

2019-09-05

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 23 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 2019 m. birželio 30 d. pasibaigusio 6 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“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, laikotarpio pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, kad tarpiniame šešių 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 2019 m. rugpjūčio 29 d.
įsakymą Nr. IS19-102



Giedruolė Guobienė

2019

„LIETUVOS ENERGIJA“, UAB

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ
INFORMACIJA

2019 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO 6 MĖNESIŲ LAIKOTARPIO IR 2019 M. II
KETVIRČIO SUTRUMPINTA KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ
INFORMACIJA, PARENGTA PAGAL 34-ĄJĮ TARPTAUTINĮ APSKAITOS STANDARTĄ
„TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ“, PRIIMTĄ TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
(NEAUDITUOTA)



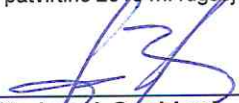
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

Sutrumpintos tarpinės finansinės padėties ataskaitos	3
Sutrumpintos tarpinės bendrųjų pajamų ataskaitos	4
Sutrumpintos tarpinės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	5
Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos	7
Sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos aiškinamasis raštas	8

Sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją „Lietuvos energija“, UAB Generalinis direktorius, Finansų ir izdo direktorius, UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos paslaugų centro vadovė, veikianti pagal 2019.08.29 įsakymą Nr. IS19-102, patvirtino 2019 m. rugsėjo 5 d.:


Darius Maikštėnas
 Generalinis direktorius


Darius Kašauskas
 Finansų ir izdo direktorius


Giedrė Guobienė
 UAB Verslo aptarnavimo centras
 Apskaitos paslaugų centro
 vadovė, veikianti pagal
 2019.08.29 įsakymą Nr. IS19-
 102

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS
2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

		Pastabos	Grupė			Bendrovė	
			2019 06 30	2018 12 31 (pertvarkyta*)	2018 01 01 (pertvarkyta*)	2019 06 30	2018 12 31
TURTAS							
Ilgalaikis turtas							
	4	132.492	106.330	36.360	1.874	1.874	
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	2.181.404	2.091.590	1.761.082	90	427	
Ilgalaikis materialusis turtas	5	51.740	-	-	890	-	
Naudojimo teise valdomas turtas		26.591	23.621	21.911	144	816	
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą		5.315	6.494	14.878	-	-	
Investicinis turtas	6	-	-	170.488	1.227.833	1.206.921	
Investicijos į dukterines įmones		160.694	160.606	426	692.185	679.593	
Po vienerių metų gautinos sumos		3.626	2.008	3.239	3.526	2.008	
Kitas finansinis turtas		6.854	6.094	7.084	-	-	
Kitas ilgalaikis turtas		11.579	14.468	36.360	583	1.077	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		2.580.295	2.411.211	2.015.468	1.927.125	1.892.716	
Ilgalaikio turto iš viso							
Trumpalaikis turtas							
Atsargos		31.107	43.137	56.866	-	-	
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		38.071	30.655	38.119	98	62	
Prekybos gautinos sumos		95.778	143.120	112.563	-	-	
Kitos gautinos sumos		20.430	25.436	27.511	13.297	631	
Kitas trumpalaikis turtas		3.082	2.147	1.093	-	-	
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		6.431	4.192	2.102	-	15	
Trumpalaikės paskolos		-	-	-	218.028	189.324	
Kitas finansinis turtas		-	656	-	-	-	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	162.295	127.835	171.756	284	231	
		357.195	377.178	410.010	231.707	190.263	
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	8	53.060	65.706	79.301	7.141	7.141	
Trumpalaikio turto iš viso		410.225	442.884	489.311	238.848	197.404	
TURTO IŠ VISO		2.990.550	2.854.095	2.504.779	2.165.973	2.090.120	
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI							
Nuosavas kapitalas							
Įstatinis kapitalas	9	1.212.156	1.212.156	1.212.156	1.212.156	1.212.156	
Rezervai		269.271	212.802	99.380	80.720	19.811	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(182.732)	(151.753)	(13.555)	7.869	78.231	
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		1.298.695	1.273.205	1.297.981	1.300.745	1.310.198	
Nekontroliuojanti dalis		50.338	48.521	45.801	-	-	
Nuosavo kapitalo iš viso		1.349.033	1.321.726	1.343.782	1.300.745	1.310.198	
Įsipareigojimai							
Ilgalaikiai įsipareigojimai							
Ilgalaikės paskolos ir obligacijos	10	768.489	735.410	480.068	651.640	671.245	
Nuomos įsipareigojimai	11	26.208	14.334	187	636	-	
Dotacijos ir subsidijos		234.396	208.874	200.311	-	-	
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		42.788	39.796	36.082	-	-	
Atidėjiniai	12	33.240	35.446	6.927	-	-	
Ateinančių laikotarpių pajamos		113.495	115.261	54.509	-	-	
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		1.450	1.801	1.761	-	378	
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		1.220.065	1.150.922	779.845	652.276	671.623	
Trumpalaikiai įsipareigojimai							
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	10	61.578	61.819	119.599	57.026	57.401	
Trumpalaikės paskolos	10	140.223	47.727	14.082	140.217	47.721	
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	11	7.782	5.220	145	254	-	
Prekybos mokėtinos sumos		57.831	93.237	98.338	240	947	
Sutarčių įsipareigojimai		32.233	49.766	27.765	52	51	
Pelno mokesčio įsipareigojimai		5.346	4.544	3.728	-	-	
Atidėjiniai	12	5.444	5.553	2.498	806	806	
Ateinančių laikotarpių pajamos		-	7.912	5.242	-	-	
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		105.519	102.682	109.421	14.357	1.373	
Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti		5.497	2.986	334	-	-	
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		421.452	381.447	381.152	212.952	108.299	
Įsipareigojimų iš viso		1.641.517	1.532.369	1.160.997	865.228	779.922	
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2.990.550	2.854.095	2.504.779	2.165.973	2.090.120	

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. ir 2017 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje.

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 šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė				Bendrovė			
		2019, I-II ketv.	2019, II ketv.	2018, I-II ketv. (pertvarkyta*)	2018, II ketv. (pertvarkyta*)	2019, I-II ketv.	2019, II ketv.	2018, I-II ketv.	2018, II ketv.
Pajamos pagal sutartis su klientais	13	762.301	334.525	598.993	249.553	1.478	772	1.512	724
Kitos pajamos		5.010	1.584	29.464	19.565	24	0	681	103
Dividendų pajamos	15	-	-	-	-	7.724	7.724	41.052	6.219
		767.311	336.109	628.457	269.118	9.226	8.496	43.245	7.046
Veiklos sąnaudos									
Elektros, dujų prekybos ir susijusių paslaugų pirkimai		(570.021)	(240.687)	(297.896)	(135.936)	-	-	-	-
Dujų ir mazuto pirkimai		(11.950)	(5.324)	(159.783)	(51.449)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(54.572)	(28.165)	(42.711)	(21.471)	(133)	(67)	(4)	(2)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(41.900)	(20.897)	(40.995)	(20.054)	(2.710)	(1.349)	(2.428)	(1.281)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(15.349)	(7.198)	(7.557)	(4.320)	-	-	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės (sumažėjimas) atstatymas		-	-	-	-	-	-	(1.570)	(1.570)
Gautinų sumų ir paskolų (nuvertėjimo) atstatymas		1.079	850	453	654	-	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		(329)	(149)	150	66	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	14	(18.137)	(8.463)	(8.381)	(5.131)	(1.328)	(754)	(4.629)	(3.296)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(711.179)	(310.033)	(556.720)	(237.641)	(4.171)	(2.170)	(8.631)	(6.149)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		56.132	26.076	71.737	31.477	5.055	6.326	34.614	897
Finansinės veiklos pajamos		1.294	718	764	533	7.010	3.703	4.232	2.214
Finansinės veiklos sąnaudos		(9.873)	(5.949)	(5.061)	(2.604)	(8.919)	(5.321)	(4.239)	(2.092)
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas ir uždarymo rezultatai		-	-	(244)	(244)	-	-	(244)	(244)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		47.553	20.845	67.196	29.162	3.146	4.708	34.363	775
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(4.576)	(655)	(1.902)	114	-	-	5	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(5.488)	(3.133)	(5.248)	(2.071)	402	212	(26)	148
Grynasis pelnas		37.489	17.057	60.046	27.205	3.548	4.920	34.342	923
Priskirtinas:									
Patronuojančios įmonės savininkams		35.467	16.267	58.462	26.652	3.548	4.920	34.342	923
Nekontroliuojančiai daliai		2.022	790	1.584	553	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)									
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Pelnas (nuostoliai) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		2.928	8.224	5.528	1.293	-	-	-	-
Apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo perskaičiavimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		(164)	(164)	(116)	(116)	-	-	-	-
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		2.764	8.060	5.412	1.177	-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		27	32	31	37	-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		27	32	31	37	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		2.791	8.092	5.443	1.214	-	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		40.280	25.149	65.489	28.419	3.548	4.920	34.342	923
Priskirtinos:									
Patronuojančios įmonės savininkams		37.997	24.095	63.761	27.841	3.548	4.920	34.342	923
Nekontroliuojančiai daliai		2.283	1.054	1.728	587	-	-	-	-

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje. 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 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Pastabos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams						Nekontroliuojanti dalis	Iš viso (pertvarkyta*)
		Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (pertvarkyta*)	Tarpinė suma (pertvarkyta*)		
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		1.212.156	46.512	52.826	42	(13.706)	1.297.830	45.796	1.343.626
Klaidos taisymas* (pastaba 3)		-	-	-	-	152	152	5	157
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka pritaikant naujus TFAS		-	-	-	-	(59.647)	(59.647)	(3.145)	(62.792)
Perskaičiuotas likutis 2018 m. sausio 1 d. (pertvarkyta*)		1.212.156	46.512	52.826	42	(73.201)	1.238.335	42.656	1.280.991
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	5.328	-	-	5.328	200	5.528
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas		-	-	-	-	(110)	(110)	(6)	(116)
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		-	-	-	31	-	31	-	31
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	5.328	31	(110)	5.249	194	5.443
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (pertvarkyta*)		-	-	-	-	58.462	58.462	1.584	60.046
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso (pertvarkyta*)		-	-	5.328	31	58.352	63.711	1.778	65.489
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokesčio)		-	-	(2.764)	-	2.764	-	-	-
Pervesta į rezervus ir rezervų pasikeitimai		-	3.339	-	-	(3.339)	-	-	-
Dividendai	15	-	-	-	-	(78.265)	(78.265)	(1.488)	(79.753)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimo dalis tenkanti mažumai		-	-	-	-	-	-	1.176	1.176
Likutis 2018 m. birželio 30 d. (pertvarkyta*)		1.212.156	49.851	55.390	73	(93.689)	1.223.781	44.122	1.267.903
Likutis 2019 m. sausio 1 d.		1.212.156	49.851	162.935	16	(156.763)	1.268.195	48.356	1.316.551
Klaidos taisymas* (pastaba 3)		-	-	-	-	5.010	5.010	165	5.175
Likutis 2019 m. sausio 1 d. (pertvarkyta*)		1.212.156	49.851	162.935	16	(151.753)	1.273.205	48.521	1.321.726
Ilgalaikio turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	2.832	-	-	2.832	96	2.928
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas		-	-	-	-	(156)	(156)	(9)	(165)
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		-	-	-	27	-	27	-	27
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	2.832	27	(156)	2.703	87	2.790
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	35.467	35.467	2.022	37.489
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	2.832	27	35.311	38.170	2.109	40.279
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokesčio)		-	-	(9.187)	-	9.187	-	-	-
Pervesta į rezervus, rezervų pasikeitimai		-	62.797	-	-	(62.797)	-	-	-
Kiti koregavimai		-	-	-	-	320	320	-	320
Dividendai	15	-	-	-	-	(13.000)	(13.000)	(292)	(13.292)
Likutis 2019 m. birželio 30 d.		1.212.156	112.648	156.580	43	(182.732)	1.298.695	50.338	1.349.033

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. ir 2017 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje.
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 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovė	Pastaba	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
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 grynasis pelnas		-	-	-	34.342	34.342
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	34.342	34.342
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	5.295	-	(5.295)	-
Dividendai	15	-	-	-	(78.265)	(78.265)
Likutis 2018 m. birželio 30 d.		1.212.156	19.811	-	67.885	1.299.852
Likutis 2019 m. sausio 1 d.		1.212.156	19.811	-	78.231	1.310.198
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	3.548	3.548
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	3.548	3.548
Dividendai		-	-	-	(13.000)	(13.000)
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	60.909	-	(60.909)	-
Likutis 2019 m. birželio 30 d.		1.212.156	80.720	-	7.869	1.300.745

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 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

		Grupė		Bendrovė	
	Pastabos	2019, I-II kv.	2018, I-II kv. (pertvarkyta*)	2019, I-II kv.	2018, I-II kv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas		37.489	60.046	3.548	34.342
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		57.994	47.468	133	4
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		329	(150)	-	-
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas		666	(689)	-	244
Finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(1.079)	(453)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas		(97)	-	-	-
Investicinio turto perkainojimo rezultatas		335	-	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (atstatymas)		-	-	-	1.570
Pelno mokesčio sąnaudos		10.064	7.150	(402)	21
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(4.695)	(4.757)	-	-
Atidėinių padidėjimas (sumažėjimas)		(2.315)	(463)	-	2.499
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos (atstatymas)		4	(344)	-	-
Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį turtą) nurašymo sąnaudos		2.185	-	-	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo sąnaudos (pajamos)		247	(8.357)	-	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai		987	908	-	-
Investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
- Dividendų (pajamos)	15	-	-	(7.724)	(41.052)
- Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/nurašymo (pelnas) nuostoliai		(392)	(9)	-	-
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
- Palūkanų (pajamos)		(1.231)	(732)	(7.010)	(4.232)
- Palūkanų sąnaudos		7.691	4.771	7.200	4.208
- Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		2.120	3.376	1.719	31
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		54.156	23.166	(951)	1.938
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(1.517)	18.157	636	52
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir sutarčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(60.299)	(33.958)	(1.153)	49
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1.810)	(3.622)	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		100.832	111.508	(4.004)	(326)
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(189.838)	(171.368)	(42)	(4.709)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		25.679	12.817	-	-
(Suteiktos) paskolos		-	-	(111.534)	(165.796)
Susigrąžintos paskolos		-	-	64.938	82.829
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas)		(27.940)	-	(48.960)	(10.550)
Investicijų į dukterines įmones perleidimas		-	-	39.748	-
Gautos dotacijos		25.630	9.797	-	-
Gautos palūkanos		13	-	1.493	1.257
Gauti dividendai		-	-	7.724	40.915
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		(1.129)	(703)	(1.518)	(703)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(167.585)	(149.457)	(48.151)	(56.757)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		63.102	-	-	-
Sugrąžintos paskolos		(30.669)	(77.989)	(20.576)	(66.351)
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(3.185)	(80)	(107)	-
Sumokėtos palūkanos		(1.439)	(2.427)	(804)	(944)
Išmokėti dividendai		(13.292)	(79.753)	(13.000)	(78.265)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		-	7.840	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		-	-	(1)	(9.699)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		14.517	(152.409)	(34.488)	(155.259)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje	7	85.575	161.101	(42.029)	52.517
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje	7	33.339	(29.257)	(128.672)	(159.825)

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje. Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

1 Bendroji informacija

„Lietuvos energija“, UAB (toliau - Bendrovė) 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 "Registrų centras". Bendrovės kodas 301844044, PVM mokėtojo kodas LT100004278519. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovė yra patronuojanti 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, žmogiškųjų 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	2019 m. birželio 30 d.		2018 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

2019 m. birželio 30 d. Grupėje buvo 3.824 darbuotojai (2018 m. gruodžio 31 d. – 3.813), Bendrovėje – 105 darbuotojai (2018 m. gruodžio 31 d. - 125).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2019 m. rugsėjo 5 d. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų bei reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

2.1 Rengimo pagrindas

„Lietuvos energija“, UAB (toliau – „Bendrovė“) ir konsoliduota Bendrovės bei jos dukterinių įmonių (toliau – „Grupė“) sutrumpinta tarpinė finansinė informacija už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d. yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši neauditauta finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2018 metus.

a) Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

2019 m. birželio 30 d. pasibaigusiu šešių mėnesių atskaitiniu laikotarpiu Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS „Nuoma“, kuris turėjo reikšmingą įtaką Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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 perkeltami 17-jame 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. Pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė ir susiję nuomos įsipareigojimai turi būti apskaityti Grupės ir Bendrovės Finansinės padėties ataskaitoje.

Grupė ir Bendrovė pritaikė modifikuotą retrospektyvinį būdą 2019 m. sausio 1 d. apskaitant 16-ojo TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką finansinėse ataskaitose.

Grupė ir Bendrovė atliko pagal nuomos sutartį perduodamo turto ir susijusių įsipareigojimų skaičiavimą vadovaujantis 16-uoju TFAS. 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė apskaitė naudojimo teise valdomą turtą ir įsipareigojimus, kurie rodo 16 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms. 2019 m. sausio 1 d. Grupė apskaitė naudojimo teise valdomą turtą ir įsipareigojimus, kurie rodo 16 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms. Grupės vadovybė vertina, ar valstybinės žemės nuoma atitinka 16 TFAS kriterijus.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

16 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Grupės finansinės padėties ataskaitos straipsniams pateikiama lentelėje žemiau:

	2018 m. gruodžio 31 d.	16 TFAS	Tūkst. Eurų 2019 m. sausio 1 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	35.523	(35.523)	-
Naudojimo teise valdomas turtas	-	46.797	46.797
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	14.334	9.843	24.177
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.220	1.431	6.651

16 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Bendrovės finansinės padėties ataskaitos straipsniams pateikiama lentelėje žemiau:

	2018 m. gruodžio 31 d.	16 TFAS	Tūkst. Eurų 2019 m. sausio 1 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Naudojimo teise valdomas turtas	-	847	847
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	-	637	637
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-	211	211

Praktinės taikytos pereinamojo laikotarpio priemonės, kai Bendrovė ir Grupė yra nuomininkė

Kai bendrovė yra nuomininkė, pereinamuoju laikotarpiu pritaikyti žemiau aprašytos priemonės atskirai kiekvienai nuomai.

Bendrovė ir Grupė:

1. taiko vieną diskonto normą panašiomis savybėmis pasižyminčių nuomos sutarčių (kaip antai nuomos sutarčių, kurių likęs nuomos terminas, nuomojamo turto klasė ir ekonominė aplinka yra panašūs) portfeliui;
 2. netaiko jokių pereinamojo laikotarpio koregavimų nuomai, kurios nuomojamo turto vertė yra maža (naujo vertė 4 000 Eur ar mažesnė). Bendrovė ir Grupė šią nuomą apskaito taikydama 16-ąjį TFAS nuo taikymo pirmą kartą datos;
 3. netraukiamos pirminės tiesioginės išlaidos tokioms nuomos sutartims, kurios anksčiau buvo klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, vertindami naudojimo teise valdomą turtą pritaikydami standartą pradžios datai;
 4. naudojama ankstesnių laikotarpių informacija, pavyzdžiui nustatydamos nuomos laikotarpį, jei sutartyje yra numatyta pasirinkimo teisė pratęsti arba nutraukti nuomą. Nuosekliai kartu su 8-uju TAS, ankstesnių laikotarpių informacija naudojama tik apskaitiniams vertinimams ir sprendimams, todėl yra netaikomas tokioms sritims kaip indeksų ar normų pokyčiai;
- 16-asis TFAS nenurodo kaip nuomininkas turėtų atskirti ir paskirstyti nuomos ir ne-nuomos komponentus sutartyje pereinamuoju laikotarpiu kai yra taikomas modifikuotas retrospektyvus metodas. Bendrovė ir Grupė pasirinko taikyti praktinę priemonę apskaitant kiekvieną nuomos komponentą ir bet kokį susijusį ne-nuomos komponentą kaip vieną nuomos komponentą nuosekliai pagal Bendrovės ir Grupės apskaitos politiką.

9 - ojo TFAS pataisos: Išankstiniai apmokėjimai turintys neigiamos kompensacijos požymių.

Pakeitimas leidžia finansinį turtą: išankstinius apmokėjimus, kurie leidžia arba reikalauja kontrakto šalies mokėti ar gauti pagrįstą kompensaciją už išankstinį kontrakto nutraukimą (taip, kad iš turto turėtojo perspektyvos galima „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimu pataisos taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

28 - ojo TAS pataisos: Ilgalaikės dalys į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones

Pataisa siejama su tuo ar vertinimas, pagal tam tikrus nuvertėjimo reikalavimus, ilgalaikės dalies į asocijuotąją ir bendrą įmonę, kuri iš esmės yra dalis „neto investicijos“ į asocijuotąją ar bendrą įmonę, turėtų būti atliekamas vadovaujantis 9-uju TFAS, 28-uju TAS ar kombinacija abiejų. Pakeitimas išaiškina, kad įmonės taiko 9-ąjį TFAS Finansinės priemonės prieš taikydamos 28-ąjį TAS, tokiai ilgalaikiai daliai, kuriai nuosavybės metodas netaikomas. Taikydama 9-ojo TFAS reikalavimus, įmonė nepritaiko jokių koregavimų ilgalaikės dalies balansinei vertei, kurie nurodomi 28-ajame TAS. Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimu pataisos taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

23 - ojo TFAIK išaiškinimas: Pelno mokesčio neapibrėžtumų traktavimas

Išaiškinimas paaiškina pelno mokesčio apskaitą, kai mokesčio traktavimas apima neapibrėžtumo efektus taikant 12-ąjį TAS. Išaiškinimas pateikia gaires nagrinėjant neapibrėžtus mokesčio traktavimus atskirai arba kartu, mokesčių inspekcijos institucijų patikrinimus, tinkamus metodus atspindint neapibrėžtumą ir apskaitą keičiantis faktams ir aplinkybėms. Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimu išaiškinimo taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

19-ojo TAS pataisos, Išmokų pakeitimas, sumažinimas ar atsiskaitymas

Pataisos reikalauja įmonių naudoti atnaujintas aktuarines prielaidas, kad nustatyti dabartinius paslaugų įkainius ir grynąją dalį likusiam metiniam ataskaitiniam periodui po išmokų pakeitimo, kada sumažinimas ar atsiskaitymas įvyko. Pataisos taip pat išaiškina kaip apskaityti išmokų pakeitimą, sumažinimo ar atsiskaitymo efektus taikant turto lubų (ribų) reikalavimus. Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimu pataisos taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

2015–2017 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai:

- 3 – asis TFAS Verslo jungimai ir 11 – asis TFAS Jungtinė veikla. 3 – ojo TFAS patobulinimai paaiškina, kad kai įmonė įgyja verslo kontrolę, kuris yra jungtinė veikla, ji pervertina prieš tai valdomą šio verslo dalį. 11 – ojo TFAS patobulinimai paaiškina, kad kai įmonė įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, jungtinę kontrolę ji nepervertina prieš tai valdomos verslo dalies.
- 12 – asis TAS Pelno mokesčiai. Patobulinimai paaiškina, kad ūkio subjektas pripažįsta visas su dividendais susijusias pelno mokesčio pasekmes, jeigu jis pripažino sandorius ar įvykius, dėl kurių buvo gautas susijęs paskirstytinas pelnas, pavyzdžiui, pelne ar nuostoliuose arba kitose bendrosiose pajamose. Šis reikalavimas taikomas visomis aplinkybėmis tol, kol finansinių priemonių, klasifikuojamų kaip nuosavybė, mokėjimai yra pelno paskirstymai.
- 23 – asis TAS IAS 23 Skolinimosi išlaidos. 14 – ojo straipsnio patobulinimai paaiškina, kada ilgo parengimo turtas yra parengtas numatomam naudojimui ar pardavimui ir tuo atveju kai tam tikra šio ilgo parengimo turto dalis lieka nepabaigta tuo metu, su šia turto dalimi susijusi skolinimosi išlaidų dalis turi būti įtraukiama į skolinimosi išlaidas, susijusias su visomis įmonės skolomis.

Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimu standartų metinių patobulinimų taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

b) Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

10 – ojo TFAS Konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir 28 – ojo TAS Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones: Pardavimas arba turtinis įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotos įmonės arba bendros įmonės pataisos. Pataisos paaiškina pripažintus reikalavimų nenuoseklumus tarp 10 – ojo TFAS ir 28 – ojo TFAS, nagrinėjant pardavimą ar turtinį įnašą tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės. Pagrindinė šių pataisų išvada yra, kad pilnas pelnas ar nuostolis yra pripažįstamas kai transakcija apima verslą (ir tuo atveju kai verslas priklauso patronuojamai įmonei ir kuomet nepriklauso). Pelnas ar nuostolis pripažįstamas iš dalies, kai transakcija apima turtą, kuris nesudaro verslo, net jei šis turtas priklauso patronuojamai įmonei. 2015 m. gruodį TASV nukėlė šių pataisų įsigaliojimą neterminuotai, laukdami tyrimo rezultatų apie nuosavybės metodo apskaitą. Pataisos kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos. Bendrovės ir Grupės vadovybės vertinimu pataisų taikymas reikšmingos įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms neturės.

TFAS standartų koncepcinė sistema. 2018 m. kovo 29 d. TASV išleido peržiūrėtą finansinių ataskaitų koncepcinę sistemą. Koncepcinė sistema pateikia išsamų finansinių ataskaitų sudarymo sąvokų rinkinį, standartų reguliavimą, gaires rengėjams, pateikiant nuoseklią apskaitos politiką ir pagalbą kitiems savo pastangomis suprasti ir interpretuoti standartus. TASV taip pat išleido atskirą lydinčią dokumentą, nuorodos į TFAS standartų koncepcijos pakeitimus, kuris apibrėžia pakeitimus koreguojamiems standartams, tam kad atnaujinti nuorodas į peržiūrėtą koncepcinę sistemą. Jo tikslas yra palengvinti perėjimą prie peržiūrėtos koncepcinės sistemos įmonėms, kurios kuria apskaitos politiką naudodamos koncepcinę sistemą, tuo atveju kai nei vienas TFAS standartas netinka atskirai transakcijai. Įmonės, kurios kuria apskaitos politiką naudodamos koncepcinę sistemą, šis dokumentas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau.

3 – ojo TFAS Verslo jungimai pataisos. TASV išleido Verslo Apibrėžimo pataisas (3 – ojo TFAS pataisos), kuriomis siekiama išspręsti sunkumus, kurie kyla, kai ūkio subjektas nustato, ar įsigijo verslą, ar turto grupę. Pataisos įsigalioja verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra pirmąjį metinį ataskaitinį laikotarpį prasidedantį 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau ir turto įsigijimui, kuris vyksta to laikotarpio pradžioje ar vėliau, su galimybe taikyti anksčiau. Pataisos kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės jos finansinėms ataskaitoms.

1 – ojo TAS Finansinių ataskaitų pateikimas ir 8 – ojo TAS Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos: apibrėžimas „materialus“ pataisos. Pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau su galimybe taikyti anksčiau. Pataisos paaiškina apibrėžimą sąvokos materialus ir kaip ji turi būti taikoma. Naujas apibrėžimas paaiškina, kad „informacija yra materialiai jei jos praleidimas, suklaidinimas ar neaiškumas, pagrįstai tikėtina turės įtakos pagrindiniams finansinės atskaitomybės vartotojų priimamiems sprendimams, kuriuos jie priima remdamiesi šiomis finansinėmis ataskaitomis ir kurios teikia finansinę informaciją apie šį konkretų atskaitingą subjektą“. Papildomai paaiškinimai lydinčios šį apibrėžimą buvo patobulinti. Pataisos taip pat užtikrina, kad apibrėžimas materialus būtų nuoseklus visuose TFAS standartuose. Pataisos kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrovė ir Grupė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės jos finansinėms ataskaitoms.

Grupės ir Bendrovės vadovybė nemano, kad kiti nauji ir pakeisti standartai ir jų aiškinimai, kuriuos Grupė ir Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. ir vėliau, turės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Naudojimo teise valdomas turtas

Naudojimo teise valdomas turtas yra turtas, kuris parodo Bendrovės/Grupės teisę naudotis nuomojamu turtu nuomos laikotarpiu. Bendrovė/Grupė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą visų rūšių nuomai, įskaitant naudojimo teise valdomo turto nuomą subnuomos atveju, išskyrus nematerialiojo turto nuomą, trumpalaikę nuomą ir nuomą, kurios nuomojamo turto vertė yra maža.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas

Nuomos pradžios datą Bendrovė/Grupė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės/Grupės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė/Grupė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdamą tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė/Grupė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojęs nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė/Grupė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas

Po pradžios datos Bendrovė/Grupė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydama savikainos metodą. Taikydama savikainos metodą, Bendrovė/Grupė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė/Grupė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovė/Grupė perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad Bendrovė/Grupė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, Bendrovė/Grupė apskaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju Bendrovė/Grupė naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos arba nuomos laikotarpio pabaigos.

Bendrovė/Grupė naudojimo teise valdomą turtą pateikia atskirai nuo nematerialaus ir materialaus turto finansinės būklės ataskaitoje.

2.3 Nuomos įsipareigojimai

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas

Pradžios datą Bendrovė/Grupė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė/Grupė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą.

Pradžios datą nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima toliau nurodytus mokesčius už teisę naudoti nuomojamą turtą nuomos laikotarpiu, kurie nėra sumokami pradžios datą: fiksuotuosius mokesčius, atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas; kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datą; sumas, kurias Bendrovė/Grupė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas; pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė/Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos; ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė/Grupė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą. Kintamieji nuomos mokesčiai, kurie priklauso nuo indekso ar normos, apima, pavyzdžiui, mokesčius, susietus su vartojimo kainų indeksu, mokesčius, susietus su lyginamąja palūkanų norma (tokia kaip LIBOR), arba mokesčius, kurie kinta siekiant atspindėti rinkos nuomos kainų pokyčius.

Nuomos įsipareigojimo vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė/Grupė nuomos įsipareigojimą vertina: padidindama balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į nuomos įsipareigojimo palūkanas; sumažindama balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į sumokėtus nuomos mokesčius; ir pakartotinai vertindama balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į bet kokią pakartotinį vertinimą ar nuomos pakeitimus, arba į peržiūrėtus mokesčius, prilygintus fiksuotiesiems nuomos mokesčiams.

Nuomos įsipareigojimo palūkanos kiekvienu laikotarpiu per nuomos laikotarpį yra suma, dėl kurios susidaro pastovi periodinė palūkanų norma likusiai nuomos įsipareigojimo sumai. Periodinė palūkanų norma yra diskonto norma, arba, jei taikoma, peržiūrėta diskonto norma. Išskyrus atvejus, kai išlaidos yra įtrauktos į kito turto balansinę vertę taikant kitus taikytinus standartus, po pirminio pripažinimo datos Bendrovė/Grupė pelnu arba nuostoliais pripažįsta: nuomos įsipareigojimo palūkanas; ir kintamuosius nuomos mokesčius, neįtrauktus į nuomos įsipareigojimo vertinimą laikotarpiu, kuriuo įvyksta įvykis ar atsiranda sąlyga, dėl kurių mokami šie mokesčiai.

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas

Po pirminio pripažinimo, pakartotinai įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Bendrovė/Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą Bendrovė/Grupė pripažįsta pelnu arba nuostoliais.

Peržiūrėta diskonto norma

Bendrovė/Grupė pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, naudodama peržiūrėtą diskonto normą, jeigu pasikeičia nuomos laikotarpis. Bendrovė/Grupė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius remdamasi peržiūrėtu nuomos laikotarpiu arba kai pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas, atsižvelgiant į įvykius ir aplinkybes, pasirinkimo teisės pirkti kontekste. Bendrovė/Grupė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius, kad parodytų mokėtinų sumų pasikeitimą, atsižvelgiant į pasirinkimo pirkti teisę.

Pasikeitus nuomos laikotarpiui ar pasikeitus pasirinkimo teisės pirkti vertinimui, Bendrovė/Grupė nustato peržiūrėtą diskonto normą kaip nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą likusiam nuomos laikotarpiui, jei tą normą galima lengvai nustatyti, arba kaip nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą pakartotinio įvertinimo datą, jeigu nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti.

Nepakeista diskonto norma

Bendrovė/Grupė pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, jeigu:

- pasikeičia sumos, kurias Bendrovė/Grupė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantiją. Bendrovė/Grupė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius, kad parodytų sumų, kurios, tikėtina, turėtų būti mokėtinos pagal likvidacinės vertės garantiją, pasikeitimą;
- pasikeičia būsimi nuomos mokesčiai dėl indekso ar normos, naudotos tiems mokesčiams nustatyti, pasikeitimo, įskaitant, pavyzdžiui, pokytį siekiant atsižvelgti į rinkos nuomos kainų pokyčius po nuomos kainų rinkoje peržiūros. Bendrovė/Grupė pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą, kad būtų atsižvelgta į tuos peržiūrėtus nuomos mokesčius, tik kai pasikeičia pinigų srautai (t. y. kai įsigalioja nuomos mokesčių koregavimas). Bendrovė/Grupė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius likusiam nuomos laikotarpiui remdamasi peržiūrėtais sutartyje numatytais mokėjimais.

Diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, Bendrovė/Grupė naudoja nepakeistą diskonto normą, nebent nuomos mokesčiai pasikeičia dėl kintamųjų palūkanų normų pasikeitimo. Tokiu atveju Bendrovė/Grupė naudoja peržiūrėtą diskonto normą, kuri parodo palūkanų normos pokyčius.

Nuomos pakeitimai

Bendrovė/Grupė nuomos pakeitimą apskaito kaip atskirą nuomą, jeigu įvykdomos abi šios sąlygos:

- dėl pakeitimo padidėja nuomos apimtis, nes papildomai suteikiama teisė naudoti vieną ar daugiau nuomojamo turto objektų; ir

- atlygis už nuomą padidėja suma, kuri atitinka atskirą apimtį padidėjimo kainą ir bet kokius tos atskiros kainos koregavimus siekiant atsižvelgti į konkrečios sutarties aplinkybes.

Kai nuomos pakeitimas neapskaitomas kaip atskira nuoma, pakeitimo įsigaliojimo datą Bendrovė/Grupė:

- paskirsto atlygį pakeistose sutartyje;
- nustato pakeistos nuomos terminą; ir
- pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, naudodama peržiūrėtą diskonto normą.

Kai nuomos pakeitimas neapskaitomas kaip atskira nuoma, Bendrovė/Grupė apskaito nuomos įsipareigojimo pakartotinį įvertinimą:

- sumažinama naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė, kad būtų atsižvelgta į visišką ar dalinį nuomos nutraukimą dėl nuomos pakeitimų, kuriais sumažinama nuomos apimtis. Bet kokią pelną arba nuostolius, susijusius su visišku ar daliniu nuomos nutraukimu, Bendrovė/Grupė pripažįsta pelnu arba nuostoliais;
- atitinkamai koreguojamas naudojimo teise valdomas turtas dėl visų kitų nuomos pakeitimų.

Bendrovė/Grupė nuomos įsipareigojimus pateikia atskirai nuo kitų įsipareigojimų finansinės būklės ataskaitoje. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos pateikiamos atskirai nuo naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos yra finansinių sąnaudų komponentas, pateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.4 Pelnų 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 vertinimai, kaip ir rengiant metines 2018 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas.

Klaidų taisymas

Rengdama šias tarpines finansines ataskaitas Grupė atliko nustatytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymą. 2019 m. Grupės dukterinė įmonė AB „Lietuvos energijos gamyba“ peržiūrėjo pajamų, kitų gautinų sumų ir įsipareigojimų, susijusių su antrinio avarinio galios rezervų, tretinio aktyviosios galios rezervų, sistemos atstatymo po totalinės avarijos ir reaktyviosios galios valdymo paslaugomis (toliau – Reguluojamos paslaugos), kurios yra reguliuojamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (VERT), pripažinimo principus finansinėse ataskaitose. Aukščiau minimų Reguluojamų paslaugų kaina ateinantiems kalendoriniams metams yra nustatoma VERT atsižvelgiant į prognozuojamas AB „Lietuvos energijos gamyba“ sąnaudas, įvertinus planuotų ir faktinių pajamų ir sąnaudų neatitikimą už pasibaigusius ataskaitinius metus. Grupė ir AB „Lietuvos energijos gamyba“ finansinėse ataskaitose šių Reguluojamų paslaugų pajamas pripažindavo vadovaudamasi kaupimo principu pagal faktines patirtas sąnaudas, t. y. Grupės ir AB „Lietuvos energijos gamyba“ finansinėse ataskaitose Reguluojamų paslaugų pajamos buvo pripažįstamos tokia apimtimi, kad atitiktų leistiną, vadovaujantis VERT metodikomis, pajamų apimtį, atsižvelgiant į leistiną uždirbti investicijų grąžos apimtį ir faktines per laikotarpį patirtas paslaugų teikimo sąnaudas. Dėl VERT nustatytų ir faktinių pajamų ir sąnaudų neatitikimo susidariusiu skirtumu buvo koreguojamos Reguluojamų paslaugų pajamos ir pripažįstamos kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, kai susidarydavo per ateinančius laikotarpius grąžintina suma. Iki šiol pajamos buvo pripažįstamos atsižvelgiant į turinio prieš formą principą ir VERT galimybes operatyviai ir vienašališkai inicijuoti teisės aktų pakeitimus, kurių pagrindu aukščiau įvardinti Reguluojamų paslaugų plano ir fakto įvertinimai, įpareigojant grąžinti už ankstesnius laikotarpius perrinktas pajamas, būtų atliekami net ir Grupei ir AB „Lietuvos energijos gamyba“ nebeteikiant aptariamų paslaugų.

2019 m. peržiūrėjus tokių operacijų apskaitą nustatyta, kad ateinančiais laikotarpiais susidaranti mokėtina arba grąžintina suma turėtų priklausyti nuo to, ar tikrai veikla bus vykdoma ir realizuosis su faktine vykdoma ateities veikla, t. y. šios sumos, susijusios su dar vykdomomis sutartimis, ir tokiais atvejais neturėtų būti apskaitomi atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai bei neapibrėžtasis turtas (pagal 37-ąją TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“).

Grupės finansinėse ataskaitose buvo atlikti tokie retrospektyviniai taisymai:

1) 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. sausio 1 d. Grupė koregavo 2016 m. ir 2017 m. reguliuojamų paslaugų pajamas ir sumažino „Nepaskirstytąjį pelną“ 289 tūkst. Eur bei atitinkamai sumažino balansinį straipsnį „Kitos gautinos sumos“.

2) 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. sausio 1 d. Grupė koregavo 2016 m., 2017 m. bei 2018 m. reguliuojamų paslaugų pajamas ir sumažino balansinius straipsnius „Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“ 5.398 tūkst. Eur bei „Sutarčių įsipareigojimai“ 2.283 tūkst. Eur, o 2018 m. „Pajamos pagal sutartis su klientais“ padidintos 7.170 tūkst. Eur. 2018 m. sausio 1 d. balansas dėl šios korekcijos koreguotas taip: „Nepaskirstytas pelnas“ buvo padidintas 511 tūkst. Eur suma, atitinkama suma sumažintas straipsnis „Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“.

3) Grupė 2018 m. ir 2018 m. atidarymo datai dėl aukščiau išvardintų priežasčių (Nr. 1-2) turėjo perskaičiuoti ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. sausio 1 d. Grupė taisė anksčiau pripažintą atidėtojo pelno mokesčio turtą, dėl to rezultate koregavosi atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir padidino balansinį straipsnį „Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas“ 1.108 tūkst. Eur, o 2018 m. bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnis „Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)“ buvo padidintas 1.075 tūkst. Eur. 2018 m. sausio 1 d. balansas dėl šios korekcijos koreguotas taip: „Nepaskirstytas pelnas“ buvo sumažintas 33 tūkst. Eur suma, atitinkama suma padidintas straipsnis „Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas“.

4) Grupė 2018 m. ir 2018 m. atidarymo datai dėl aukščiau išvardintų priežasčių (Nr. 1-2) turėjo perskaičiuoti ir pelno mokesčio įsipareigojimą.

2018 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. sausio 1 d. Grupė taisė anksčiau pripažintą mokėtiną pelno mokestį ir padidino balansinį straipsnį „Pelno mokesčio įsipareigojimai“ 1.108 tūkst. Eur, o 2018 m. bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnis „Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)“ buvo padidintas 1.075 tūkst. Eur. 2018 m. sausio 1 d. balansas dėl šios korekcijos koreguotas taip: „Nepaskirstytas pelnas“ buvo sumažintas 33 tūkst. Eur suma, atitinkama suma padidintas straipsnis „Pelno mokesčio įsipareigojimai“.

5) Grupė 2018 m. gruodžio 31 d. perklasifikavo dalį kitų gautinų sumų bei sutarčių įsipareigojimų, kurie savo esme atitiko kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sąvoką. Dėl to balansinis straipsnis „Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“ buvo padidintas 800 tūkst. Eur, „Kitos gautinos sumos“ buvo padidintos 289 tūkst. Eur, o „Sutarčių įsipareigojimai“ sumažinti 511 tūkst. Eur suma.

6) Grupė 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. sausio 1 d. neperklasifikavo dalies kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų bei sutarčių įsipareigojimų, kurie savo esme atitinka atidėjinių sąvoką. Dėl to 2018 m. gruodžio 31 d. balansinis straipsnis „Atidėjiniai“ ilgalaikių įsipareigojimų dalyje padidintas 4.875 tūkst. Eur ir „Atidėjiniai“ trumpalaikių įsipareigojimų dalyje padidintas 2.765 tūkst. Eur, o balansiniai straipsniai „Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“ bei „Sutarčių įsipareigojimai“ sumažintos atitinkamomis sumomis. 2018 m. sausio 1 d. balansinis straipsnis „Atidėjiniai“ ilgalaikių įsipareigojimų dalyje padidintas 5.034 tūkst. Eur, o balansinis straipsnis „Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“ sumažintas atitinkama suma.

7) Grupė 2018 m. ir 2018 m. atidarymo datai dėl aukščiau išvardintų priežasčių (Nr. 1-6) perskaičiavo klaidų taisymo taką nekontroliuojančiai daliai.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Sutrumpintos finansinės padėties ataskaitos retrospektyviai pataisyti straipsniai:

2018 m. tikslinimas

Grupė	Pastabos	2018 12 31 iki tiksl.	1) Kitų gautinų sumų korekcija dėl reguliuoja- mų paslaugų pajamų pripažinimo *	2) Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigo- jimų bei sutarčių įsipareigo- jimų korekcija dėl reguliuoja- mų paslaugų pajamų pripažinimo *	3) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigo- jimo korekcija*	4) Mokėtino pelno mokesčio korekcija dėl reguliuoja- mų paslaugų pripažinimo *	5) Kitų gautinų sumų bei sutarčių įsipareigo- jimų perklasifika- vimas į kitas ilgalaikes mokėtinas sumas ir įsipareigoji- mus	6) Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigo- jimų bei kitų mokėtinų sumų ir įsipareigo- jimų perklasifika- vimas į atidėjinius	7) Klaidų taisymo įtaka nekontro- liuojančiai daliai	2018 12 31 po tiksl.
TURTAS										
Ilgalaikis turtas										
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	106.330	-	-	-	-	-	-	-	106.330
Ilgalaikis materialusis turtas	4	2.091.590	-	-	-	-	-	-	-	2.091.590
Naudojimo teise valdomas turtas	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą		23.621	-	-	-	-	-	-	-	23.621
Investicinis turtas		6.494	-	-	-	-	-	-	-	6.494
Po vienerių metų gautinos sumos		160.606	-	-	-	-	-	-	-	160.606
Kitas finansinis turtas		2.008	-	-	-	-	-	-	-	2.008
Kitas ilgalaikis turtas		6.094	-	-	-	-	-	-	-	6.094
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		14.468	-	-	-	-	-	-	-	14.468
Ilgalaikio turto iš viso		2.411.211	-	-	-	-	-	-	-	2.411.211
Trumpalaikis turtas										
Atsargos		43.137	-	-	-	-	-	-	-	43.137
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		30.655	-	-	-	-	-	-	-	30.655
Prekybos gautinos sumos		143.120	-	-	-	-	-	-	-	143.120
Kitos gautinos sumos		25.436	(289)	-	-	-	289	-	-	25.436
Kitas trumpalaikis turtas		2.147	-	-	-	-	-	-	-	2.147
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		4.192	-	-	-	-	-	-	-	4.192
Kitas finansinis turtas		656	-	-	-	-	-	-	-	656
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	127.835	-	-	-	-	-	-	-	127.835
		377.178	(289)	-	-	-	289	-	-	377.178
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	8	65.706	-	-	-	-	-	-	-	65.706
Trumpalaikio turto iš viso		442.884	(289)	-	-	-	289	-	-	442.884
TURTO IŠ VISO		2.854.095	(289)	-	-	-	289	-	-	2.854.095
NUOSAVAS KAPITALAS IR										
Nuosavas kapitalas										
Įstatinis kapitalas	9	1.212.156	-	-	-	-	-	-	-	1.212.156
Rezervai		212.802	-	-	-	-	-	-	-	212.802
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(147.554)	(289)	511	(33)	(33)	-	-	(3)	(147.401)
2018 m. rezultatas		(9.209)	-	7.170	(1.075)	(1.075)	-	-	(163)	(4.352)
Nuosavas kapitalas, tenkantis patrunuojančios įmonės akcininkams		1.268.195	(289)	7.681	(1.108)	(1.108)	-	-	(165)	1.273.205
Nekontroliuojanti dalis		48.356	-	-	-	-	-	-	165	48.521
Nuosavo kapitalo iš viso		1.316.551	(289)	7.681	(1.108)	(1.108)	-	-	-	1.321.726
Įsipareigojimai										
Ilgalaikiai įsipareigojimai										
Ilgalaikės paskolos ir obligacijos	10	735.410	-	-	-	-	-	-	-	735.410
Nuomos įsipareigojimai	11	14.334	-	-	-	-	-	-	-	14.334
Dotacijos ir subsidijos		208.874	-	-	-	-	-	-	-	208.874
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		38.688	-	-	1.108	-	-	-	-	39.796
Atidėjiniai	12	30.571	-	-	-	-	-	4.875	-	35.446
Ateinančių laikotarpių pajamos		115.261	-	-	-	-	-	-	-	115.261
Kitos ilgalaikės mokėtinų sumos ir įsipareigojimai		11.274	-	(5.398)	-	-	800	(4.875)	-	1.801
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		1.154.412	-	(5.398)	1.108	-	800	-	-	1.150.922
Trumpalaikiai įsipareigojimai										
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	10	61.819	-	-	-	-	-	-	-	61.819
Trumpalaikės paskolos	10	47.727	-	-	-	-	-	-	-	47.727
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų	11	5.220	-	-	-	-	-	-	-	5.220
Prekybos mokėtinų sumos		93.237	-	-	-	-	-	-	-	93.237
Sutarčių įsipareigojimai		55.325	-	(2.283)	-	-	(511)	(2.765)	-	49.766
Pelno mokesčio įsipareigojimai		3.436	-	-	-	1.108	-	-	-	4.544
Atidėjiniai	12	2.788	-	-	-	-	-	2.765	-	5.553
Ateinančių laikotarpių pajamos		7.912	-	-	-	-	-	-	-	7.912
Kitos trumpalaikės mokėtinų sumos ir įsipareigojimai		102.682	-	-	-	-	-	-	-	102.682
		380.146	-	-	-	-	-	-	-	378.461
Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti		2.986	-	-	-	-	-	-	-	2.986
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		383.132	-	(2.283)	-	1.108	(511)	-	-	381.447
Įsipareigojimų iš viso		1.537.544	-	(7.681)	1.108	1.108	289	-	-	1.532.369
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2.854.095	(289)	-	-	-	289	-	-	2.854.095

* 2017 m. balanso korekcija

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Sutrumpintos finansinės padėties ataskaitos retrospektyviai pataisyti straipsniai (tęsinys):

2017 m. tikslinimas

Grupė	Pastabos	2018 01 01 iki tiksl.	1) Kitų gautinų sumų korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pajamų pripažinimo*	2) Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigoji- mų bei sutarčių įsipareigojim- ų korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pajamų pripažinimo*	3) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigoji- mo korekcija*	4) Mokėtino pelno mokesčio korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pripažinimo*	6) Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigo- jimų bei kitų mokėtinų sumų ir įsipareigo- jimų perklasifika- vimas į atidėjinius	7) Klaidų taisymo įtaka nekontro- liuojančiai daliai	2018 01 01 po tiksl.
TURTAS									
Ilgalaikis turtas									
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	36.360	-	-	-	-	-	-	36.360
Ilgalaikis materialusis turtas	4	1.761.082	-	-	-	-	-	-	1.761.082
Naudojimo teise valdomas turtas	5	-	-	-	-	-	-	-	-
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą		21.911	-	-	-	-	-	-	21.911
Investicinis turtas		14.878	-	-	-	-	-	-	14.878
Po vienerių metų gautinos sumos		170.488	-	-	-	-	-	-	170.488
Kitas finansinis turtas		426	-	-	-	-	-	-	426
Kitas ilgalaikis turtas		3.239	-	-	-	-	-	-	3.239
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		7.084	-	-	-	-	-	-	7.084
Ilgalaikio turto iš viso		2.015.468	-	-	-	-	-	-	2.015.468
Trumpalaikis turtas									
Atsargos		56.866	-	-	-	-	-	-	56.866
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		38.119	-	-	-	-	-	-	38.119
Prekybos gautinos sumos		112.563	-	-	-	-	-	-	112.563
Kitos gautinos sumos		27.800	(289)	-	-	-	-	-	27.511
Kitas trumpalaikis turtas		1.093	-	-	-	-	-	-	1.093
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		2.102	-	-	-	-	-	-	2.102
Kitas finansinis turtas		-	-	-	-	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	171.756	-	-	-	-	-	-	171.756
		410.299	(289)	-	-	-	-	-	410.010
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	8	79.301	-	-	-	-	-	-	79.301
Trumpalaikio turto iš viso		489.600	(289)	-	-	-	-	-	489.311
TURTO IŠ VISO		2.505.068	(289)	-	-	-	-	-	2.504.779
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI									
Nuosavas kapitalas									
Įstatinis kapitalas	9	1.212.156	-	-	-	-	-	-	1.212.156
Rezervai		99.380	-	-	-	-	-	-	99.380
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(13.706)	(289)	511	(33)	(33)	-	(5)	(13.555)
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		1.297.830	(289)	511	(33)	(33)	-	(5)	1.297.981
Nekontroliuojanti dalis		45.796	-	-	-	-	-	5	45.801
Nuosavo kapitalo iš viso		1.343.626	(289)	511	(33)	(33)	-	-	1.343.782
Įsipareigojimai									
Ilgalaikiai įsipareigojimai									
Ilgalaikės paskolos ir obligacijos	10	480.068	-	-	-	-	-	-	480.068
Nuomos įsipareigojimai	11	187	-	-	-	-	-	-	187
Dotacijos ir subsidijos		200.311	-	-	-	-	-	-	200.311
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		36.049	-	-	33	-	-	-	36.082
Atidėjiniai	12	1.893	-	-	-	-	5.034	-	6.927
Ateinančių laikotarpių pajamos		54.509	-	-	-	-	-	-	54.509
Kitos ilgalaikės mokėtinų sumos ir įsipareigojimai		7.306	-	(511)	-	-	(5.034)	-	1.761
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		780.323	-	(511)	33	-	-	-	779.845
Trumpalaikiai įsipareigojimai									
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	10	119.599	-	-	-	-	-	-	119.599
Trumpalaikės paskolos	10	14.082	-	-	-	-	-	-	14.082
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	11	145	-	-	-	-	-	-	145
Prekybos mokėtinų sumos		98.338	-	-	-	-	-	-	98.338
Sutarčių įsipareigojimai		27.765	-	-	-	-	-	-	27.765
Pelno mokesčio įsipareigojimai		3.695	-	-	-	33	-	-	3.728
Atidėjiniai	12	2.498	-	-	-	-	-	-	2.498
Ateinančių laikotarpių pajamos		5.242	-	-	-	-	-	-	5.242
Kitos trumpalaikės mokėtinų sumos ir įsipareigojimai		109.421	-	-	-	-	-	-	109.421
		380.785	-	-	-	33	-	-	380.818
Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti		334	-	-	-	-	-	-	334
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		381.119	-	-	-	33	-	-	381.152
Įsipareigojimų iš viso		1.161.442	-	(511)	33	33	-	-	1.160.997
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2.505.068	(289)	-	-	-	-	-	2.504.779

* Pataisymai daro įtaką 2018 m. finansinėms ataskaitoms (žr. aukščiau pateiktus Grupės klaidų taisymo atskleidimus)

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Sutrumpintos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos retrospektyviai pataisyti straipsniai:
2018 m. I-II ketv. tikslinimas

Grupė	Pastabos	2018 m., I-II ketv. Iki tiksl.	2) Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų bei sutarčių įsipareigojimų korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pajamų pripažinimo	3) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo korekcija	4) Mokėtino pelno mokesčio korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pripažinimo	7) Klaidų taisymo įtaka nekontroliuojančiai daliai	2018 m. I-II ketv. po tiksl.
Pajamos pagal sutartis su klientais	13	596.530	2.463	-	-	-	598.993
Kitos pajamos		29.464	-	-	-	-	29.464
		625.994	2.463	-	-	-	628.457
Veiklos sąnaudos							
Elektros, dujų prekybai ir susijusių paslaugų pirkimai		(297.896)	-	-	-	-	(297.896)
Dujų ir mazuto pirkimai		(159.783)	-	-	-	-	(159.783)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(42.711)	-	-	-	-	(42.711)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(40.995)	-	-	-	-	(40.995)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(7.557)	-	-	-	-	(7.557)
Gautinų sumų ir paskolų (nuvertėjimo) atstatymas		453	-	-	-	-	453
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		150	-	-	-	-	150
Kitos sąnaudos	14	(8.381)	-	-	-	-	(8.381)
		(556.720)	-	-	-	-	(556.720)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(556.720)	-	-	-	-	(556.720)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		69.274	2.463	-	-	-	71.737
Finansinės veiklos pajamos		764	-	-	-	-	764
Finansinės veiklos sąnaudos		(5.061)	-	-	-	-	(5.061)
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas ir uždarymo rezultatai		(244)	-	-	-	-	(244)
		64.733	2.463	-	-	-	67.196
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		64.733	2.463	-	-	-	67.196
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos							
(sąnaudos)		(1.532)	-	-	(370)	-	(1.902)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(4.878)	-	(370)	-	-	(5.248)
		58.323	2.463	(370)	(370)	-	60.046
Tęsimos veiklos grynas pelnas (nuostoliai)		58.323	2.463	(370)	(370)	-	60.046
Nutraukiamos veiklos grynas pelnas (nuostolis)		-	-	-	-	-	-
		58.323	2.463	(370)	(370)	-	60.046
Grynas pelnas		58.323	2.463	(370)	(370)	-	60.046
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės savininkams		56.793	-	-	-	1.669	58.462
Nekontroliuojančiai daliai		1.530	-	-	-	54	1.584
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)							
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)							
Pelnas (nuostoliai) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		5.528	-	-	-	-	5.528
Apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo perskaičiavimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		(116)	-	-	-	-	(116)
		5.412	-	-	-	-	5.412
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		5.412	-	-	-	-	5.412
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)							
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		31	-	-	-	-	31
		31	-	-	-	-	31
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		31	-	-	-	-	31
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		5.443	-	-	-	-	5.443
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		63.766	2.463	(370)	(370)	-	65.489
Priskirtinos:							
Patronuojančios įmonės savininkams		62.093	-	-	-	1.669	63.762
Nekontroliuojančiai daliai		1.673	-	-	-	54	1.727

Sutrumpintos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos retrospektyviai pataisyti straipsniai (tęsinys):
2018 m. II ketv. tikslinimas

Grupė	Pastabos	2018 m., II ketv. Iki tiksl.	2) Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų bei sutarčių įsipareigojimų korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pajamų pripažinimo	3) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo korekcija	4) Mokėtino pelno mokesčio korekcija dėl reguliuojamų paslaugų pripažinimo	7) Klaidų taisymo įtaka nekontroliuojančiai daliai	2018 m. II ketv. po tiksl.
Pajamos pagal sutartis su klientais	13	248.130	1.423	-	-	-	249.553
Kitos pajamos		19.564	-	-	-	-	19.565
		267.694	1.423	-	-	-	269.118
Veiklos sąnaudos							
Elektros, dujų prekybos ir susijusių paslaugų pirkimai		(135.936)	-	-	-	-	(135.936)
Dujų ir mazuto pirkimai		(51.449)	-	-	-	-	(51.449)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(21.471)	-	-	-	-	(21.471)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(20.054)	-	-	-	-	(20.054)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(4.320)	-	-	-	-	(4.320)
Gautinų sumų ir paskolų (nuvertėjimo) atstatymas		654	-	-	-	-	654
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		66	-	-	-	-	66
Kitos sąnaudos	14	(5.131)	-	-	-	-	(5.131)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(237.641)	-	-	-	-	(237.641)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		30.053	-	-	-	-	31.477
Finansinės veiklos pajamos		533	-	-	-	-	533
Finansinės veiklos sąnaudos		(2.604)	-	-	-	-	(2.604)
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas ir uždarymo rezultatai		(244)	-	-	-	-	(244)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		27.738	1.423	-	-	-	29.162
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		328	-	-	(214)	-	114
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(1.857)	-	(214)	-	-	(2.071)
Grynasis pelnas		26.209	1.423	(214)	(214)	-	27.205
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės savininkams		25.687	-	-	-	965	26.652
Nekontroliuojančiai daliai		522	-	-	-	31	553
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)							
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)							
Pelnas (nuostoliai) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		1.293	-	-	-	-	1.293
Apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo perskaičiavimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		(116)	-	-	-	-	(116)
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		1.177	-	-	-	-	1.177
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)							
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		37	-	-	-	-	37
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		37	-	-	-	-	37
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		1.214	-	-	-	-	1.214
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		27.423	1.423	(214)	(214)	-	28.419
Priskirtinos:							
Patronuojančios įmonės savininkams		26.877	-	-	-	965	27.841
Nekontroliuojančiai daliai		546	-	-	-	31	578

Sutrumpintos pinigų srautų ataskaitos retrospektyviai pataisyti straipsniai

Grupė	Pastabos	2018 m. I-II ketv. iki tiksl.	2018 m. I-II ketv. po tiksl.	2018 m. I-II ketv. skirtumas
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas		58.323	60.046	1.723
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		47.468	47.468	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		(150)	(150)	-
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas		(689)	(689)	-
Finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(453)	(453)	-
Pelno mokesčio sąnaudos		6.410	7.150	740
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(4.757)	(4.757)	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(463)	(1.530)	(1.067)
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos (atstatymas)		(344)	(344)	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo sąnaudos (pajamos)		(8.357)	(8.357)	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai		908	908	-
Investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:				
- Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/nurašymo (pelnas) nuostoliai		(9)	(9)	-
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas:				
- Palūkanų (pajamos)		(732)	(732)	-
- Palūkanų sąnaudos		4.771	4.771	-
- Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		3.376	3.376	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		23.021	22.877	(144)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		18.157	18.157	-
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir sutarčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(31.350)	(32.602)	(1.252)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(3.622)	(3.622)	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		111.508	111.508	-
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(171.368)	(171.368)	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		12.817	12.817	-
Gautos dotacijos		9.797	9.797	-
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		(703)	(703)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(149.457)	(149.457)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Sugrąžintos paskolos		(77.989)	(77.989)	-
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(80)	(80)	-
Sumokėtos palūkanos		(2.427)	(2.427)	-
Išmokėti dividendai		(79.753)	(79.753)	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		7.840	7.840	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(152.409)	(152.409)	-
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)		(190.358)	(190.358)	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje	7	161.101	161.101	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje	7	(29.257)	(29.257)	-

4 Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Judėjimas Grupės ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

Grupė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	106.330	2.091.590
TFAS 16 taikymo įtaka - perklasifikavimas į naudojimo teise valdomą turtą	-	(35.969)
2019 m. sausio 1 d. likutinė vertė (perskaičiuota)	106.330	2.055.621
Įsigijimai	23.406*	172.138
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas	-	5.672*
Perkainojimas	-	96
Pardavimai	-	(248)
Nurašymai	-	(2.095)
Vertės sumažėjimas	-	(126)
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	1.097
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	3.090	-
Aplinkos taršos leidimų gauta dotacija	4.131	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(987)	-
Perklasifikavimai į (iš) ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto	169	(169)
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti	-	(364)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	-
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	-	64
Amortizacija / nusidėvėjimas	(3.647)	(50.282)
Likutinė vertė 2019 m. birželio 30 d.	132.492	2.181.404

*Nematerialaus turto įsigijimų sumą 23.409 tūkst. Eur per 2019 m. pirmąjį pusmetį pagrindė sudarė prestižas susidaręs verslo jungimo metu 20.797 tūkst. Eur (19 pastaba).

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Per 2019 m. pirmąjį pusmetį įsigijus netiesiogiai 100 proc. valdomą įmonę Pomerania Inval Sp.z.o.o, kartu perimtas ir šios įmonės ilgalaikis materialusis turtas 5.672 tūkst. Eur (19 pastaba).

Aplinkos taršos leidimų perkainojimo atstatymas apskaitytas per 2019 m. II ketvirtį kitų bendrųjų pajamų straipsnyje „Pelnas (nuostoliai) dėl ilgalaikio turto perkainojimo“ sudaro 3.090 tūkst. Eur, įskaitant atidėtuosius mokesčius.

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 490.432 tūkst. Eur, 2019 m. birželio 30 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą reikšmingai nesikeitė.

Judėjimas Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

	Bendrovė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.		1.874	427
Įsigijimai		-	33
Turtas, kuriuo apmokėtas įstatinis kapitalas		-	(364)
Amortizacija / nusidėvėjimas		-	(6)
Likutinė vertė 2019 m. birželio 30 d.		1.874	90

2019 m. birželio 30 d. Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė 1.874 tūkst. nematerialusis turtas, susijęs su Vilniaus trečiosios termofikacinės elektrinės (TE-3) turtu.

5 Naudojimo teise valdomas turtas

Judėjimas Grupės naudojimo teise valdomo turto sąskaitose pateikiamas žemiau:

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Dujų technologinė įranga ir statiniai	Vėjo jėgainės	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Naudojimo teise valdomas turtas iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
TFAS 16 taikymo įtaka - perklasifikavimas iš ilgalaikio materialaus turto	-	-	8.233	-	27.290	446	-	35.969
2019 m. sausio 1 d. likutinė vertė (perskaiciuota)	-	-	8.233	-	27.290	446	-	35.969
Įsigijimai	5.555	12.365	38	833	-	14	224	19.029
iš jų pripažinimas	5.555	6.207	38	778	-	-	215	12.793
Naudojimo teise valdomu turtu 2019.01.01								
iš jų pasirašytos nuomos sutartys 2019.01.02-2019.06.30	-	6.158	-	55	-	14	9	6.236
Nurašymai	-	(7)	-	-	-	-	-	(7)
Nusidėvėjimas	(42)	(1.542)	(367)	(106)	(1.124)	(36)	(35)	(3.252)
Likutinė vertė 2019 m. birželio 30 d.	5.514	10.816	7.904	727	26.166	424	189	51.740

Judėjimas Bendrovės naudojimo teise valdomo turto sąskaitose pateikiamas žemiau:

	Bendrovė	Dujų technologinė įranga ir statiniai	Transporto priemonės	Naudojimo teise valdomas turtas iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.		-	-	-
Įsigijimai		833	184	1.017
iš jų pripažinimas Naudojimo teise valdomu turtu 2019.01.01		778	69	847
iš jų pasirašytos nuomos sutartys 2019.01.02-2019.06.30		55	115	170
Nusidėvėjimas		(106)	(21)	(127)
Likutinė vertė 2019 m. birželio 30 d.		727	163	890

6 Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės investicijų į dukterinės įmonės, per 2019 metų pirmąjį-antrąjį ketvirtį ir per 2018 metus, pasikeitimų analizė:

	Bendrovė	2019, I pusb.	2018 metai
Likutinė vertė sausio 1 d.		1.206.921	1.148.917
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo didinimas		15.960	41.038
Dukterinių įmonių įsteigimas		44.700	-
Įmonių įsigijimai		-	21.016
Investicijų perleidimas		(39.748)	-
Nuostolių dengimas		-	5.142
Dukterinių įmonių likvidavimas		-	(17)
Perklasifikavimas į turtą skirtą pardavimui		-	(2.359)
Investicijų į dukterines įmones vertės (sumažėjimas)		-	(6.815)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje		1.227.833	1.206.921

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2019 m. sausio 1 d. buvo užbaigtas Grupės įmonių UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ ir UAB „Litgas“ reorganizavimas. Bendrovės reorganizuojamos prijungimo būdu – prie veiklą tęsiančios UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ prijungiant UAB „Litgas“, kuri po reorganizavimo baigė veiklą. Visas UAB „Litgas“ turtas, teisės ir pareigos perėjo veiklą tęsiančiai UAB „Lietuvos energijos tiekimas“. Bendrovės investicijos apskaitinė vertė į UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ padidėjo 8.631 tūkst. Eur ir buvo nurašyta Bendrovės tokios pat apskaitinės vertės investicija į UAB „Litgas“.

2019 m. birželio 1 d. buvo užbaigtas Grupės įmonių UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ ir UAB „Energijos tiekimas“ reorganizavimas. Bendrovės reorganizuojamos prijungimo būdu – prie veiklą tęsiančios UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ prijungiant UAB „Energijos tiekimas“, kuri po reorganizavimo baigė veiklą. Visas UAB „Energijos tiekimas“ turtas, teisės ir pareigos perėjo veiklą tęsiančiai UAB „Lietuvos energijos tiekimas“. Bendrovės investicijos apskaitinė vertė į UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ padidėjo 26.126 tūkst. Eur ir buvo nurašyta Bendrovės tokios pat apskaitinės vertės investicija į UAB „Energijos tiekimas“.

Per 2019 metų pirmąjį-antrąjį ketvirtį buvo padidintas šių Grupės įmonių įstatinis kapitalas:

Dukterinė įmonė	Emisijos data	Naujai išleistų akcijų skaičius*	Akcijos nominali vertė, Eur	Bendra emisijos vertė	Apmokėta dalis	Neapmokėta dalis	Naujos įstatų redakcijos data
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	2019-01-22	54.137.931	0,29	15.700	4.386	11.314	2019-01-30
UAB Technologijų ir inovacijų centras	2019-06-13	847.149	0,29	260	260	-	2019-06-28
Viso:				15.960	4.646	11.314	

* Bendrovei priklausanti išleistų akcijų dalis

2019 m. sausio 14 d. buvo nutarta padidinti Grupės įmonės UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatinį kapitalą iki 52.300 tūkst. Eur. Pradinį įnašą, sudarantį 4.000 tūkst. Eur Bendrovė pinigais apmokėjo 2019 m. sausio 23 d. Bendrovė taip pat atliko nepiniginį įnašą, kurio vertė 386 tūkst. Eur (verslo konsultacijos Vilniaus kogeneracinės jėgainės projektavimo bei statybos paruošiamiesiems darbams). Likusią neapmokėtą pasirašytų akcijų kainos dalį Bendrovė turi sumokėti per 12 mėnesių nuo akcijų pasirašymo sutarties sudarymo dienos (2019 m. sausio 22 d.).

2019 m. sausio 30 d. Juridinių asmenų registre užregistruota Grupės įmonės UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė nauja įstatų redakcija, susijusi su įstatinio kapitalo didinimu.

2019 m. vasario 28 d. UAB Technologijų ir inovacijų centro visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu nutarta padidinti UAB Technologijų ir inovacijų centro įstatinį kapitalą nuo 6.439,6 tūkst. Eur iki 6.960,0 tūkst. Eur. AB „Lietuvos energijos gamyba“ suteikiama teisė įsigyti 897.326 vienetų naujų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur ir emisijos kaina yra lygi 260,2 tūkst. Eur. Bendrovei suteikiama teisė įsigyti 897.149 vienetų naujų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur ir emisijos kaina yra 260,2 tūkst. Eur.

2019 m. birželio 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota Grupės įmonės UAB Technologijų ir inovacijų centro nauja įstatų redakcija, susijusi su įstatinio kapitalo didinimu.

Per 2019 metų pirmąjį-antrąjį ketvirtį buvo įsteigtos šios naujos Grupės įmonės:

Dukterinė įmonė	Emisijos data	Naujai išleistų akcijų skaičius*	Akcijos nominali vertė, Eur	Bendra emisijos nominali vertė	Akcijų priedai	Apmokėta dalis	Neapmokėta dalis	Naujos įstatų redakcijos data
UAB Lietuvos energija renewables	2019-01-14	3.000	1	3	44.697	44.700	-	2019-01-14
Viso:				3	44.697	44.700	-	

* Bendrovei priklausanti išleistų akcijų dalis

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. 2019 m. sausio 14 d. Juridinių asmenų registre užregistruoti UAB „Lietuvos energija renewables“ įstatai.

Per 2019 metų pirmąjį-antrąjį ketvirtį buvo perleistos šios Bendrovės investicijos:

Dukterinė įmonė	Perleidimo data	Perleistų akcijų skaičius	Investicijos vertė, Eur	Apmokėta dalis*	Neapmokėta dalis
UAB Eurakras	2019-03-28	159.549	18.735	-	18.735
UAB Vėjo vatas	2019-03-28	100.000	6.132	-	6.132
UAB Vėjo gūsis	2019-03-28	257.000	12.919	-	12.919
UAB VVP investment	2019-03-28	8.640	1.962	725*	1.237
Viso:			39.748	725	39.023

*Bendrovės įsipareigojimas už neapmokėtas UAB VVP Investment akcijas 2019-03-28 buvo perimtas UAB Lietuvos energija renewables

2019 m. kovo 28 d. sudarytos akcijų pirkimo-pardavimo sutartys dėl Bendrovei priklausančių atsinaujinančių energijos išteklių projektus vystančių dukterinių bendrovių 100 proc. akcijų perdavimo UAB „Lietuvos energija renewables“. Perleidus atsinaujinančių energijos išteklių bendrovių akcijas Grupės viduje, Bendrovės kontroliuojama dalis bendrovėse nepasikeičia. Atsinaujinančių energijos išteklių bendrovių akcijos perleidžiamos už investicijų į akcijas ir su jomis susijusių įsipareigojimų balansinę vertę, dėl to akcijų perleidimo įtaka Bendrovės ir Grupės finansiniam rezultatui yra neutrali.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2019 m. birželio 30 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

2019 m. birželio 30 d.	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
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	52.300	-	-	52.300	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	20.400	-	-	20.400	51,00	51,00
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“	47.136	(4.010)	-	43.126	100,00	100,00
Tuuleenergia OÜ	6.659	-	-	6.659	100,00	100,00
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.479	-	-	3.479	50,00	97,94
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	1.428	-	-	1.428	100,00	100,00
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	298	-	-	298	51,00	98,41
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	10.637	(22.711)	12.073	-	100,00	100,00
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
UAB "Gamybos optimizavimas"	350	-	-	350	100,00	100,00
UAB Lietuvos energija renewables	44.700	-	-	44.700	100,00	100,00
	1.251.517	(35.757)	12.073	1.227.833		

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

2018 m. gruodžio 31 d.	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	(22.710)	12.073	-	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	(35.757)	12.073	1.206.921		

7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2019-06-30	2018-12-31	2019-06-30	2018-12-31
Pinigai banke	162.295	127.835	284	231
	162.295	127.835	284	231

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019-06-30	2018-12-31	2019-06-30	2018-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	162.295	127.835	284	231
Banko sąskaitos perviršis	(128.956)	(42.260)	(128.965)	(42.260)
Apskaitinė vertė	33.339	85.575	(128.672)	(42.029)

8 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Grupės ir Bendrovės ilgalaikį turtą, skirtą pardavimui, 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019-06-30	2018-12-31	2019-06-30	2018-12-31
Ilgalaikis materialusis ir investicinis turtas	13.082	35.589	77	77
Perleidžiamo turto grupė	39.978	30.117	-	-
Investicijos į dukterines įmones	-	-	7.064	7.064
	53.060	65.706	7.141	7.141

Bendrovės perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaityta patrunuojamos įmonės „Transporto valdymas“ UAB 2.359 tūkst. Eur investicija, kurią Bendrovė ketina perleisti.

Taip pat Bendrovės perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaityta 4.705 tūkst. Eur patrunuojamosios įmonės „Duomenų logistikos centras“ UAB investicija, kurią Bendrovė ketina perleisti.

Grupės perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaitytas patrunuojamųjų įmonių „Transporto valdymas“ UAB ir „Duomenų logistikos centras“ UAB 53.060 tūkst. Eur turtas, kurį Grupė ketina perleisti.

Grupės perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaitytas nusidėvėjimas per šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d. sudarė 813 tūkst. Eur.

Su šiuo turtu perleidžiami 5.497 tūkst. Eur įsipareigojimai apskaityti straipsnyje „Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti“.

9 Įstatinis kapitalas

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 1.212.156.294 Eur. Bendrovės akcinis kapitalas 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo padalintas į 4.179.849.289 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur.

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

10 Paskolos

Grupės ir Bendrovės mokėtinas paskolas 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019-06-30	2018-12-31	2019-06-30	2018-12-31
Ilgalaikės				
Banko paskolos	178.861	146.411	62.046	82.246
Išplatintos obligacijos	589.594	588.999	589.594	588.999
Sukauptos palūkanos	34	-	-	-
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	61.578	61.820	57.026	57.401
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Banko sąskaitos kreditas (angl. overdrafts)	128.956	42.260	128.956	42.260
Sukauptos palūkanos	11.267	5.466	11.261	5.461
Iš viso paskolų	970.290	844.956	848.883	776.367

Grupės paskoloms yra nustatytos tiek kintamos tiek ir fiksuotos palūkanų normos. 2019 m. sausio 29 d. Bendrovė pasirašė naują kredito sutartį su AB SEB banku, kuria suteikiama galimybė pasiskolinti 100 mln. Eur ir kurios grąžinimo terminas numatytas 2021 metais. 2019 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės panaudota overdrafto dalis sudaro 128.956 tūkst. Eur.

11 Nuomos įsipareigojimai

Grupės ir Bendrovės minimalūs mokėjimai pagal nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2019-06-30	2018-12-31	2019-06-30	2018-12-31
Minimalios įmokos				
Per vienerius metus	8.187	5.421	257	-
Nuo dviejų iki penkerių metų	21.953	5.011	640	-
Po penkerių metų	15.961	9.477	-	-
Iš viso	46.101	19.909	897	-
Būsimos finansinės sąnaudos				
Per vienerius metus	(456)	(201)	(3)	-
Nuo dviejų iki penkerių metų	(1.295)	(129)	(4)	-
Po penkerių metų	(10.360)	(25)	-	-
Iš viso	(12.111)	(355)	(7)	-
Apskaitinė vertė	33.990	19.554	890	-

12 Atidėjiniai

Grupės ir Bendrovės atidėjinius 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019-06-30	2018-12-31 (pertvarkyta*)	2019-06-30	2018-12-31
Ilgalaikiai	33.240	35.446	-	-
Trumpalaikiai	5.444	5.553	806	806
Iš viso atidėjinių	38.684	40.999	806	806

Judėjimas Grupės atidėjinių sąskaitoje pateikiamas žemiau:

	Aplinkos taršos limitų (ATL) įsipareigojimai	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Kiti atidėjiniai (pertvarkyta*)	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d.	529	3.862	5.034*	9.425
Padidėjimas per laikotarpį	894	1.222	39.873*	41.989
Panaudota per laikotarpį	(908)	(2.270)	(5.777)*	(8.955)
Panaudotų apyvartinių taršos leidimų perkainojimas	380	-	-	380
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-	54	(1.894)	(1.840)
2018 m. gruodžio 31 d.	895	2.868	37.236*	40.999
Padidėjimas per laikotarpį	227	318	1.076	1.621
Panaudota per laikotarpį	(987)	(987)	(2.055)	(4.029)
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	93	-	-	93
2019 m. birželio 30 d.	228	2.199	36.257	38.684

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. ir 2017 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje.

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

Bendrovės atidėjinius 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro garantija patronuojamajai įmonei už UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ tarpusavio skolinimosi platformoje gautas paskolas. Per 2019 m. pirmąjį-antrąjį ketvirtį pasikeitimų Bendrovės atidėjinių sąskaitoje neįvyko.

13 Pajamos pagal sutartis su klientais

Grupės pajamos pagal sutartis su klientais per 2019 metų laikotarpį nuo sausio 1 d. iki birželio 30 d.:

2019, I-II ketv.	Skirstymas	Strateginė generacija	Žalioji generacija	Komeracinė organizacija	Kiti segmentai		Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai	
Elektros energijos ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	156.955	61.041	2.136	361.179	-	1	581.312
Dujų ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	3.391	-	-	150.507	-	-	153.898
Kitos pardavimų pajamos	7.790	2.653	-	13.962	-	2.687	27.092
Iš viso	168.136	63.694	2.136	525.648	-	2.688	762.301

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupės pajamos pagal sutartis su klientais per 2018 metų laikotarpį nuo sausio 1 d. iki birželio 30 d.:

2018, I-II ketv.	Skirstymas	Strateginė generacija (pertvarkyta*)	Žaliąji generacija	Komerčinė organizacija	Kiti segmentai		Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai	
Elektros energijos ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	226.710	54.822	1.595	134.959	-	-	418.086
Dujų ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	4.588	-	-	161.404	-	-	165.992
Kitos pardavimų pajamos	6.604	2.373	-	3.727	-	2.211	14.915
Iš viso	237.902	57.195	1.595	300.090	-	2.211	598.993

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje.

Bendrovės pajamas pagal sutartis su klientais per 2019 ir 2018 metų pirmąjį-antrąjį ketvirtį sudarė konsultavimo ir valdymo paslaugų, suteiktų patronuojamoms įmonėms, pajamos (16 pastaba).

14 Kitos sąnaudos

Grupės ir Bendrovės kitas sąnaudas per 2019 ir 2018 metų pirmąjį-antrąjį ketvirtį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2019, I-II ketv.	2018, I-II ketv.
Mokesčiai	3.021	2.875	(21)	181
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	2.112	2.441	-	-
Klientų aptarnavimas	1.336	2.007	-	-
Komunalinės paslaugos	1.288	1.455	53	736
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	2.038	1.918	167	151
Transportas	1.898	1.026	59	75
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų nurašymai	798	901	-	-
Mažaverčių atsargų sąnaudos	875	564	-	-
Konsultacinės paslaugos	499	630	249	372
Personalo vystymas	345	529	55	115
Reklama	533	437	247	159
Komandiruotės	291	207	25	39
Nuoma	58	583	-	-
Atsargų nurašymai	39	-	-	96
Verslo aptarnavimo paslaugos	-	-	386	142
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	(344)	-	-
Aplinkos taršos leidimų, jų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos	247	(8.357)	-	-
Kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos (pajamos)	-	(1.851)	-	-
Atidėjinių patronuojamų įmonių įsipareigojimų įvykdymo garantijoms	-	-	-	2.499
Kitos sąnaudos	2.750	3.360	108	64
Apskaitinė vertė	18.136	8.381	1.328	4.629

15 Dividendai

Grupės įmonių paskelbti dividendai per 2019 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki birželio 30 d.:

Skelbimo data	Dividendus paskelbusi įmonė	Laikotarpis, už kurį skiriami dividendai	Dividendai tenkantys vienai akcijai, Eur	Paskelbta dividendų suma	Bendrovės dividendų pajamos	Dividendai tenkantys Grupės nekontroliuojančiais daliais
2019-03-05	Duomenų logistikos centras	2018 metai	0,029	405	324	81
2019-04-30	UAB Technologijų ir inovacijų centras	2018 metai	0,015	327	164	3
2019-04-30	UAB Verslo aptarnavimo centras	2018 metai	0,21	123	63	2
2019-04-30	Tuuleenergia OÜ	2018 metai	1,80	899	899	-
2019-04-29	UAB „EURAKRAS“	2018 metai	11,72	1.870	-	-
2019-04-12	„Lietuvos energijos gamyba“, AB	2018 m. II pusmetis	0,01	6.480	6.274	206
				10.104	7.724	292

Grupės įmonių paskelbti dividendai per 2018 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki birželio 30 d.:

Skelbimo data	Dividendus paskelbusi įmonė	Laikotarpis, už kurį skiriami dividendai	Dividendai tenkantys vienai akcijai, Eur	Paskelbta dividendų suma	Bendrovės dividendų pajamos	Dividendai tenkantys Grupės nekontroliuojančiais daliais
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	283
2018-03-30	AB „Energijos skirstymo operatorius“	2017 m. 2 pusmetis	0,02535	22.679	21.541	1.138
2018-04-04	UAB „Lietuvos dujų 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
				42.747	41.052	1.488

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės paskelbti dividendai

Bendrovės paskelbti dividendai per 2019 m. pirmąjį pusmetį ir 2018 m. pirmąjį pusmetį:

	2019 I-II ketv.		2018 I-II ketv.	
	Tūkst. Eur	Dividendai akcijai	Tūkst. Eur	Dividendai akcijai
Lietuvos energija, UAB	13.000	0,0031	78.265	0,0187

16 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovę ir Grupę kontroliuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama LR Finansų ministerijos. Susijusių šalių atskleidimo tikslams 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 tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai jie yra reikšmingi) bei vadovybe.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki birželio 30 d. ir likučiai 2019 m. birželio 30 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Naudojimo teise valdomas turtas	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)
UAB "EPSO-G"	158.661	-	-	18	-	541
Litgrid AB	11.755	2.011	13.481	38.765	64.362	-
BALTPOOL UAB	9.367	-	8.054	8	16.446	-
UAB "TETAS"	290	19	501	311	1.546	4
AB „Amber Grid“	3.406	-	5.739	36.310	32.315	-
GET Baltic	108	-	1	19.932	1.144	-
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	344	-	268	182	480	-
Viso	183.931	2.030	28.044	95.526	116.293	545

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis už laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki birželio 30 d. ir likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)
UAB "EPSO-G"	158.693	-	18	-	544
Litgrid AB	7.106	15.049	1.415	58.488	-
BALTPOOL UAB	8.265	15.962	6	35.833	-
UAB "TETAS"	1.381	4.421	518	754	32
AB „Amber Grid“	3.730	6.019	13.841	14.912	-
LITGRID Power Link Service, UAB	36	-	55	-	-
GET Baltic	724	12	9.553	3.600	-
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	279	120	230	159	-
Viso	180.214	41.583	25.636	113.746	576

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki birželio 30 d. ir likučiai 2019 m. birželio 30 d. sudarė:

Susijusios šalys	Naudojimo teise valdomas turtas	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos	Finansinės veiklos sąnaudos
	2019-06-30	2019-06-30	2019-06-30	2019, I-II ketv.	2019, I-II ketv.	2019, I-II ketv.	2019, I-II ketv.
Dukterinės įmonės							
AB Energijos skirto operatoriaus	-	569.846	-	640	-	4.690	-
Lietuvos energijos gamyba, AB	-	50	-	215	-	-	-
UAB Energetikos paslaugų ir rangos organizacija	-	1.101	-	4	-	24	-
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	-	1	-	10	-	-	-
Energijos tiekimas, UAB	-	-	-	96	-	91	-
UAB Duomenų logistikos centras	-	-	1	5	-	-	-
NT valdos, UAB	-	902	-	32	-	-	-
UAB Transporto valdymas	163	28.914	173	-	52	175	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	-	1.288	39	67	166	4	-
UAB Lietuvos energijos tiekimas	-	69.534	-	153	-	273	-
UAB Verslo aptarnavimo centras	-	30	90	101	457	1	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	-	76	11.314	58	10	168	-
UAB EURAKRAS	-	25.107	-	10	1	351	-
Tuuleenergia	-	19.703	-	1	-	361	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	-	124	-	108	-	82	-
Vėjo gūsiai UAB	-	8	-	-	-	37	-
Vėjo vatai UAB	-	2.728	-	-	-	65	-
Gamybos optimizavimas, UAB	-	-	-	3	-	-	-
UAB VVP investment	-	405	-	-	-	4	-
Lietuvos energija renewables, UAB	-	44.133	-	7	-	117	-
Kitos susijusios šalys							
UAB EPSO-G	-	158.658	-	-	-	541	-
Viso	163	922.608	11.617	1.510	686	6.984	-

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės sandorai su susijusiomis šalimis per laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki birželio 30 d. ir likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos	Finansinės veiklos sąnaudos
	2018-12-31	2018-12-31	2018, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2018, I-II ketv.
Dukterinės įmonės						
AB Energijos skirstymo operatorius	586.559	-	645	-	2.531	-
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	60	-	241	19	-	-
UAB EURAKRAS	24.756	-	4	-	352	-
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“	14.130	-	94	-	41	-
NT valdos, UAB	13	-	48	158	157	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	1.684	107	43	144	6	-
UAB Duomenų logistikos centras	1	-	10	-	-	-
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	1.250	-	51	-	63	-
Tuuleenergia OU	21.059	-	4	-	382	-
Energijos tiekimas, UAB	36.546	-	74	149	43	-
UAB LITGAS	10	-	55	-	5	-
UAB "Transporto valdymas"	21.608	8	-	-	89	-
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	3	-	16	-	-	-
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	29	109	85	31	1	-
UAB VAE SPB	-	-	3	-	-	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	29	-	55	255	3	-
UAB Energijos sprendimų centras	-	-	15	-	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	69	-	88	-	-	-
Vėjo Gūsis UAB	29	-	-	-	-	-
Vėjo Vatas UAB	2.693	-	-	-	-	-
Kitos susijusios šalys						
UAB "EPSO-G"	158.658	-	-	-	544	-
Viso	869.186	224	1.531	756	4.217	-

Bendrovės dividendų pajamos, gautos iš patrunuojamųjų įmonių per 2019 m. ir 2018 m. pirmąjį pusmetį pateikti 15 pastaboje.

Išmokos vadovybei

	Grupė		Bendrovė	
	2019, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2019, I-II ketv.	2018, I-II ketv.
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos vadovams	2.330	1.873	543	410
Iš jų: Išeitinės kompensacijos ir atlygis valdybos nariams	249	190	59	73
Vadovų skaičius	55	62	12	11

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai.

17 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir nebalansiniai įsipareigojimai

Bendrovės suteiktos garantijos

Bendrovė garantuoja už tarpusavio skolinimosi platformoje Grupės įmonių pasiskolintų lėšų ir palūkanų grąžinimą paskolinusioms Grupės įmonėms laiku. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės garantijos suma sudarė 73.902 tūkst. Eur. 2019 m. birželio 30 d. garantijos suma sudarė 101.593 tūkst. Eur.

Taip pat Bendrovė užtikrina visų dukterinės įmonės UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė esamų ir būsimų įsipareigojimų, susijusių su 2016 m. gruodžio 5 d. pasirašyta 17 metų trukmės finansavimo sutartį su Europos Investicijų Banku 190.000 tūkst. Eur sumai, vykdymą. Garantija užtikrina visu rūšių mokėtinų sumų, susijusių su naudojimosi paskola, grąžinimą Europos Investicijų Bankui. Bendrovės garantijos suma 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 19.796 tūkst. Eur. 2019 m. birželio 30 d. garantijos suma sudarė 30.493 tūkst. Eur.

Bendrovė užtikrina dukterinės įmonės UAB Kauno kogeneracinė jėgainė esamų ir būsimų įsipareigojimų, susijusių su 2017 m. gegužės 31 d. pasirašyta kredito sutartimi su Swedbank AB 120.000 tūkst. Eur sumai, vykdymą. „Kauno kogeneracinė jėgainė“ UAB piniginius įsipareigojimus bankui pagal kredito sutartį užtikrina Bendrovė ir Fortum OYJ, garantijos proporcingai Bendrovės - 51% ir "FORTUM HEAT LIETUVA" UAB - 49 %, „Kauno kogeneracinė jėgainė“ UAB akcijų skaičiui. Bendrovės garantijos suma 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.147 tūkst. Eur. 2019 m. birželio 30 d. garantijos suma sudarė 33.194 tūkst. Eur.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 490.432 tūkst. Eur, 2019 m. birželio 30 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą reikšmingai nesikeitė.

Teisminiai ginčai

Reikšmingų pokyčių teisiniuose ginčuose nuo 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Grupė, remdamasi Europos Komisijos pranešimu spaudai informuoja, jog Europos Komisija 2019 m. birželio 3 d. pradėjo tyrimą, siekdama įvertinti, ar taikant strateginio rezervo priemonę ir dėl to Bendrovės dukterinei įmonei AB „Lietuvos energijos gamyba“ skiriant viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšas, buvo laikomasi ES valstybės pagalbos taisyklių. Grupės vadovybė nežino jokių aplinkybių, galinčių sąlygoti potencialius reikšmingus įsipareigojimus, dėl pradėto tyrimo.

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 iš eilės einančius metus po ataskaitinių mokesčių metų patikrinti apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

18 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 išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

2018 m. buvo patvirtinta nauja Grupės strategija. Šioje strategijoje numatytos keturios pagrindinės Grupės veiklos kryptys – strateginė generacija, žaliųjų generacija, komercinė organizacija ir skirstomojo tinklo operatoriaus veikla. Patvirtinus naują strategiją buvo imtasi veiksmų išgryninti numatytas veiklos kryptis. Atlikus pokyčius Grupės struktūroje, kurie buvo baigti įgyvendinti 2019 m. antrame ketvirtyje, vadovybė veiklos rezultatus seka pagal segmentus, kurie atitinka Grupės strategijoje nurodytas veiklos kryptis.

Vadovybės vertinimu, Grupė turi keturis veiklos segmentus nuo 2019 m. birželio 30 d.:

- skirstymas (šią veiklą vykdo AB Energijos skirstymo operatorius);
- strateginė generacija (šią veiklą vykdo AB Lietuvos energijos gamyba);
- žaliųjų generacija (šią veiklą vykdo UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė, UAB Kauno kogeneracinė jėgainė, UAB Eurakras, Tuuleenergia OÜ, UAB Vėjo vatas, UAB Vėjo gūsiai, UAB VVP Investment, UAB Lietuvos energija renewables, Pomerania Inwall Sp.z.o.o);
- komercinė organizacija (šią veiklą vykdo UAB Lietuvos energijos tiekimas, UAB Energijos tiekimas iki 2019.05.31 d., Geton Energy OÜ, Geton Energy SIA, Geton Energy sp.z.o.o.).

Kitiems segmentams priskiriamos:

- aptarnaujančios veiklos (UAB NT Valdosa, UAB Technologijų ir inovacijų centras, UAB Verslo aptarnavimo centras, UAB Transporto valdymas);
- nepagrindinės veiklos (UAB Energetikos paslaugų ir rangos organizacija, UAB Duomenų logistikos centras, UAB Gamybos optimizavimas);
- paslaugų įmonės (Elektroninių mokėjimų agentūra, UAB);
- taip pat patirnuojanti Bendrovė Lietuvos energija, UAB, kuri nesudaro atskiro segmento, tačiau pateikiama atskirai, kadangi jos grynasis pelnas viršija 10% visų pelną generuojančių segmentų pelno. Įmonės, kurios Grupėje teikia palaikymo ir pagalbines paslaugas bei specialios paskirties įmonės sujungiami į vieną segmentą, nes jie atskirai netenkina veiklos segmentų pripažinimo kriterijų.

Grupė turi vieną geografinį segmentą – Lietuvos Respubliką. Estijoje, Latvijoje ir Lenkijoje 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.

Vadovybės koregavimai ir koreguota EBITDA

Vadovybės koregavimai naudojami apskaičiuojant koreguotą EBITDA:

Segmentas / vadovybės koregavimas	2019, I-II ketv.	2018, I-II ketv.
Skirstymas		
AB „Energijos skirstymo operatorius“ reguliuojamų pajamų perskaičiavimas	19.132	33.329
Gauta kompensacija už praėjusius laikotarpius	(2.613)	-
Strateginė generacija		
„Lietuvos energijos gamyba“, AB reguliuojamų pajamų perskaičiavimas	(3.725)	(2.463)
Gauta kompensacija už praėjusius laikotarpius vykdytus projektus	(9.276)	-
Komercinė organizacija		
UAB LITGAS reguliuojamų pajamų perskaičiavimas	-	(1.601)
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ reguliuojamų pajamų perskaičiavimas	4.192	(542)
UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ ir UAB „Energijos tiekimas“ (iki 2019.05.31 d.) atvirų finansinių išvestinių instrumentų rinkos vertės pokytis	14.240	(14.324)
	21.950	14.399

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupės informacija apie segmentus per 2019 m. pirmąjį pusmetį pateikiama žemiau:

2019, I-II ketv.	Skirstymas	Strateginė generacija	Žalioji generacija	Komeracinė organizacija	Kiti segmentai		Konsolidavimo koregavimai ir tarpusavio sandorių eliminavimai	Koreguoti duomenys	Vadovybės koregavimai	Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai				
Pajamos pagal sutartis su klientais	278.981	56.979	9.111	538.569	1.478	9.513	(101.104)	793.527	(31.226)	762.301
Kitos pajamos	769	6.401	1.870	(12.847)	7.748	13.533	(21.741)	(4.266)	9.276	5.010
- iš jų dividendų pajamos	-	-	1.870	-	7.724	4	(9.598)	-	-	0
Pajamos iš viso	279.750	63.380	10.981	525.722	9.226	23.046	(122.844)	789.261	(21.950)	767.311
Elektros, dujų prekybos ir susijusių paslaugų pirkimai, dujų ir mazuto pirkimai	(135.163)	(24.059)	(50)	(513.132)	-	(593)	91.026	(581.971)	-	(581.971)
Darbo užmokesčiai ir susijusios sąnaudos	(22.122)	(4.427)	(655)	(2.204)	(2.710)	(9.783)	-	(41.900)	-	(41.900)
Remontų ir priežiūros sąnaudos	(11.489)	(2.625)	(822)	-	-	(479)	66	(15.349)	-	(15.349)
Kitos sąnaudos	(15.675)	(3.100)	(889)	(6.827)	(1.328)	(6.481)	19.933	(14.367)	(337)	(14.704)
Koreguota EBITDA*	95.301	29.169	6.695	3.559	(2.536)	5.706	(2.221)	135.673	(22.287)	113.386
iš jų:										
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(38.560)	(9.121)	(3.001)	(670)	(133)	(3.852)	765	(54.572)	-	(54.572)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos ir nurašymai	(2.137)	(297)	-	-	-	(1)	-	(2.435)	-	(2.435)
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų, atsargų bei kiti nurašymai ir vertės sumažėjimai	(173)	1.113	-	(1.436)	-	159	-	(337)	337	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	(247)	-	-	-	-	-	(247)	-	(247)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	54.431	20.617	5.564	1.453	5.055	2.016	(11.054)	78.082	(21.950)	56.132
Finansinės veiklos pajamos	13	140	13	310	7.010	76	(6.268)	1.294	-	1.294
Finansinės veiklos sąnaudos	(4.482)	(182)	(1.053)	(653)	(8.919)	(267)	5.683	(9.873)	-	(9.873)
Pelnas prieš apmokestinimą	49.962	20.575	4.524	1.110	3.146	1.825	(11.639)	69.503	(21.950)	47.553
Pelno mokestis	(7.377)	(3.461)	(689)	(14.022)	402	(633)	319	(25.460)	15.396	(10.064)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	42.585	17.114	3.835	(12.912)	3.548	1.192	(11.320)	44.044	(6.555)	37.489
Ilgalaikis materialus, nematerialus ir naudojimo teise valdomas turtas	1.542.314	523.854	278.569	43.194	2.854	26.145	(51.295)	2.365.635		
Investicijos	95.881	281	77.108	451	33	12.846		186.599		
Grynoji skola	640.255	(32.301)	175.957	78.987	849.489	28.294	(898.699)	841.982		
Koreguota EBITDA*	95.301	29.169	6.695	3.559	(2.536)	5.706	(2.221)	135.673		
Vadovybės koregavimai	16.519	(13.001)	-	18.432	-	-	-	21.950		
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų, atsargų bei kiti nurašymai ir vertės sumažėjimai	173	(1.113)	-	1.436	-	(159)	-	337		
EBITDA korekcijos iš viso	16.692	(14.114)	-	19.868	-	-	-	22.287		
EBITDA**	78.609	43.283	6.695	(16.309)	(2.536)	5.865	(2.221)	113.386		

****EBITDA - Veiklos pelnas (nuostoliai) - gauti dividendai + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos + aplinkos taršos leidimų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos + ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos + ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos**

***Koreguota EBITDA - EBITDA + vadovybės koregavimai**

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupės informacija apie segmentus per 2018 m. pirmąjį pusmetį pateikiama žemiau:

2018, I-II ketv.	Skirstymas	Strateginė generacija (pertvarkyta*)	Žalioji generacija	Komerčinė organizacija	Kiti segmentai		Konsolidavimo koregavimai ir tarpusavio sandorių eliminavimai	Koreguoti duomenys	Vadovybės koregavimai	Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai				
Pajamos pagal sutartis su klientais	277.872	60.015	4.076	328.485	1.512	22.418	(80.986)	613.393	(14.399)	598.994
Kitos pajamos	1.983	1.139	3	22.815	41.733	17.430	(55.639)	29.463	-	29.463
- iš jų dividendų pajamos	-	-	-	20	41.052	10	(41.082)	-	-	-
Pajamos iš viso	279.855	61.154	4.079	351.300	43.245	39.848	(136.625)	642.856	(14.399)	628.457
Elektros, dujų prekybos ir susijusių paslaugų pirkimai, dujų ir mazuto pirkimai	(152.802)	(25.489)	(57)	(339.133)	-	(8.812)	68.614	(457.679)	-	(457.679)
Darbo užmokesčiai ir susijusios sąnaudos	(21.474)	(4.375)	(180)	(1.646)	(2.428)	(13.368)	2.476	(40.995)	-	(40.995)
Remontų ir priežiūros sąnaudos	(5.657)	(1.263)	(443)	-	-	(1.023)	829	(7.557)	-	(7.557)
Kitos sąnaudos	(15.675)	(2.900)	(398)	(4.631)	(4.630)	(11.371)	26.523	(13.083)	(763)	(13.846)
Koreguota EBITDA*	84.247	27.127	3.001	5.871	(4.865)	5.263	2.899	123.543	(15.162)	108.381
iš jų:										
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(27.296)	(9.337)	(1.467)	(798)	(3)	(3.034)	(776)	(42.711)	-	(42.711)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos ir nurašymai	(2.353)	4	-	(6)	-	64	-	(2.291)	-	(2.291)
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų, atsargų bei kiti nurašymai ir vertės sumažėjimai	(249)	(125)	-	(298)	(1.570)	(91)	1.570	(763)	763	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	8.357	-	-	-	-	-	8.357	-	8.357
Veiklos pelnas (nuostoliai)	54.349	26.026	1.534	4.789	34.614	2.212	(37.388)	86.136	(14.399)	71.737
Finansinės veiklos pajamos	47	60	3	170	4.232	26	(3.774)	764	-	764
Finansinės veiklos sąnaudos	(2.570)	(208)	(743)	(404)	(4.239)	(478)	3.581	(5.061)	-	(5.061)
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas ir uždarymo rezultatai	-	-	-	-	(244)	-	-	(244)	-	(244)
Pelnas prieš apmokestinimą	51.826	25.878	794	4.555	34.363	1.760	(37.581)	81.595	(14.399)	67.196
Pelno mokestis	(3.875)	(4.461)	(68)	(12.133)	406	(812)	(458)	(2.866)	(10.016)	(7.150)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	47.951	21.417	726	16.688	34.769	948	(38.039)	84.461	(24.415)	60.046
Ilgalaikis materialus, nematerialus ir naudojimo teise valdomas turtas	1.262.597	519.889	99.385	18.763	2.291	23.678	(13.756)	1.912.847		
Investicijos	113.738	3.346	28.641	226	-	3.281	-	149.232		
Grynoji skola	453.073	(23.106)	28.232	27.194	628.067	50.818	(606.543)	557.735		
Koreguota EBITDA*	84.247	27.127	3.001	5.871	(4.865)	5.263	2.899	123.543		
Vadovybės koregavimai	21.349	(2.463)	-	(4.487)	-	-	-	14.399		
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų, atsargų bei kiti nurašymai ir vertės sumažėjimai	249	125	-	298	1.570	91	(1.570)	763		
EBITDA korekcijos iš viso	21.598	(2.338)	-	(4.189)	1.570	91	(1.570)	15.162		
EBITDA**	62.649	29.465	3.001	10.060	(6.435)	5.172	4.469	108.381		

* Kai kurios nurodytos sumos nesutampa su 2018 m. finansinių ataskaitų rinkiniais ir atspindi koregavimus, atskleistus 3 pastaboje.

19 Verslo jungimai

Vadovaujantis 2019 m. balandžio 23 d. Bendrovės valdybos ir Bendrovės dukterinės bendrovės Lietuvos energija renewables, UAB (toliau – Renewables) sprendimais, 2019 m. gegužės 27 d. Lietuvos energija renewables, UAB, sudarė akcijų pirkimo-pardavimo sutartį dėl 100 proc. bendrovės Pomerania Inval Sp. z o. o. akcijų paketo ir akcininko reikalavimo teisių įsigijimo. Pasirašius šią akcijų pirkimo-pardavimo sutartį Bendrovė įgijo 100 proc. netiesioginę Pomerania Inval Sp.z.o.o. kontrolę, kadangi dukterinė bendrovė Lietuvos energija renewables, UAB valdo 100 proc. akcijų paketą bendrovės Pomerania Inval Sp.z.o.o, o Bendrovė valdo 100 proc. akcijų paketą bendrovės Lietuvos energija renewables, UAB.

2019 m. birželio 30 d. visa akcijų nuosavybės teisė priklauso Bendrovės dukterinei įmonei Lietuvos energija renewables, UAB ir bendra investicija į Pomerania Inval Sp.z.o.o sudarė 20.737 tūkst. Eur. 2019 m. birželio 30 d. apmokėta visa investicijos dalis.

Grupė pritaikė įsigijimo metodą šio verslo jungimo apskaitai pagal 3 TFAS nuostatas. Taikant įsigijimo metodą, įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigijamo verslo kontrolę suteikto turto, priimtų įsipareigojimų bei išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną.

Verslo jungimo metu Grupė identifikavo, kad skirtumas tarp verslo įsigijimo kainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės sudaro prestižą ir/ar galimai yra įsigytas vienas ir/ar keli turto vienetai.

2019 m. birželio 30 d. Grupės vadovybė nebaigė vertinti pirminės verslo jungimo apskaitos, nes dar nepasibaigė verslo jungimo vertinimo laikotarpis, kuris pasibaigs tada kai bus gauta ieškoma informacija apie faktus ir aplinkybes, egzistavusias įsigijimo datą ir kuris negali būti ilgesnis kaip vieneri metai nuo įsigijimo datos.

2019 m. birželio 30 d. nebaigtos vertinti laikinos turto ir įsipareigojimų sumos apėmė: grynojo turto tikrąją vertę bei verslo jungimo metu identifikuojamo turto bei prestižo vertę. Vertinimo laikotarpio metu Grupė pripažins laikinų sumų koregavimus taip, lyg verslo jungimo apskaita būtų baigta įsigijimo datą. Vadinasi, prireikus Grupė peržiūrės ankstesnių ataskaitinių laikotarpių lyginamąją informaciją, pateiktą finansinėse ataskaitose, taip pat prireikus atliks bet kokius nusidėvėjimo, amortizacijos arba kito pajamų poveikio pakeitimus, pripažintus baigiant pirminę apskaitą.

Šio verslo jungimo metu buvo identifiкуotas Pomerania Inval Sp.z.o.o turtas bei įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės įsigijimo momentui buvo tokios:

	Pomerania Inval Sp.z.o.o
Ilgalaikis materialusis turtas	5.672
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	1.461
Per vienerius metus gautinos sumos	84
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6
Paskolos ilgalaikiai įsipareigojimai	(7.202)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(81)
Grynasis turtas	(60)
Prestižas, susidaręs verslo jungimo metu	20.797
Sumokėtas atlygis	20.470
Su įsigijimu susijusios išlaidos	267
Grynasis pinigų srautas įsigijus dukterines įmones:	
Sumokėti pinigai akcijų pardavėjams	(20.470)
Sumokėti pinigai už su įsigijimu susijusias išlaidas	(267)
Sumokėti pinigai už akcijų pardavėjų paskolas	(7.209)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai įsigytose bendrovėse	6
Grynasis pinigų srautas	(27.940)

20 Įvykiai po balanso datos

2019 m. liepos 1 d. Bendrovė paskelbė laišką investuotojams, kuriame pateikta ataskaita investuotojams apie savo žaliąsias obligacijas, kuri audituota nepriklausomo auditoriaus.

2019 m. rugpjūčio 5 d. Bendrovė paskelbė, kad atsižvelgiant į planus keisti prekės ženklus, Bendrovės valdyba priėmė sprendimą pakeisti „Lietuvos energija“, UAB, įstatus, juose pakeičiant juridinį pavadinimą į UAB „Ignitis grupė“. Bendrovės akcininko teises įgyvendinanti Lietuvos Respublikos finansų ministerija įstatų pakeitimui pritarė rugpjūčio 5 d.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonių grupei priklausančių įmonių (toliau – Grupė) mastu taip pat planuojama keisti „Lietuvos energijos gamyba“, AB, pavadinimą į AB „Ignitis gamyba“, UAB Lietuvos energija renewables – UAB „Ignitis renewables“, o UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ juridinį pavadinimą planuojama keisti į UAB „Ignitis“.

Bankroto bylą nagrinėjančio Klaipėdos apygardos teismo 2019 m. rugpjūčio 23 d. nutartimi (toliau – Nutartis) bankrutuojanti UAB „Geoterma“ pripažinta bankrutavusia ir likviduojama dėl bankroto. Nutartis įsiteisėjo 2019 m. rugpjūčio 31 dieną. Klaipėdos apygardos teismas 2019 m. gegužės 17 d. nutartimi patvirtino UAB „Geoterma“ kreditorių finansinių reikalavimų sąrašą, šia nutartimi buvo patvirtintas ir hipotekos kreditoriaus „Lietuvos energijos gamyba“ (Bendrovės dukterinės įmonės), AB 124 750 Eur finansinis reikalavimas. Grupė valdo 23,44 proc. UAB „Geoterma“ akcijų.
