



AKCINĖ BENDROVĖ „LIETUVOS DUJOS“

Juridinių asmenų registras, kodas 120059523, PVM mokėtojo kodas LT200595219
Aguonų g. 24, LT-03212 Vilnius, tel. (8 5) 236 0210, faks. (8 5) 236 0200, el. p. ld@lietuvosdujos.lt, http://www.dujos.lt
Atsiskaitomoji sąskaita (IBAN): LT67 7044 0600 0164 3818, SWIFT (BIC): CBVILT2X, AB SEB bankas

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2012-02-29 Nr. 7-31-400

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Lietuvos dujos“ generalinis direktorius Viktoras Valentukevičius ir generalinio direktoriaus pavaduotoja-vyriausioji finansininkė Giedrė Glinskienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos AB „Lietuvos dujos“ dvylikos mėnesių, pasibaigusių 2011 m. gruodžio 31 d., sutrumpintos konsoliduotosios ir bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Lietuvos dujos“ ir konsoliduotąjį įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Viktoras Valentukevičius

Generalinio direktoriaus pavaduotoja-vyriausioji finansininkė

Giedrė Glinskienė

AB „LIETUVOS DUJOS“

**DVYLIKOS MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2011 M. GRUODŽIO 31 D.,
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)
		TURTAS			
A. Ilgalaikis turtas		2.318.573	2.368.608	2.320.412	2.370.194
I. Ilgalaikis nematerialusis turtas		3.390	3.867	3.382	3.852
II. Ilgalaikis materialusis turtas		2.315.167	2.364.718	2.307.833	2.357.138
II.1. Žemė		223	183	223	183
II.2. Pastatai ir statiniai		1.985.438	2.034.892	1.978.499	2.027.808
II.2.1. Pastatai		88.411	89.492	81.472	82.408
II.2.2. Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai		1.201.402	1.239.810	1.201.402	1.239.810
II.2.3. Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai		671.304	680.072	671.304	680.072
II.2.4. Kiti pastatai ir statiniai		24.321	25.518	24.321	25.518
II.3. Mašinos ir įrengimai		254.843	260.264	254.843	260.264
II.4. Transporto priemonės		15.605	15.562	15.528	15.467
II.5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		29.546	33.062	29.294	32.726
II.6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.659	3.519	3.659	3.519
II.7. Nebaigta statyba		25.853	17.236	25.787	17.171
III. Ilgalaikis finansinis turtas		16	23	9.197	9.204
III.1. Investicijos į dukterines įmones		-	-	9.181	9.181
III.2. Ilgalaikės gautinos sumos		16	23	16	23
B. Trumpalaikis turtas		380.058	340.977	377.725	338.742
I. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai		78.792	47.623	78.765	47.600
I.1. Atsargos	5	78.516	47.307	78.504	47.294
I.1.1. Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos		7.182	5.422	7.181	5.421
I.1.2. Prekės, skirtos perparduoti (įskaitant gamtines dujas)		71.334	41.885	71.323	41.873
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		276	316	261	306
II. Gautinos sumos		173.393	174.288	173.391	174.265
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos		168.847	170.283	168.848	170.281
II.2. Kitos gautinos sumos		4.546	4.005	4.543	3.984
III. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	2.494	-	2.494
IV. Kitas trumpalaikis turtas	6	31.989	2.036	30.000	-
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai		95.884	114.536	95.569	114.383
Turto iš viso		2.698.631	2.709.585	2.698.137	2.708.936

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
		gruodžio 31 d. (neaudituota)	gruodžio 31 d. (audituota)	gruodžio 31 d. (neaudituota)	gruodžio 31 d. (audituota)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
C. Nuosavas kapitalas		2.055.340	2.079.578	2.054.297	2.078.611
I. Įstatinis kapitalas		469.068	469.068	469.068	469.068
II. Rezervai		1.491.640	1.452.130	1.489.543	1.449.828
II.1. Privalomasis rezervas		39.100	31.114	38.908	30.922
II.2. Kiti rezervai		1.452.540	1.421.016	1.450.635	1.418.906
III. Nepaskirstytasis pelnas		94.632	158.380	95.686	159.715
D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		643.291	630.007	643.840	630.325
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		359.435	356.189	360.035	356.569
I.1. Ilgalaikės finansinės skolos		2.144	4.288	2.144	4.288
I.2. Dotacijos (atidėtosios pajamos)	7	191.053	177.842	191.053	177.842
I.3. Ilgalaikės išmokos darbuotojams		9.097	9.097	9.097	9.097
I.4. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		157.141	164.962	157.741	165.342
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		283.856	273.818	283.805	273.756
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		2.144	2.144	2.144	2.144
II.2. Prekybos skolos	8	215.569	206.006	215.562	205.992
II.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai		9.445	12.203	9.445	12.199
II.4. Pelno mokesčio įsipareigojimas	9	2.413	-	2.413	-
II.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10.403	10.227	10.372	10.193
II.6. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		43.882	43.238	43.869	43.228
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		2.698.631	2.709.585	2.698.137	2.708.936

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Viktoras Valentukevičius		2012 m. vasario 29 d.
Vyriausiasis buhalteris	Žydrūnas Augutis		2012 m. vasario 29 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė		Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)
I. Pajamos	571.180	529.677	571.089	529.613	1.845.869	1.751.629	1.844.906	1.750.831
I.1. Pardavimo pajamos	569.608	529.709	569.517	529.644	1.840.012	1.746.758	1.839.064	1.745.959
I.2. Kitos veiklos pajamos	1.572	(32)	1.572	(31)	5.857	4.871	5.842	4.872
II. Sąnaudos	(559.863)	(487.691)	(559.597)	(485.835)	(1.723.733)	(1.605.432)	(1.722.576)	(1.602.746)
II.1. Gamtinių dujų pirkimo sąnaudos	(474.284)	(411.866)	(474.284)	(411.866)	(1.435.881)	(1.343.124)	(1.435.881)	(1.343.124)
II.2. Kitos sąnaudos	(85.579)	(75.825)	(85.313)	(73.969)	(287.852)	(262.308)	(286.695)	(259.622)
III. Veiklos pelnas	11.317	41.986	11.492	43.778	122.136	146.197	122.330	148.085
IV. Finansinė veikla	(19.484)	(115)	(19.496)	(1.689)	(17.863)	2.733	(17.913)	1.059
IV.1. Pajamos	583	397	571	379	2.467	3.180	2.417	3.088
IV.2. Sąnaudos	(20.067)	(512)	(20.067)	(2.068)	(20.330)	(447)	(20.330)	(2.029)
V. Pelnas prieš apmokestinimą	(8.167)	41.871	(8.004)	42.089	104.273	148.930	104.417	149.144
VI. Pelno mokestis	6.159	25.315	6.162	25.316	(8.511)	10.564	(8.731)	10.571
VI.1. Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	3.982	22.864	3.982	22.864	(16.332)	2.535	(16.332)	2.535
VI.2. Atidėtas pelno mokestis	2.177	2.451	2.180	2.452	7.821	8.029	7.601	8.036
VII. Grynas pelnas	(2.008)	67.186	(1.842)	67.405	95.762	159.494	95.686	159.715
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai (litalis)	-	0,14	-	0,14	0,20	0,34	0,20	0,34

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Viktoras Valentukevičius 2012 m. vasario 29 d.

Vyriausiasis buhalteris Žydrūnas Augustis 2012 m. vasario 29 d.

AB „LIETUVOS DUJOS“, įmonės kodas 120059523, Agonų g. 24, Vilnius, Lietuva
 DVYLIKOS MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2011 M. GRUODŽIO 31 D.,
 SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrujų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė		Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (audituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (audituoja)
I. Grynasis pelnas	(2.008)	67.186	(1.842)	67.405	95.762	159.494	95.686	159.715
II. Visos bendrosios pajamos	(2.008)	67.186	(1.842)	67.405	95.762	159.494	95.686	159.715

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Viktoras Valentukevičius



2012 m. vasario 29 d.

Vyriausiasis buhalteris Žydrūnas Augutis





2012 m. vasario 29 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Išstatinis	Privalomasis	Kiti	Nepaskirsty-	Iš viso
		kapitalas	rezervas	rezervai	tasis pelnas	
2010 m. sausio 1 d. likutis (audituota)		469.068	26.372	1.342.998	152.746	1.991.184
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	4.742	-	(4.742)	-
Pervesta į kitus rezervus		-	-	78.109	(78.109)	-
Pervesta iš kitų rezervų dukterinės įmonės nuostoliui padengti		-	-	(91)	91	-
Patvirtinti dividendai		-	-	-	(71.100)	(71.100)
Visos bendrosios pajamos		-	-	-	159.494	159.494
<i>Grynasis metų pelnas</i>					159.494	159.494
2010 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		469.068	31.114	1.421.016	158.380	2.079.578
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	7.986	-	(7.986)	-
Pervesta į kitus rezervus		-	-	31.729	(31.729)	-
Pervesta iš kitų rezervų dukterinės įmonės nuostoliui padengti		-	-	(205)	205	-
Patvirtinti dividendai	11	-	-	-	(120.000)	(120.000)
Visos bendrosios pajamos		-	-	-	95.762	95.762
<i>Grynasis metų pelnas</i>					95.762	95.762
2011 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)		469.068	39.100	1.452.540	94.632	2.055.340



Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Viktoras Valentukevičius</u>		<u>2012 m. vasario 29 d.</u>
<u>Vyriausiasis buhalteris</u>	<u>Žydrūnas Augutis</u>		<u>2012 m. vasario 29 d.</u>

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

<u>Bendrovė</u>	Pastabos	Įstatinis	Privalomasis	Kiti	Nepaskirsty-	Iš viso
		kapitalas	rezervas	rezervai	tasis pelnas	
2010 m. sausio 1 d. likutis (audituota)		469.068	26.180	1.340.797	153.951	1.989.996
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	4.742	-	(4.742)	-
Pervesta į kitus rezervus		-	-	78.109	(78.109)	-
Patvirtinti dividendai		-	-	-	(71.100)	(71.100)
Visos bendrosios pajamos		-	-	-	159.715	159.715
<i>Grynasis metų pelnas</i>		-	-	-	159.715	159.715
2010 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		469.068	30.922	1.418.906	159.715	2.078.611
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	7.986	-	(7.986)	-
Pervesta į kitus rezervus		-	-	31.729	(31.729)	-
Patvirtinti dividendai	11	-	-	-	(120.000)	(120.000)
Visos bendrosios pajamos		-	-	-	95.686	95.686
<i>Grynasis metų pelnas</i>		-	-	-	95.686	95.686
2011 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)		469.068	38.908	1.450.635	95.686	2.054.297

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Viktoras Valentukevičius		2012 m. vasario 29 d.
Vyriausiasis buhalteris	Žydrūnas Augutis		2012 m. vasario 29 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
I.1. Grynasis pelnas	95.762	159.494	95.686	159.715
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:				
I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija	111.803	98.988	111.535	98.712
I.3. Parduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto bei abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų ir atsargų nurašymo (pelnas)	(116)	118	(116)	113
I.4. Ilgalaikio materialiojo turto, finansinio turto, iš pirkėjų gautinų abejotinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimo nuostoliai	717	1.957	716	1.984
I.5. Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	8.511	(10.564)	8.731	(10.571)
I.6. Palūkanų (pajamos)	(1.310)	(992)	(1.261)	(906)
I.7. Palūkanų sąnaudos	320	447	320	447
I.8. Valiutų kursų pasikeitimo nuostoliai	2	5	2	5
I.9. Investicinių vienetų vertės pokyčio (pajamos)	(1)	(868)	-	(862)
I.10. Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(4.654)	(4.076)	(4.654)	(4.076)
I.11. Kitų investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	20.000	-	20.000	-
I.12. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	(1.094)	(4.226)	(1.094)	(4.227)
	229.940	240.283	229.865	240.334
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
I.13. Atsargų (padidėjimas)	(31.176)	(3.149)	(31.177)	(3.147)
I.14. Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas	364	(38.023)	361	(38.051)
I.15. Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	472	75	459	(221)
I.16. Prekybos skolų (sumažėjimas)	14.103	53.215	14.125	53.721
I.17. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas)	7.254	28.006	7.258	28.010
I.18. (Sumokėtas) pelno mokestis	(7.362)	(14.810)	(7.362)	(14.810)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai iš viso	(16.345)	25.314	(16.336)	25.502
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	213.595	265.597	213.529	265.836
II. Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(66.873)	(170.806)	(66.858)	(170.502)
II.2. Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	673	151	659	151
II.3. Investicinių vienetų, laikomų prekybai, pardavimas	307	22.041	-	22.341
II.4. Atgautos ilgalaikės suteiktos paskolos ir gautinos sumos	7	25	7	25
II.5. Terminuotų indėlių sumažėjimas (padidėjimas)	(259)	212	-	-
II.6. Gautos palūkanos	965	969	916	883
II.7. Kitų trumpalaikių investicijų (įsigijimas)	(50.002)	-	(50.002)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(115.182)	(147.408)	(115.278)	(147.102)

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoti)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (audituoti)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoti)	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2010 m. gruodžio 31 d. (audituoti)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1. Dividendų (išmokėjimas)	(119.875)	(71.062)	(119.875)	(71.062)
III.2. Paskolų (grąžinimas)	(2.144)	(2.144)	(2.144)	(2.144)
III.3. Gautos dotacijos	5.297	4.777	5.297	4.777
III.4. (Sumokėtos) palūkanos	(343)	(471)	(343)	(471)
III.5. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	419	-	393
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(117.065)	(68.481)	(117.065)	(68.507)
IV. Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(18.652)	49.708	(18.814)	50.227
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	114.536	64.828	114.383	64.156
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	95.884	114.536	95.569	114.383

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Viktoras Valentukevičius

Vyriausiasis buhalteris Žydrūnas Augutis

2012 m. vasario 29 d.

2012 m. vasario 29 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Lietuvos dujos“ (toliau – Bendrovė) ir konsoliduotosios AB „Lietuvos dujos“ ir UAB „Palangos perlas“ (toliau – Grupė) sutrumpintos finansinės ataskaitos, įskaitant 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitas ir dvylikos mėnesių, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitas, bendrųjų pajamų ataskaitas, pinigų srautų ataskaitas bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, yra auditorių netikrintos. 2010 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra auditorių patikrintos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Siekiant geriau suprasti šiose finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją, šios sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su konsoliduotosiomis ir Bendrovės metinėmis 2010 m. finansinėmis ataskaitomis.

Bendrovės akcijos yra listinguojamos vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius, Oficialiajame prekybos sąraše.

2 Kita esminė informacija

2011 m. birželio 30 d. LR Seimas priėmė naują Gamtinių dujų įstatymą, perkeliančį Europos Parlamento ir Tarybos Direktyvos 2009/73/EB dėl gamtinių dujų vidaus rinkos bendrųjų taisyklių (ES 3-iojo Energetikos paketo) nuostatas į nacionalinę teisę. Iš ES 3-jame Energetikos pakete pasiūlytų trijų galimų gamtinių dujų veiklų atskyrimo modelių, LR Seimas pasirinko patį griežčiausią – gamtinių dujų perdavimo ir tiekimo veiklų atskyrimą nuosavybės pagrindu. Kartu su nauju Gamtinių dujų įstatymu buvo patvirtintas Gamtinių dujų įstatymo įgyvendinimo įstatymas, nustatantis veiklų atskyrimo būdus bei terminus. Šie įstatymai įsigaliojo nuo 2011 m. rugpjūčio 1 d.

2011 m. spalio 28 d. priimtas Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 1239 „Dėl Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo reikalavimų neatitinkančių gamtinių dujų įmonių veiklų ir kontrolės atskyrimo vykdymo plano patvirtinimo“, kuriuo nustatyta, kad Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo reikalavimų neatitinkančios gamtinių dujų įmonės ne vėliau kaip iki 2013 m. liepos 31 d. privalo būti teisiškai, funkciškai ir organizaciniu požiūriu atskyrusios savo gamtinių dujų veiklas, o iki 2014 m. spalio 31 d. privalo būti įvykdžiusios perdavimo ir tiekimo veiklų atskyrimą nuosavybės pagrindu.

3 Apskaitos principai

Grupės ir Bendrovės 2011 m. gruodžio 31 d. sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Apskaitos principai, pritaikyti sudarant dvylikos mėnesių, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d., sutrumpintas finansines ataskaitas liko tie patys, kurie buvo pritaikyti sudarant 2010 m. finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

4 Informacija apie segmentus

Grupės ir Bendrovės veikla organizuojama atsižvelgiant į valstybės reguliuojamoms veikloms nustatytus norminių aktų reikalavimus. Pagal norminių aktų reikalavimus Grupė ir Bendrovė išskyrė veiklos segmentus. Grupė ir Bendrovė naudoja tuos pačius apskaitos principus tiek segmentų apskaitai, tiek Grupės ir Bendrovės finansinei apskaitai.

Grupė ir Bendrovė turi šiuos tris pagrindinius veiklos segmentus: gamtinių dujų perdavimą, skirstymą, tiekimą, taip pat – kitos veiklos segmentą:

- Perdavimas – gamtinių dujų transportavimas magistraliniu dujotiekiu. Perdavimo veiklai taip pat priskiriamas gamtinių dujų tranzitas į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį;
- Skirstymas – gamtinių dujų transportavimas skirstomuoju dujotiekiu;
- Tiekimas – gamtinių dujų pardavimas galutiniams vartotojams;
- Kita veikla – kita, su pagrindiniu verslu nesusijusi veikla.

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija pagal segmentus 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra pateikiama žemiau:

Grupė

2011 m. (neaudituota)	Perdavimas	Skirstymas	Tiekimas	Kita veikla	Iš viso
Pardavimo pajamos	175.530	171.069	1.490.822	2.591	1.840.012
Pelnas prieš apmokestinimą	38.684	21.941	42.667	981	104.273

2010 m. (audituota)	Perdavimas	Skirstymas	Tiekimas	Kita veikla	Iš viso
Pardavimo pajamos	153.579	194.161	1.396.450	2.568	1.746.758
Pelnas prieš apmokestinimą	43.534	45.642	60.819	(1.065)	148.930

Per 2011 m. dvylika mėnesius Grupė ir Bendrovė virš 98 proc. pajamų (per 2010 m. dvylika mėnesių - virš 99 proc. pajamų) uždirbo iš Lietuvos vartotojų.

Visas Grupės ir Bendrovės turtas yra Lietuvoje, kur Grupė ir Bendrovė vykdo veiklą, išskyrus atsargose apskaitytą gamtinių dujų dalį.

5 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Žaliavos, komplektavimo gaminiai ir kitos atsargos	7.321	5.594	7.320	5.593
Prekės, skirtos perparduoti (įskaitant gamtines dujas)	71.334	41.885	71.323	41.873
Atsargos, bendraja verte	78.655	47.479	78.643	47.466
Atimti: vertės sumažėjimas	(139)	(172)	(139)	(172)
	78.516	47.307	78.504	47.294

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekių, skirtų perparduoti, likutis reikšmingai išaugo dėl išaugusios gamtinių dujų importo kainos ir dėl didesnio gamtinių dujų kiekio saugomo dujų saugykloje Latvijoje (2011 m. gruodžio 31 d. – už 52.080 tūkst. litų, 2010 m. gruodžio 31 d. – už 27.627 tūkst. litų).

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.624 tūkst. litų (1.667 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2011 m. ir 2010 m. yra įtrauktas į Kitas sąnaudas.

6 Kitas trumpalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Investiciniai vienetai	-	306	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	30.000	-	30.000	-
Trumpalaikiai indėliai, kurių trukmė daugiau nei 3 mėn.	1.989	1.730	-	-
	31.989	2.036	30.000	-

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kito trumpalaikio turto likutis išaugo dėl 2011 m. įsigytų skolos vertybinių popierių.

6 Kitas trumpalaikis turtas (tęsinys)

Grupės trumpalaikių investicijų, kurių terminas 3-12 mėnesių, svartinė vidutinė metinė palūkanų norma 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 2,24 proc. (2010 m. gruodžio 31 d. - 3,41 proc.).

Bendrovė 2011 m. spalio 20 d. su AB bankas „Snoras“ sudarė indėlio sertifikato sutartį, pagal kurią į minėtą instrumentą buvo investuota 20 mln. litų. Vilniaus apygardos teismas 2011 m. gruodžio 7 d. sprendimu iškėlė bankroto bylą AB bankui „Snoras“. Pagal Lietuvos Respublikos bankų įstatymo nustatytą bankroto procedūrą Grupės ir Bendrovės kaip kreditoriaus, reikalavimai bus tenkinami ketvirtąja eile, todėl tikėtina, kad dėl bankrutavusio banko turto trūkumo Bendrovė neatgaus minėtos prarasto indėlio sertifikato sumos. Grupė ir Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d. 100 proc. indėlio sertifikato sumai suformavo vertės sumažėjimą, kurį apskaitė kaip finansinės veiklos sąnaudas.

7 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Grupė ir Bendrovė	2011 m. (neaudituota)			2010 m. (audituota)		
	Atidėtosios pajamos	Dotacijos	Iš viso	Atidėtosios pajamos	Dotacijos	Iš viso
Likutis laikotarpio pradžioje	115.066	62.776	177.842	110.922	60.949	171.871
Gauta per metus	7.966	9.478	17.444	6.299	339	6.638
Gautinos dotacijos pasikeitimas	-	560	560	-	3.409	3.409
Amortizacija per metus	(2.285)	(2.291)	(4.576)	(2.155)	(1.879)	(4.034)
Padengtos patirtos išlaidos	-	(217)	(217)	-	(42)	(42)
Likutis laikotarpio pabaigoje	120.747	70.306	191.053	115.066	62.776	177.842

2011 m. dotacijų (atidėtuųjų pajamų) padidėjimą lėmė gautos įmokos iš naujų vartotojų prijungimo prie Grupės ir Bendrovės gamtinių dujų sistemos ir gautos kapitalo dotacijos.

Dotacijos taip pat apima nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą, atspindėtą tikrąja verte ir pripažįstamą pelno (nuostolių) ataskaitoje dalimis, taikant tiesinį metodą per susijusio turto naudingo tarnavimo laiką.

8 Prekybos skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Gamtinių dujų tiekėjams	192.122	180.025	192.122	180.025
Kitos	23.447	25.981	23.440	25.967
	215.569	206.006	215.562	205.992

9 Pelno mokestis

2011 m. ir 2010 m. pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą (toliau – Įstatymą).

Pagal Įstatymo nuostatas, įsigaliojusias 2009 m. sausio 1 d., investicijoms į Įstatyme nustatytus kriterijus atitinkantį ilgalaikį turtą gali būti taikoma pelno mokesčio lengvata, jeigu toks turtas įmonės veikloje bus naudojamas ne trumpiau kaip trejus metus. Grupė ir Bendrovė pasinaudojo lengvata ir susimąžino 2011 m. pelno mokesčio sąnaudas 9.972 tūkst. litų suma.

10 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, atspindi Grupės grynąjį pelną, padaliną iš svertinio vidutinio akcijų skaičiaus. Nėra jokių pelnų, tenkantį vienai akcijai, mažinančių instrumentų, todėl pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai, sutampa. Pelno, tenkančio vienai akcijai, apskaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	2011 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)	2010 m. gruodžio 31 d. (audituoja)
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas (tūkst. litų)	95.762	159.494
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	469.068	469.068
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	0,20	0,34

11 Dividendai

2011 m. balandžio 20 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu, tvirtinant Bendrovės 2010 m. pelno paskirstymą, buvo nutarta išmokėti akcininkams 120,0 mln. Lt (po 0,256 Lt vienai paprastajai vardinei 1 Lt nominaliosios vertės akcijai) dividendų už 2010 metus.

12 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisiniai ginčai

2011 m. kovo 25 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, patikėjimo teise valdanti 17,7 proc. bendrovės akcijų, kreipėsi į Vilniaus apygardos teismą su ieškiniu dėl juridinio asmens veiklos tyrimo, kuriame atsakovais nurodė AB „Lietuvos dujos“, Bendrovės valdybos narius, deleguotus OAO „Gazprom“, bei generalinį direktorių. Ieškiniu reikalaujama pradėti AB „Lietuvos dujos“ veiklos tyrimą ir, nustatčius, kad akcinės bendrovės „Lietuvos dujos“ ir/ar minėtų valdybos narių ir/ar generalinio direktoriaus veikla yra netinkama, taikyti atitinkamus ieškinyje nurodytus reikalavimus.

2011 m. spalio 28 d. AB „Lietuvos dujos“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinę teismą su skundu, prašydama dalinai panaikinti Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2011 m. rugsėjo 30 d. nutarimą Nr. O3-283 „Dėl AB „Lietuvos dujos“ planinio tikslinio patikrinimo“, kuriame buvo nustatyti AB „Lietuvos dujos“ licencijuojamos veiklos sąlygų pažeidimai ir nurodyti įpareigojimai Bendrovei teikiant duomenis perdavimo ir skirstymo kainų viršutinių ribų koregavimui 2012 metams, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų skaičiavimui bei kiti įpareigojimai. Vilniaus apygardos administracinis teismas 2012 m. vasario 20 d. nutartimi Bendrovės skundą atmetė. Nesutikdama su pirmosios instancijos teismo sprendimu, Bendrovė ketina pateikti apeliacinį skundą Vyriausiajam administraciniam teismui.

2011 m. lapkričio 28 d. AB „Lietuvos dujos“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinę teismą su skundu, prašydama panaikinti Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2011 m. spalio 27 d. nutarimą Nr. O3-347 „Dėl AB „Lietuvos dujos“ reguliuojamos veiklos pažeidimo“, kuriuo AB „Lietuvos dujos“ paskirta 350 tūkst. litų bauda.

Aukščiau paminėtos bylos yra nagrinėjamos pirmąją ir/ar apeliacine tvarka. Šių bylų baigtis yra neaiški ir negali būti pagrįstai įvertinta.

13 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys, sandorių sumos ir skolų sumos 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d.:

- E.ON Ruhrgas International GmbH (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- OAO „Gazprom“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- Lietuvos Respublikos Energetikos ministerija (viena iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- UAB „Palangos perlas“ (Bendrovės dukterinė įmonė);
- AS „Latvijas Gaze“ (bendri akcininkai);
- UAB Kauno termofikacijos elektrinė (bendras galutinis akcininkas);
- OAO „Beltransgaz“ (bendras galutinis akcininkas);
- E.ON IS GmbH (bendras galutinis akcininkas);
- Open Grid Europe GmbH (bendras galutinis akcininkas).

2011 m. (neaudituota)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Gazprom“	1.465.335	38.135	10.676	192.122
OAO „Beltransgaz“	30	-	-	-
UAB „Palangos perlas“	33	57	11	-
AS „Latvijas Gaze“	1.615	-	-	8
UAB Kauno termofikacijos elektrinė	-	15.918	862	-
Open Grid Europe GmbH	239	-	-	-
	1.467.252	54.110	11.549	192.130

2010 m. (audituota)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Gazprom“	1.345.446	15.306	1.991	180.025
OAO „Beltransgaz“	86	-	-	-
UAB „Palangos perlas“	90	56	11	-
AS „Latvijas Gaze“	1.584	-	-	14
UAB Kauno termofikacijos elektrinė	-	15.684	1.294	-
E.ON IS GmbH	5	-	-	-
	1.347.211	31.046	3.296	180.039

Iš susijusių šalių gautinoms ir joms mokėtinoms sumoms negauta ir nesuteikta jokių garantijų. 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė iš susijusių šalių gautinoms sumoms neapskaitė vertės sumažėjimų.