. sausio 19 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. sausio 30 d. Bendrovė ir dukterinė įmonė UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ sudarė akcijų pasirašymo sutartį bei padidino dukterinės įmonės įstatinį kapitalą nuo 1.000 tūkst. Eur iki 1.100 tūkst. Eur papildomai išleidžiant 345.600 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,29 Eur, o vienos akcijos emisijos kaina sudaro 4,34 Eur. Visų naujai išleistų akcijų nominali emisijos kaina lygi 1.500 tūkst. Eur. 2018 m. sausio 31 d. Bendrovė pilnai apmokėjo visą naujos akcijų emisijos kainą. 2018 m. vasario 8 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. vasario 15 d. Bendrovė įsteigė patronuojamą įmonę UAB „Transporto valdymas“, kuri nuo 2018 m. kovo 1 d. perėmė iki šios datos vykdytą kitos patronuojamos įmonės, NT Valdovs, UAB, transporto veiklą. Patronuojamos įmonės įstatinis kapitalas suformuotas perduodant įsteigčiai įmonei turtinį įnašą, kuri sudarė NT Valdovs, UAB turtas. Bendrovės investicijos į UAB „Transporto valdymas“ sudaro 2.359 tūkst. Eur, atitinkama suma sumažintos investicijos į NT Valdovs, UAB.

2018 m. kovo 26 d. Bendrovės patronuojamos įmonės „Lietuvos energijos gamyba“, AB eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas padidinti patronuojamos įmonės įstatinį kapitalą išleidžiant naujas akcijas, apmokamas Bendrovės nepiniginiais įnašais, įnešant Vilniaus trečiosios termofikacinės elektrinės turtinį kompleksą į patronuojamos įmonės nuosavybę. 2018 m. kovo 30 d. Bendrovė ir patronuojamoji įmonė sudarė akcijų pasirašymo sutartį, kurioje numatyta, kad nuosavybės teisė į Vilniaus trečiosios termofikacinės elektrinės turtinį kompleksą Bendrovė perleidžia nuo 2018 m. kovo 31 d. 2018 m. balandžio 11 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė apmokėjo 450 tūkst. Eur patronuojamos įmonės UAB Energijos sprendimų centras įstatinio kapitalo dalį.

2018 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji įmonė NT Valdovs, UAB sudarė akcijų pasirašymo sutartį dėl 222.725 naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28,96 Eur, emisijos platinimo. Bendrovė įsigijo visas naujos emisijos akcijas už 6.450 tūkst. Eur apmokant emisijos kainą nepiniginiais turtiniais įnašais. 2018 m. rugpjūčio 17 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. spalio 8 d. Bendrovė patvirtino patronuojamųjų įmonių Energijos tiekimas UAB ir UAB Energijos sprendimų centras reorganizavimo sąlygas, pagal kurias prie veiklą tęsiančios Energijos tiekimas UAB, prijungiama UAB Energijos sprendimų centras, kuri baigė veiklą be likvidavimo procedūros. UAB Energijos sprendimų centro turtas, teisės ir pareigos perėjo veiklą tęsiančiai Energijos tiekimui UAB. Bendrovių reorganizavimas baigtas 2018 m. spalio 31 d. Bendrovės papildomos investicijos į Energijos tiekimas UAB sudaro 2.570 tūkst. Eur, atitinkama suma sumažinta visa turėta investicija į UAB Energijos sprendimų centras.

2018 m. spalio 10 d. Lietuvos Respublikos konkurencijos taryba priėmė sprendimą leisti vykdyti koncentraciją Bendrovei įsigyjant 100 proc. UAB „Vėjo vatas“ ir 100 proc. UAB „Vėjo gūsiai“ akcijų ir įgyjant vienvaldę pastarųjų bendrovių kontrolę pagal pateiktą pranešimą

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

apie koncentraciją. 2018 m. lapkričio 5 d. Bendrovė ir UAB „Stemma group“ sudarė akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl 100 proc. UAB „Vėjo vatas“ ir UAB „Vėjo gūsio“ įmonių akcijų paketo ir akcininko reikalavimo teisių įsigijimo. Bendrovės investicija į UAB „Vėjo vatas“ sudarė 6.132 tūkst. Eur, investicija į UAB „Vėjo gūsio“ sudarė 12.919 tūkst. Eur. Abi investicijos 2018 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

2018 m. spalio 11 d. baigtos patrunuojamos įmonės UAB „VAE SPB“ likvidavimo procedūros. 2018 m. balandžio 18 d. Bendrovė priėmė sprendimą likviduoti komercinės veiklos nebevykdančią patrunuojamąją įmonę UAB „VAE SPB“. Sprendimui likviduoti „VAE SPB“ gautas Bendrovės akcininkės – Finansų ministerijos pritarimas. Įmonės veiklos užbaigimui pritarė ir Energetikos ministerija. 2018 m. spalio 1 d. prieš likviduojant UAB „VAE SPB“ perdavė Bendrovei dukterinės įmonės UAB „Verslo aptarnavimo centras“ akcijas, kurių nominali vertė sudaro 3 tūkst. Eur. 2018 m. spalio 11 d. užregistruotas likvidavimo aktas Juridinių asmenų registre ir visa Bendrovės turėta UAB „VAE SPB“ 1.701 tūkst. Eur investicija bei suformuotas vertės sumažėjimas pilnai nurašyti.

2018 m. spalio 22 d. Bendrovė paskelbė apie planą inicijuoti Energijos tiekimo UAB elektrinių darbo optimizavimo veiklos išskėlimą į naujai steigiamą įmonę. Atskyrus veiklas, išgryninta Energijos tiekimo UAB veikla - bendrovė tęsia energijos išteklių pardavimą klientams kaip nepriklausomas tiekėjas, o specifinė elektrinių darbo režimų optimizavimo veikla perduota naujai įsteigta įmonei UAB „Gamybos optimizavimas“. Naujos grupės įmonės UAB „Gamybos optimizavimas“ įstatai registruoti Juridinių asmenų registre 2018 m. gruodžio 14 d. ir Bendrovei priklauso 100 proc. UAB „Gamybos optimizavimas“ akcijų. Bendrovės investicijos į UAB „Gamybos optimizavimas“ sudaro 350 tūkst. Eur, atitinkama suma sumažintos investicijos į Energijos tiekimas, UAB.

2018 gruodžio 27 Bendrovė iš fizinių ir juridinių asmenų grupės įsigijo 100% UAB „VVP Investment“ akcijų paketą. UAB „VVP Investment“ vysto 60 megavatų (MW) galios ir 20 vėjo jėgainių parką šiaurės vakarų Lietuvoje. 2018 m. gruodžio 31 d. visa akcijų nuosavybės teisė priklauso Bendrovei ir bendra investicija į UAB „VVP Investment“ sudarė 1.962 tūkst. Eur. 2018 m. gruodžio 31 d. apmokėta investicijos dalis sudarė 1.237 tūkst. Eur, sąlyginis kainos priedas sudarė 150 tūkst. Eur, sulaukta apmokėjimo dalis 100 tūkst. Eur ir atitinkamai likusi neapmokėta investicijos dalis sudarė 475 tūkst. Eur. Likusi neapmokėta investicijos vertė bus apmokėta 2019-2021 metais.

Nuostolių dengimas ir vertės sumažėjimas

Grupės įmonių veiklos nuostolių dengimas ir investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas per 2018 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d.:

Dukterinė įmonė	Apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	Įstatinio kapitalo didinimai	Nuostolių dengimas	Vertės (sumažėjimas) atstatymas	Apskaitinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	191	1.500	5.072	(6.763)	0
UAB VAE SPB	-	-	70	(70)	-
Likvidavus UAB VAE SPB gauti pinigai				15	
Likvidavus UAB VAE SPB gautos UAB „Verslo aptarnavimo centras“ akcijos				3	
	191	1.500	5.142	(6.815)	0

2018 m. rugsėjo 28 d. Bendrovė priėmė sprendimą padengti patrunuojamos įmonės UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ nepaskirstytus nuostolius 3.237 tūkst. Eur akcininko įnašu užskaitant patrunuojamos įmonės mokėtinas Bendrovei paskolas ir sukauptas mokėtinas palūkanas. Bendrovės finansinėse ataskaitose nuostolių dengimui užskaitytoms paskoloms ir palūkanoms iki ataskaitinio laikotarpio pradžios buvo apskaitytas 2.701 tūkst. Eur vertės sumažėjimas. Nuostolių dengimui užskaitytų paskolų ir palūkanų balansinė vertė atėmus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius 2018 m. rugsėjo 28 d. sudarė 536 tūkst. Eur.

2018 m. gruodžio 21 d. Bendrovė priėmė sprendimą padengti patrunuojamos įmonės UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ nepaskirstytus nuostolius 4.537 tūkst. Eur akcininko įnašu užskaitant patrunuojamos įmonės mokėtinas Bendrovei paskolas ir sukauptas mokėtinas palūkanas.

UAB Duomenų logistikos centras

2016 m. lapkričio mėn. Bendrovės akcininkas priėmė sprendimą pradėti Bendrovės dukterinės įmonės UAB Duomenų logistikos centras pardavimo procesą, tokiu būdu toliau tęsiant Grupės veiklos išgryninimą ir koncentruojantis į pagrindines veiklas. 2017 m. rugpjūčio 7 d. Bendrovė paskelbė, kad kartu su „Litgrid“ AB pasirašė įmonės akcijų pirkimo – pardavimo sutartį su „Telia Lietuva“. „Lietuvos energija“ pardavė 79,64 %, o „Litgrid“ – 20,36 % „Duomenų logistikos centro“ akcijų. Lietuvos Respublikos konkurencijos taryba (toliau – Konkurencijos taryba) 2018 m. kovo 1 d. pradėjo nagrinėti sandorį bei koncentracijos leidimo klausimą. 2018 m. birželio 21 d. Konkurencijos taryba nutraukė koncentracijos nagrinėjimo procedūras gavus Telia Lietuva, AB pranešimą apie planus atsisakyti koncentracijos. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinėse padėties ataskaitoje 4.705 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 4.705 tūkst. Eur) investicija į UAB Duomenų logistikos centras apskaityta ilgalaikio turto, skirto parduoti, straipsnyje (7 pastaba).

UAB Transporto valdymas

2018 m. rugsėjo mėn. Bendrovė patvirtino sprendimą pradėti Bendrovės dukterinės įmonės UAB Transporto valdymas pardavimo procesą, tokiu būdu toliau tęsiant Grupės veiklos išgryninimą ir koncentruojantis į pagrindines veiklas. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinėse padėties ataskaitoje 2.359 tūkst. Eur investicija į UAB Transporto valdymas apskaityta ilgalaikio turto, skirto parduoti, straipsnyje (7 pastaba).

Netiesiogiai kontroliuojamos įmonės įstatinio kapitalo didinimas

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės dukterinė įmonė UAB Energijos tiekimas valdė dukterinę įmonę Geton Energy SIA, kurios akcinis kapitalas buvo padalintas į 500.000 paprastųjų akcijų ir sudarė 500 tūkst. Eur. 2018 m. gruodžio 7 d. UAB Energijos tiekimas padidino dukterinės įmonės Geton Energy SIA, akcinį kapitalą papildomai išleidžiant 5.000.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė sudaro 1 eur. 2018 m. gruodžio 31 d. Geton Energy SIA akcinis kapitalas padalintas į 5.500.000 paprastųjų akcijų ir sudaro 5.500 tūkst. Eur. UAB Energijos tiekimas priklauso 5.500.000 įmonės akcijų. Bendrovei priklauso 100% balsavimo teisių UAB Energijos tiekimas akcininkų susirinkime, todėl Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 100 proc.

Planuojamos investicijos

Vadovaujantis 2018 m. spalio 11 d. ir 2018 m. lapkričio 2 d. Bendrovės valdybos sprendimais bei 2018 m. spalio 19 d. Bendrovės akcininko pritarimu, 2018 m. lapkričio 2 d. „Lietuvos energija“, UAB, sudarė sąlyginę akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl 100 proc. bendrovės, vystančios vėjo jėgainių parko projektą akcijų paketo ir akcininko reikalavimo teisių įsigijimo iš Lenkijos vėjo ir saulės jėgainių parkų

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

vystymo bendrovės „Wento“. Vėjo parko projektas yra vystomas Lenkijoje, jo planuojama galia – apie 50 megavatų (MW). 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 671 tūkst. Eur dalinį apmokėjimą už naujai įsigyjamas akcijas ir 144 tūkst. Eur pagal Lenkijos civilinę teisę sumokėtą operacijų mokesčių finansinės padėties ataskaitoje išankstiniuose apmokėjimuose už ilgalaikį turą.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Bendrovės valdoma nuosavybės dalis, proc.	Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis, proc.
Dukterinės įmonės:						
AB Energijos skirstymo operatorius	710.921	-	-	710.921	94,98	94,98
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	307.997	-	-	307.997	96,82	96,82
NT valdos, UAB	45.209	(9.036)	-	36.173	100,00	100,00
Energijos tiekimas, UAB	26.126	-	-	26.126	100,00	100,00
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	36.600	-	-	36.600	100,00	100,00
UAB EURAKRAS	18.735	-	-	18.735	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	20.400	-	-	20.400	51,00	51,00
UAB LITGAS	12.641	(4.010)	-	8.631	100,00	100,00
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“	8.369	-	-	8.369	100,00	100,00
Tuuleenergia OÜ	6.659	-	-	6.659	100,00	100,00
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.219	-	-	3.219	50,00	97,91
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	1.428	-	-	1.428	100,00	100,00
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	10.637	(20.009)	9.372	-	100,00	100,00
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	298	-	-	298	51,00	98,41
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
UAB "Vėjo vatas"	6.132	-	-	6.132	100,00	100,00
UAB "Vėjo gūsis"	12.919	-	-	12.919	100,00	100,00
UAB "VVP investment"	1.962	-	-	1.962	100,00	100,00
UAB "Gamybos optimizavimas"	350	-	-	350	100,00	100,00
apvalinimo paklaida		(1)		(1)		
	1.230.605	(33.056)	9.372	1.206.921		

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Bendrovės valdoma nuosavybės dalis, proc.	Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis, proc.
Dukterinės įmonės:						
AB Energijos skirstymo operatorius	710.921	-	-	710.921	94,98	94,98
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	299.936	-	-	299.936	96,75	96,75
NT valdos, UAB	41.117	(9.036)	-	32.081	100,00	100,00
Energijos tiekimas, UAB	23.906	-	-	23.906	100,00	100,00
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	21.003	-	-	21.003	100,00	100,00
UAB EURAKRAS	18.735	-	-	18.735	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	12.240	-	-	12.240	51,00	51,00
UAB LITGAS	12.640	(4.010)	-	8.630	100,00	100,00
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	8.369	-	-	8.369	100,00	100,00
Tuuleenergia OÜ	6.659	-	-	6.659	100,00	100,00
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.219	-	-	3.219	50,00	97,89
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	1.058	-	-	1.058	100,00	100,00
UAB Energijos sprendimų centras	1.670	-	-	1.670	100,00	100,00
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	296	-	-	296	51,00	98,40
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	9.137	(13.246)	4.300	191	100,00	100,00
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
UAB VAE SPB	1.117	(1.632)	515	-	100,00	100,00
	1.172.026	(27.924)	4.815	1.148.917		

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Pinigai banke	131.674	171.756	231	52.517
	131.674	171.756	231	52.517

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ir banko sąskaitos perviršis pinigų srautų ataskaitoje apima:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	131.674	171.756	231	52.517
Banko sąskaitos perviršis	(42.265)	(10.655)	(42.260)	-
Apskaitinė vertė	89.409	161.101	(42.029)	52.517

7 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Grupės ir Bendrovės ilgalaikį turtą, skirtą pardavimui, sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikis materialusis ir investicinis turtas	32.293	56.359	77	10.012
Perleidžiamo turto grupė	25.269	22.942	-	-
Investicijos į dukterines įmones	-	-	7.064	4.705
	57.562	79.301	7.141	14.717

Perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaitytas patronuojamos įmonės „Transporto valdymas“ UAB transporto veiklos, kurią Grupė ketina perleisti, 2.359 tūkst. Eur turtas. Su šiuo turtu perleidžiami 1.254 tūkst. Eur įsipareigojimai apskaityti straipsnyje „Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti“. 2017 m. gruodžio 11 d. Grupė patvirtino atskyrimo sąlygas, pagal kurias dalis dukterinės įmonės NT Valdos, UAB, turto ir įsipareigojimų, susijusių su vykdoma transporto veikla, perkelti į „Transporto valdymas“ UAB.

Taip pat perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaityta 4.705 tūkst. Eur patronuojamoji įmonė „Duomenų logistikos centras“ UAB, kurią Grupė ketina perleisti, tokiu būdu toliau tęsiant Grupės veiklos išgryninimą ir koncentruojantis į pagrindines veiklas.

Perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaitytas nusidėvėjimas per dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.841 tūkst. Eur.

8 Įstatinis kapitalas

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 1.212.156.294 EUR. Bendrovės akcinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. buvo padalintas į 4.179.849.289 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 EUR.

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

9 Paskolos

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės paskolas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikės				
Išplatintos obligacijos	646.246	293.981	646.245	293.981
Banko paskolos	89.164	186.087	25.000	139.687
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	61.819	119.599	57.401	95.013
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Banko sąskaitos kreditas (angl. overdrafts)	42.265	10.655	42.260	-
Sukauptos palūkanos	5.461	3.427	5.461	2.794
Iš viso paskolų	844.955	613.749	776.367	531.475

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės paskolų ilgalaikės dalies grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Tarp 1 ir 2 metų	61.986	66.124	12.500	57.362
Nuo 2 iki 5 metų	27.178	73.039	12.499	48.587
Po 5 metų	646.246	340.905	646.246	327.719
Iš viso	735.410	480.068	671.245	433.668

2018 m. rugpjūčio 29 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji įmonė AB „Energos skirstymo operatorius“ sudarė Žaliųjų obligacijų įsipareigojimų (proporcinio) perkėlimo sutartį kurioje Bendrovė įsipareigojo suteikti patronuojamai įmonei iki 250.000 tūkst. Eur paskolą. Paskola suteikiama elektros tinklo atnaujinimo investicijų finansavimui pagal Žaliųjų obligacijų aprašą. Sutartyje numatytas įsipareigojimų padengimo terminas – ne vėliau kaip iki 2028 m. liepos 10 d. Sutarties fiksuota palūkanų norma sutampa su Žaliųjų obligacijų išplatinto efektyvia palūkanų norma ir sudaro 2,11 proc. Esminės sutarties sąlygos sutampa su Žaliųjų obligacijų išplatinto sąlygomis. Šia sutartimi papildomų įsipareigojimų įvykdymą užtikrinančių priemonių (garantijų, laidavimo, įkeitimo ir kitų) nėra numatyta.

2018 m. liepos 3 d. Bendrovė išplatino 10 metų trukmės 300 mln. eurų žaliųjų obligacijų emisiją (toliau – Emisija). Už obligacijas bus mokama 1,875 proc. metinių palūkanų, jos išplatintos su 2,066 proc. pajamingumu. „S&P Global Ratings“ suteikė Emisijai BBB+ reitingą. Išplatintos žalosios obligacijos bus listinguojamos Liuksemburgo ir Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržose. Platinant Emisiją tarpininkavo bankininkystės grupės BNP Paribas, J.P. Morgan ir SEB bankas. Grynosios pinigų įplaukos sudaro 98,290% obligacijų emisijos nominalios vertės arba 294.345.618,87 Eur. Pritrauktomis lėšomis „Lietuvos energija“ planuoja toliau finansuoti investicijas į vėjo energetiką, elektros skirstomojo tinklo efektyvumo didinimą bei energijos gamybos iš atliekų ir biomasės projektus. Žaliomis obligacijomis pritrauktas lėšas Bendrovė įsipareigoja panaudoti tik investicijų į žalosios energetikos projektus finansavimui.

2018 m. liepos 4 d. Bendrovė pasirašė papildomą susitarimą dėl overdrafto sutarties su „Swedbank“ sąlygų pakeitimo ir papildymo, kuriuo overdrafto suma padidinta nuo 100.000 tūkst. Eur iki 130.000 tūkst. Eur.

2018 m. vasario 28 d. Bendrovė ir AB „Energos skirstymo operatorius“ sudarė papildoma susitarimą prie 2017 m. spalio 13 d. Žaliųjų obligacijų įsipareigojimų proporcinio perkėlimo sutarties, pagal kurį AB „Energos skirstymo operatorius“ papildomai prisiėmė 66.288 tūkst. Eur Žaliųjų obligacijų įsipareigojimų, kurie bus panaudojami AB „Energos skirstymo operatorius“ ilgalaikio investicinio plano finansavimui.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2017 m. liepos 14 d. Liuksemburgo vertybinių popierių biržoje Bendrovė išplatino 300 mln. Eur obligacijų emisiją, kurios ISIN kodas XS1646530565. Už išplatintas obligacijas Bendrovė moka 2,000 proc. metines palūkanas. Grynosios pinigų įplaukos, už išplatintą emisiją siekia 293.834 tūkst. Eur. Obligacijos bus išperkamos 2027 m. liepos 14 d. Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje 2017 m. gruodžio 31 d. apskaityta 293.981 tūkst. Eur obligacijų emisijos skola, kurios tikroji vertė sudaro 297.680 tūkst. Eur.

2017 m. lapkričio 8 d. Bendrovė, jos patrunuojamoji įmonė AB „Energijos skirstymo operatorius“ bei patrunuojamos įmonės kreditoriai, OP Corporate Bank plc ir AB SEB banku, pasirašė trišalės skolos ir teisių bei pareigų perkėlimo sutartį, pagal kurią Bendrovė perėmė visus patrunuojamos įmonės skolinius įsipareigojimus kreditoriams, kylančius iš kreditavimo sutarčių, kartu su visomis kitomis iš kreditavimo sutarčių kylančiomis teisėmis ir pareigomis. Refinansuotoms paskoloms nustatytos kintamos palūkanų normos, kurių peržiūrėjimo laikotarpis yra ne ilgesnis nei 3 mėnesiai. Paskolų grąžinimo užtikrinimui nėra įkeistas joks turtas. Paskoloms yra numatyti daliniai ketvirtiniai grąžinimai.

Paskolų sutartyse numatytos finansinės ir nefinansinės sąlygos, kurių atskiros Grupės įmonės įsipareigojusios laikytis. Visos Grupės įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. sutartyse numatytus įsipareigojimus vykdė.

10 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu, su lėšomis, gautomis iš Tarptautinio Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, su VIAP lėšomis ir neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiuoju ir nematerialiuoju turtu. Per 2018 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį ir per 2017 metus dotacijų judėjimą sudarė:

Grupė	Dotacijos, susijusios su turtu		Aplinkos taršos leidimų dotacijos	Iš viso
	Dotacijos, susijusios su turtu ir kiti Grupės vykdomi projektai	Atnaujinimo, gamtos auginių ir saugumo normų gerinimo projektai		
Dotacijų likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	43.279	241.143	507	284.929
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(1.446)	(18.776)	-	(20.222)
Gautos dotacijos	7.724	74	1.128	8.926
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	-	(436)	(436)
Dotacijų atstatymas dėl pripažinto ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo ir kitų priežasčių	(14)	(72.872)	-	(72.886)
Dotacijų likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	49.543	149.569	1.199	200.311
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(1.450)	(7.821)	-	(9.271)
Gautos dotacijos	25.523	(767)	2.555	27.311
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	-	(175)	(175)
Dotacijos tenkančios ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimui	(10.003)	-	-	(10.003)
Dotacijų atstatymas dėl pripažinto ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo (4 pastaba) ir kitų priežasčių	(1)	-	-	(1)
Dotacijų likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	63.612	140.981	3.579	208.172

Dotacijų amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas. Dotacijų atstatymai apskaitomi turto perkainojimo / vertės sumažėjimo straipsniuose ir mažina šias sąnaudas.

11 Atidėjiniai

Grupės sudarytų atidėjinių likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikiai	29.868	1.893	-	2.903
Trumpalaikiai	1.938	2.498	5.402	-
Iš viso atidėjinių	31.806	4.391	5.402	2.903

Grupės sudarytų atidėjinių likučių judėjimas per 2018 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį ir per 2017 metus:

	Atidėjiniai nuostolingoms sutartims	Aplinkos taršos limitų (ATL) įsipareigojimai	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Kiti atidėjiniai	Iš viso
Atidėjinių likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	10.292	1.316	4.529	-	16.137
Padidėjimas per laikotarpį	-	913	537	-	1.450
Panaudota per laikotarpį	(10.292)	(1.316)	(1.369)	-	(12.977)
Panaudotų apyvartinių taršos leidimų perkainojimas	-	(384)	-	-	(384)
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-	-	187	-	187
Perklasifikavimas į įsipareigojimus, susijusius su turtu skirtu parduoti	-	-	(22)	-	(22)
Atidėjinių likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	529	3.862	-	4.391
Padidėjimas per laikotarpį	-	-	1.242	28.564	29.806
Panaudota per laikotarpį	-	-	(2.270)	(743)	(3.013)
Panaudotų apyvartinių taršos leidimų perkainojimas	-	365	-	-	365
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-	-	54	203	257
Atidėjinių likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	894	2.888	28.024	31.806

Atidėjiniai išmokoms darbuotojams apima įstatymu numatytą išeitinę pensiją išmoką Grupės darbuotojams. Tikslinant atidėjinio likutį finansinių ataskaitų sudarymo datai atliekami aktuariniai skaičiavimai, siekiant tiksliau nustatyti įsipareigojimus darbuotojams. Įsipareigojimai pripažįstami dabartine diskontuota verte pagal rinkoje galiojančią palūkanų normą.

2018 m. Grupė apskaitė 28.725 t tūkst. Eur atidėjinį vienkartinėms kompensacijoms tretiesiems asmenims už įstatyminių servitutų (įsigaliojusį iki 2004 m. liepos 10 d.) nustatymą atlyginti.

12 Pardavimo pajamos

Grupės pardavimų pajamos per 2018 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį:

2018	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai	
Elektros energijos ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	498.298	117.411	-	230.975	-	-	846.685
Dujų ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	7.111	-	334.287	183	-	-	341.581
Kitos pardavimų pajamos	10.363	3.911	1.781	6.521	-	5.475	28.051
Iš viso	515.772	121.322	336.068	237.679	-	5.475	1.216.317

Bendrovės pajamas pagal sutartis su klientais per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2018 gruodžio 31 d. ir 2017 gruodžio 31 d. sudarė konsultavimo ir valdymo paslaugų, suteiktų patronuojamoms įmonėms, pajamos (15 pastaba).

13 Dividendai

Grupės įmonių paskelbti dividendai

Grupės įmonių paskelbti dividendai per 2018 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį:

Skelbimo data	Dividendus paskelbusi įmonė	Laikotarpis, už kurį skiriami dividendai	Dividendai tenkantys vienai akcijai, Eur	Paskelbta dividendų suma	Bendrovės dividendų pajamos	Dividendai tenkantys Grupės nekontroliuojančiai daliai
2018-03-13	UAB „EURAKRAS“	2017 metai	10,59000	1.690	1.690	-
2018-03-20	Energijos tiekimas UAB	2017 metai	0,17401	3.000	3.000	-
2018-03-26	„Lietuvos energijos gamyba“, AB	2017 m. 2 pusmetis	0,01400	8.891	8.602	289
2018-03-30	AB „Energijos skirstymo operatorius“	2017 m. 2 pusmetis	0,02535	22.679	21.541	1.138
2018-04-04	UAB „Lietuvos energijos tiekimas“	2017 metai	0,15837	4.571	4.571	-
2018-04-05	UAB Verslo aptarnavimo centras	2017 metai	0,00026	268	137	3
2018-04-11	UAB Technologijų ir inovacijų centras	2017 metai	0,00666	148	74	2
2018-04-17	UAB LITGAS	2017 metai	0,02654	1.194	1.194	-
2018-04-27	Duomenų logistikos centras	2017 metai	0,02200	306	243	62
2018-09-28	AB „Energijos skirstymo operatorius“	2018 m. 1 pusmetis	0,01400	12.525	11.896	628
2018-09-27	„Lietuvos energijos gamyba“, AB	2018 m. 1 pusmetis	0,02300	14.904	14.430	474
				70.176	67.378	2.596

Grupės įmonių paskelbti dividendai per 2017 m. sausio – gruodžio mėn. laikotarpį:

Skelbimo data	Dividendus paskelbusi įmonė	Laikotarpis, už kurį skiriami dividendai	Dividendai tenkantys vienai akcijai, Eur	Paskelbta dividendų suma	Bendrovės dividendų pajamos	Dividendai tenkantys Grupės nekontroliuojančiai daliai
2017-03-24	AB „Energijos skirstymo operatorius“	2016 m. liepa - gruodis	0,05786	51.763	49.166	2.597
2017-03-24	„Lietuvos energijos gamyba“, AB	2016 m. liepa - gruodis	0,02000	12.702	12.289	413
2017-03-29	UAB Verslo aptarnavimo centras	2016 m. sausis - gruodis	0,06690	134	68	2
2017-04-03	UAB LITGAS	2016 m. sausis - gruodis	0,06700	3.000	3.000	-
2017-04-04	Energijos tiekimas UAB	2016 m. sausis - gruodis	0,58000	10.000	10.000	-
2017-04-07	„Duomenų logistikos centras“	2016 m. sausis - gruodis	0,00500	76	60	15
2017-04-07	UAB Technologijų ir inovacijų centras	2016 m. sausis - gruodis	0,01280	284	143	6
2017-05-05	UAB „EURAKRAS“	2016 m. sausis - gruodis	2,12000	592	444	148
2017-09-29	AB „Energijos skirstymo operatorius“	2017 m. sausis - birželis	0,04600	41.153	39.088	2.066
2017-09-29	„Lietuvos energijos gamyba“, AB	2017 m. sausis - birželis	0,01700	10.796	10.446	351
				130.500	124.704	5.598

Bendrovės paskelbti dividendai

Bendrovės paskelbti dividendai per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2018 gruodžio 31 d. ir 2017 gruodžio 31 d.:

	2018 I-IV kv.		2017 I-IV kv.	
	Tūkst. Eur	Dividendai akcijai	Tūkst. Eur	Dividendai akcijai
Lietuvos energija, UAB	78.265	0,0187	59.752	0,0143

14 Kitos sąnaudos

Grupės ir Bendrovės kitas sąnaudas per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2018 gruodžio 31 d. ir 2017 gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2018	2017	2018	2017
Mokesčiai	6.427	6.450	246	182
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas (4 pastaba)	5.005	4.564	-	-
Klientų aptarnavimas	4.347	4.048	-	-
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	4.041	3.822	401	285
Transportas	3.063	1.853	155	124
Komunalinės paslaugos	2.351	3.043	770	608
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų nurašymai (beviltskos skolos)	1.954	1.145	-	-
Nuoma	1.159	1.439	193	191
Konsultacinės paslaugos	1.538	1.126	720	309
Mažaverčių atsargų sąnaudos	1.179	1.274	-	-
Personalo vystymas	1.003	797	189	108
Komandiruotės	408	429	59	61
Verslo aptarnavimo paslaugos	-	-	318	251
Aplinkos taršos leidimų, jų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos, iš jų:	(10.784)	(2.296)	-	-
aplinkos taršos leidimų perkainojimas per pelną (nuostolį)	9.298	(1.296)	-	-
paskolintų aplinkos taršos leidimų perkainojimas	1.851	(616)	-	-
aplinkos taršos leidimų atidėjinių sąnaudos	(365)	(384)	-	-
Kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos (pajamos)	-	1.183	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(718)	(98)	-	-
Atidėjins patrunuojamų įmonių įsipareigojimų įvykdymo garantijoms	-	-	2.499	2.903
Kitos sąnaudos	3.671	4.930	403	788
Apskaitinė vertė	24.644	33.709	5.953	5.810

15 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. patrunuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama Lietuvos Respublikos finansų ministerijos. Susijusių šalių atskleidimo tikslais Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su akcininku, dukterinėmis (Bendrovės sandorius) įmonėmis, asocijuotomis įmonėmis, visomis valstybės kontroliuojamomis, ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiais įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai jie yra reikšmingi) bei vadovybe ir jų artimais šeimų nariais.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2018 gruodžio 31 d. ir likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)
UAB "EPSO-G"	169.891	-	35	-	1.102
Litgrid AB	7.106	15.049	63.838	115.487	-
BALTPPOOL UAB	8.265	15.962	59.654	7.836	-
UAB "TETAS"	1.381	4.421	1.387	91.711	-
AB „Amber Grid“	3.730	6.019	38.153	1.811	-
LITGRID Power Link Service, UAB	36	-	60	-	-
GET Baltic	724	12	11.436	1.505	-
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	279	120	380	394	-
Viso	191.412	41.583	174.943	218.744	1.102

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2017 gruodžio 31 d. ir likučiai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)
UAB "EPSO-G"	170.136	-	786	1.681	1.336
Litgrid AB	5.468	12.090	52.346	111.497	-153
BALTPPOOL UAB	14.943	13.886	87.476	76.914	-
UAB "TETAS"	786	4.793	1.582	17.103	-
AB „Amber Grid“	2.273	6.888	22.893	52.273	-
LITGRID Power Link Service, UAB	10	-	202	-	-
GET Baltic	2	2	60	1.321	-
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	280	100	681	326	3
Viso	193.898	37.759	166.026	261.115	1.186

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2018 gruodžio 31 d. ir likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos 2018	Finansinės veiklos sąnaudos 2018
	2018-12-31	2018-12-31	2018	2018		
Dukterinės įmonės						
AB Energijos skirstymo operatorius	586.559	-	1.388	-	6.655	-
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	60	-	542	-	-	-
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	1.250	-	74	6.448	151	-
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	3	-	33	-	-	-
Energijos tiekimas, UAB	36.546	-	180	149	110	-
UAB LITGAS	10	-	102	-	11	-
UAB Duomenų logistikos centras	1	-	17	-	-	-
NT valdos, UAB	13	-	93	184	186	-
UAB „Transporto valdymas“	21.608	8	-	79	225	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	1.684	107	99	390	10	-
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	14.130	-	187	-	75	-
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	29	109	157	593	1	-
UAB VAE SPB	-	-	3	-	-	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	29	-	98	-	23	-
UAB EURAKRAS	24.756	-	11	-	709	-
Tuuleenergia OU	21.059	-	4	-	760	-
UAB Energijos sprendimų centras	-	-	31	-	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	69	-	155	-	5	-
Vėjo gūsiai UAB	29	-	-	-	-	-
Vėjo vatai UAB	2.693	-	-	-	8	-
Kitos susijusios šalys						
UAB „EPSO-G“	169.856	-	-	-	1.102	-
Viso	880.384	224	3.174	7.843	10.031	-

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 5.402 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 2.903 tūkst. Eur) atidėjinį susijusi su garantija patrunuojamoms įmonėms už UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ tarpusavio skolinimosi platformoje gautas paskolas.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2017 gruodžio 31 d. ir likučiai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos 2017	Finansinės veiklos sąnaudos 2017
	2017-12-31	2017-12-31	2017	2017		
Dukterinės įmonės						
AB Energijos skirstymo operatorius	356.911	5.560	1.192	-	773	218
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	1.135	4.067	445	17	-	214
UAB EURAKRAS	24.528	-	16	-	239	3
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	24.930	-	168	-	18	5
NT valdos, UAB	43.191	27	141	359	197	11
UAB Technologijų ir inovacijų centras	1.938	47	100	274	4	-
UAB Duomenų logistikos centras	1	57	25	-	-	(2)
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	5.487	-	175	-	91	-
Tuuleenergia OU	24.198	1	25	-	703	-
Energijos tiekimas, UAB	12.937	64	166	103	31	-
UAB LITGAS	10	-	101	-	1	2
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	10	-	28	-	-	-
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	35	40	151	308	-	-
UAB VAE SPB	1	-	4	-	-	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	3.913	-	73	-	41	2
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	49	-	121	-	-	-
UAB Energijos sprendimų centras	3	-	30	-	-	-
Kitos susijusios šalys						
UAB „EPSO-G“	170.132	-	-	-	1.336	-
Viso	669.409	9.863	2.961	1.061	3.434	453

Bendrovės dividendų pajamos, gautos iš patrunuojamųjų įmonių per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2018 gruodžio 31 d. pateikti 13 pastaboje.

Išmokos vadovybei:

	Grupė		Bendrovė	
	2018	2017	2018	2017
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos vadovams	3.681	3.590	815	705
Iš jų: Išėtinės kompensacijos ir atlygis valdybos nariams	402	357	118	56
Vadovų skaičius	55	61	10	10

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai.

16 Veiklos segmentai

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniams sprendimams priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimas priimančias asmuo, kuris yra atsakingas už išteklų paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Vadovybės vertinimu, Grupė turi keturis veiklos segmentus:

- elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas (šią veiklą vykdo AB „Energijos skirstymo operatorius“);
- elektros energijos gamyba (šią veiklą vykdo „Lietuvos energijos gamyba“, AB, UAB Eurakras, Tuuleenergia OU, UAB Vėjo vatas, UAB Vėjo gūsiai, UAB VVP investment);
- prekyba elektra (šią veiklą vykdo UAB Energijos tiekimas, UAB Gamybos optimizavimas)
- prekyba dujomis (šią veiklą vykdo UAB Lietuvos energijos tiekimas (buvusi UAB Lietuvos dujų tiekimas), UAB LITGAS).

Kitiems segmentams priskiriamos:

- aptarnaujančios veiklos (NT Valdosa, UAB, UAB Technologijų ir inovacijų centras, UAB Verslo aptarnavimo centras ir kt.);
- nepagrindinės veiklos (UAB Energetikos paslaugų ir rangos organizacija, Duomenų logistikos centras, UAB);
- specialios paskirties įmonės, kurios atsakingos už specialių projektų įgyvendinimą bei naujų elektrinių statybą (UAB „VAE SPB“, UAB Kauno kogeneracinė jėgainė ir UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė);
- paslaugų įmonės (Elektroninių mokėjimų agentūra, UAB, UAB Energijos sprendimų centras);
- taip pat patironuojanti Bendrovė „Lietuvos energija“, UAB, kuri nesudaro atskiro segmento, tačiau pateikiama atskirai, kadangi jos grynas pelnas viršija 10% visų pelną generuojančių segmentų pelno. Įmonės, kurios Grupėje teikia palaikymo ir pagalbinės paslaugas bei specialios paskirties įmonės sujungiami į vieną segmentą, nes jie atskirai netenkiną veiklos segmentų pripažinimo kriterijų.

Įgyvendinant „Lietuvos energija“, UAB iniciuotą projektą, kurio tikslas - išgryninti Grupėje vykdomas veiklas ir sutelkti energijos tiekimo funkciją į vieną bendrovę, nuo 2018 m. spalio 1 dienos visuomeninio elektros energijos tiekimo veikla buvo atskirta nuo AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir perleista kitai Grupės įmonei – gamtinės dujas gyventojams ir verslui tiekiančiai bendrovei UAB „Lietuvos energijos tiekimas“. Pagal 2018 m. rugsėjo 21 d. verslo dalies pirkimo – pardavimo sutartį, parduota elektros energijos visuomeninio tiekimo verslo dalis su visu jai priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis. Verslo dalies kaina yra 27 mln. Eur. Parduodamą elektros energijos visuomeninio tiekimo verslo dalį vertino nepriklausomas vertintojas UAB „Ernst & Young Baltic“ - Verslo dalies pardavimo kaina atitinka vertintojo nustatytą Verslo dalies rinkos vertę.

Grupė turi vieną geografinį segmentą – Lietuvos Respubliką. Estijoje ir Latvijoje parduodamos elektros dalis yra nereikšminga Grupei. Pagrindinis sprendimas priimančias asmuo stebi rezultatus remdamasis finansinėmis ataskaitomis, kurios yra parengtos naudojant tuos pačius apskaitos principus kaip ir sudaromos finansinės ataskaitos pagal TFAS, t. y. informacija apie pelną ar nuostolius, įskaitant nurodytas pajamas ir sąnaudas. Pagrindinis veiklos efektyvumo matavimo rodiklis yra koreguota EBITDA, kuri skaičiuojama remiantis finansinių ataskaitų, parengtų pagal TFAS, duomenimis ir atliekant koregavimus, susijusius su pozicijomis, kurios nėra pripažįstamos pagal TFAS nuostatas. Grupės valdyba neanalizuoja segmentų turto ir įsipareigojimų.

Grupės informacija apie segmentus per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2018 m. gruodžio 31 d.:

2018	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Konsolidavimo koregavimai ir tarpusavio sandorių eliminavimai	Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai		
Pajamos iš išorės klientų								
Pajamos pagal sutartis su klientais	594.395	121.322	336.068	159.056	-	5.475		1.216.316
Kitos pajamos	53	4.678	161	28.941	688	16.042		50.563
Pajamos tarp segmentų	108.284	14.019	57.870	12.141	70.581	48.534	(311.429)	-
Pajamos iš viso	702.732	140.019	394.099	200.138	71.269	70.051	(311.429)	1.266.879
Sąnaudos	(711.357)	(99.220)	(390.570)	(191.843)	(17.842)	(72.223)	233.611	(1.249.444)
iš jų:								
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(56.413)	(22.464)	(89)	(1.028)	(7)	(6.151)	(1.250)	(87.402)
Ilgalaikio materialaus turto perkainavimas, vertės sumažėjimo sąnaudos ir nurašymai	(54.330)	(225)	-	-	-	(4.000)	-	(58.555)
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	10.784	-	-	-	-	-	10.784
Vadovybės koregavimai	83.109	-	8.897	(14.947)	-	-	-	77.059
Koreguota EBITDA	185.227	52.704	12.515	(5.624)	53.434	7.979	(76.568)	229.667
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(8.625)	40.799	3.529	8.295	53.427	(2.172)	(77.818)	17.435
Palūkanų pajamos	89	139	233	78	10.040	12	(9.113)	1.478
Palūkanų (sąnaudos)	(6.395)	(1.950)	(605)	(262)	(11.217)	(797)	8.784	(12.442)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	(232)	(1.041)	34	88	(923)	(170)	(17)	(2.261)
Asocijuotų įmonių rezultato dalis	179	124	-	-	-	-	(303)	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	(572)	-	-	(572)
Pelnas prieš apmokestinimą	(14.984)	38.071	3.191	8.199	50.755	(3.127)	(78.467)	3.638
Pelno mokesčiai	10.226	(8.644)	901	(1.782)	962	(1.494)	2.692	2.861
Grynasis pelnas (nuostolis)	(4.758)	29.427	4.092	6.417	51.717	(4.621)	(75.775)	6.499
Turtas iš viso, 2018.12.31	1.591.642	756.547	165.654	133.045	2.101.318	250.818	(2.133.088)	2.865.936

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupės informacija apie segmentus per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2017 m. gruodžio 31 d.:

2017	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Konsolidavimo koregavimai ir tarpusavio sandorių eliminavimai	Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai		
Tęsiama veikla								
Pajamos iš išorės klientų								
Pajamos pagal sutartis su klientais	560.287	110.004	289.718	104.257	4	188	-	1.064.458
Kitos pajamos	6.098	1.789	254	46	514	27.672	-	36.373
Pajamos tarp segmentų	45.923	46.780	38.108	7.105	127.677	54.881	(320.474)	-
Pajamos iš viso	612.308	158.573	328.080	111.408	128.195	82.741	(320.474)	1.100.831
Sąnaudos	(526.953)	(137.728)	(330.109)	(106.372)	(22.033)	(92.735)	212.232	(1.003.698)
iš jų:								
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(50.385)	(27.891)	(64)	(1.060)	(3)	(7.731)	(223)	(87.357)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos ir nurašymai	(4.339)	(32.444)	(129)	(940)	(12.613)	(11.035)	15.584	(45.916)
Aplinkos taršos leidimų perkainavimas	-	2.296	-	-	-	-	-	2.296
Vadovybės koregavimai	10.885	(16.805)	17.543	(1.055)	-	-	-	10.568
Koreguota EBITDA	150.964	62.079	15.707	5.981	118.778	8.772	(123.603)	238.678
Veiklos pelnas (nuostoliai)	85.355	20.845	(2.029)	5.036	106.162	(9.994)	(108.242)	97.133
Palūkanų pajamos	122	161	140	21	3.147	58	(2.129)	1.520
Palūkanų (sąnaudos)	(2.321)	(2.280)	(560)	(137)	(3.802)	(764)	2.006	(7.858)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	1.636	(317)	64	(44)	(48)	(602)	(1.286)	(597)
Asocijuotų įmonių rezultato dalis								-
Pelnas prieš apmokestinimą	84.792	18.409	(2.385)	4.876	105.459	(11.302)	(109.651)	90.198
Pelno mokestis	(7.241)	4.503	4.001	(356)	458	1.132	830	3.327
Tęsiamos veiklos grynasis pelnas (nuostolis)	77.551	22.912	1.616	4.520	105.917	(10.170)	(108.821)	93.525
Nutraukiamos veiklos grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostolis)	77.551	22.912	1.616	4.520	105.917	(10.170)	(108.821)	93.525
Turtas iš viso, 2017.12.31	1.277.802	699.953	128.506	59.594	1.889.290	208.320	(1.758.397)	2.505.068

Bendrovė laikoma vienu apskaitytinu segmentu, nes Bendrovės pagrindinė veikla yra susijusi tik su „Lietuvos energija“, UAB įmonių grupės veiklos valdymu ir koordinavimu. Bendrovės grynasis pelnas per dvylikos mėnesių laikotarpį pasibaigusi 2018 gruodžio 31 d. sudarė 51.290 tūkst. Eur (2017 m. sausio – gruodžio mėn. – 105.914 tūkst. Eur grynasis pelnas). Pagrindinė Bendrovės teikiama paslauga, kuria teikiant klientams uždirbama didžiausia Bendrovės pajamų dalis, yra veiklos valdymas ir koordinavimas. Visos Bendrovės pajamos uždirbamos teikiant veiklos valdymo ir koordinavimo paslaugas kontroliuojamoms UAB Lietuvos energija grupės įmonėms. Bendrovė nevykdo veiklos užsienio geografinėse segmentuose.

17 Įvykiai po balanso datos

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė paskelbė, kad plėtodama žaliosios energetikos veiklą bei siekdama optimizuoti valdomų atsinaujinančios energetikos gamybos įmonių veiklą, patvirtino naujos įmonės – UAB „Lietuvos energija renewables“, į kurią bus perkeltos visų jau valdomų bei vystomų vėjo jėgainių parkų akcijos, įsteigimą. Šiam sprendimui pritarė Bendrovės akcijų valdytoja – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Naujajai įmonei nuo 2019 m. pradžios priklausys penkios įmonės, valdančios jau veikiančius arba plėtojamus vėjo jėgainių parkus Lietuvoje ir Estijoje. 2019 m. sausio 14 d. Juridinių asmenų registre užregistruoti UAB „Lietuvos energija renewables“ įstatai.

2019 m. sausio 18 d. Bendrovė paskelbė planą inicijuoti UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ ir UAB „Energinis tiekimas“ reorganizavimą. Planuojamas įmonių reorganizavimas neturės jokios įtakos UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ ir UAB „Energinis tiekimas“ klientams, o visi turimi UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ ir UAB „Energinis tiekimas“ įsipareigojimai bus tęsiami.

2019 m. vasario 1 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija (toliau – Finansų ministerija), valdanti 100 proc. Bendrovės akcijų, pateikė Bendrovei akcininko sprendimą, kuriuo į Bendrovės stebėtojų tarybos narius paskyrė Daivą Kamarauskienę. Daiva Kamarauskienė yra Finansų ministerijos Biudžeto departamento direktorė. Ji pakeitė buvusį Bendrovės stebėtojų tarybos narį Ramūną Dilbą.

Lietuvos Respublikos Finansų ministerija 2019 m. vasario 11 d. Grupės įmonei „Lietuvos energijos gamyba“ AB pervedė 9.275.871 Eur dydžio kompensaciją dėl Alstom Power Ltd galimai padarytos žalos 2005–2009 m. vykdant akcinės bendrovės Lietuvos elektrinės (kurios teises ir pareigas perėmė Bendrovė) projektą „Žemo slėgio NOx degiklių ir degiklių valdymo sistemos su kaitinimo kontrolės ir apsaugos nuo sprogdimų įrenginiais ir blokatoriais įrengimas“. Šią kompensaciją Lietuvos Respublikai paskyrė Didžiosios Britanijos teismai.
