

AB Rytų skirstomieji tinklai

[monės kodas 110870890, P.Lukšio g. 5b, Vilnius

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus)

2006 m. rugsėjo 30 d.

Eil. Nr.	TURTAS	2006-09-30	2005-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	2357 259 618	2386 951 587
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1 929 918	3 112 570
I.1.	Piėtros darbai	157 553	235 309
I.2.	Programinė įranga	1 772 365	2 877 261
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2348 930 396	2377 013 371
II.1.	Pastatai ir statiniai	2024 436 908	2075 360 795
II.2.	Mašinos ir įrengimai	208 457 437	213 593 330
II.3.	Transporto priemonės	16 184 796	15 088 961
II.4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	38 116 652	41 435 397
II.5.	Nebaigta statyba	57 354 470	29 077 765
II.6.	Kitas materialusis turtas	4 380 133	2 457 123
III.	FINANSINIS TURTAS	6 399 304	6 825 646
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos	6 399 304	6 825 646
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	88 637 196	95 271 077
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	17 720 508	8 990 685
I.1.	Atsargos	9 205 183	6 893 611
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	9 205 183	6 552 451
I.1.2.	Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui		341 160
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	8 515 325	2 097 074
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	70 226 537	84 479 203
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	69 050 962	80 861 771
II.2.	Kitos gautinos sumos	1 175 575	3 617 432
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	690 151	1 801 189
	TURTO IŠ VISO:	2445 896 814	2482 222 664

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2006-09-30	2005-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	1893 311 864	1907 767 647
I.	KAPITALAS	492 404 653	492 404 653
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	492 404 653	492 404 653
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	1186 447 035	1265 932 393
III.	REZERVAI	114 604 187	
III.1.	Privalomasis	49 356 490	
III.2.	Kiti rezervai	65 247 697	
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	99 855 989	149 430 601
IV.1.	Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	79 485 358	123 719 243
IV.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	20 012 543	18 737 354
IV.3.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)	358 088	6 974 004
D.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	552 584 950	574 455 017
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	390 717 956	377 557 791
I.1.	Finansinės skolos	97 691 221	85 318 688
I.1.1.	Kredito įstaigoms	97 691 221	85 318 688
I.2.	Dotacijos, subsidijos	3 936 106	4 033 540
I.3.	Skolos tiekėjams	1 679 767	666 852
I.4.	Atidėtieji mokesčiai	231 563 822	248 449 588
I.5.	Ateinančių laikotarpių naujų vartotojų pajamos	55 847 040	39 089 123
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	161 866 994	196 897 226
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	1 726 400	11 394 240
II.2.	Finansinės skolos	8 726 896	28 046 269
II.2.1.	Kredito įstaigoms	8 726 896	28 046 269
II.3.	Skolos tiekėjams	90 482 431	110 228 920
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	39 453 007	18 670 315
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	8 703 133	16 243 204
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8 052 055	3 211 419
II.7.	Ateinančių laikotarpių naujų vartotojų pajamos	888 002	3 552 006
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3 835 070	5 550 853
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	2445 896 814	2482 222 664

Finansų direktorius



Arvydas Zakalskis

Vyriausioji finansininkė



Antosė Muliuliienė

AB Rytų skirstomieji tinklai

Įmonės kodas 110870890, P.Lukšio g. 5b, Vilnius

KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

(parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus)

2006 m. rugsėjo 30 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	2006-09-30	2005-09-30
1	PAJAMOS	668 557 044	611 898 465
1.1	Pardavimo pajamos	657 656 113	604 002 754
1.2	Kitos pajamos	10 900 931	7 895 711
2	SĄNAUDOS	642 324 398	586 946 955
2.1	Pirkta elektros energija	268 940 274	247 235 472
2.2	Nusidėvimas, amortizacija	130 744 346	118 269 301
2.3	Kitos sąnaudos	242 639 778	221 442 182
3	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	26 232 646	24 951 510
4	KITA VEIKLA	(566 574)	(3 619 421)
4.1	Kitos veiklos pajamos	2 897 376	914 014
4.2	Kitos veiklos sąnaudos	3 463 950	4 533 435
5	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(1 355 179)	(2 394 855)
5.1	Pajamos	1 523 056	775 692
5.2	Sąnaudos	2 878 235	3 170 547
6	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	24 310 893	18 937 234
7	PELNO IR SOCIALINIS MOKESČIAI	4 298 350	14 216 180
8	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	20 012 543	4 721 054

Finansų direktorius

Arvydas Zakalskis

Vyriausioji finansininkė

Antosė Muliulienė

AB Rytų skirstomieji tinklai

[monės kodas 110870890, P.Lukšio g. 5b, Vilnius

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus) 2006 m. rugsėjo 30 d.

	Istatinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas (nuostolis)	Iš viso
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	492 404 653	1500 944 386	42 060 928	219 700	(124 092 050)	1911 537 617
Istatinio kapitalo didinimas	81 811 419	(81 811 419)			-	-
Istatinio kapitalo mažinimas	(81 811 419)				81 811 419	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas		(96 985 944)			96 985 944	-
Rezervų panaudojimas			(42 060 928)	(219 700)	42 280 628	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)					4 721 055	4 721 055
2005 m. rugsėjo 30 d. likutis	492 404 653	1322 147 023	-	-	101 706 996	1916 258 672
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas		(26 733 299)			26 733 299	-
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo, susijusio su perkainotu ilgalaikiu turtu, padidėjimas dėl pelno mokesčio tarifo pasikeitimo		(8 394 023)				(8 394 023)
Esminės klaidos taisymas (Perkainojimo rezervo mažinimas)		(21 087 308)				(21 087 308)
Esminės klaidos taisymas (Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas)					6 974 007	6 974 007
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)					14 016 299	14 016 299
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	492 404 653	1265 932 393	-	-	149 430 601	1907 767 647
Pervesta į rezervus			49 356 490	65 247 697	(114 604 187)	
Patvirtinti dividendai					(34 468 326)	(34 468 326)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas		(79 485 358)			79 485 358	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)					20 012 543	20 012 543
2006 m. rugsėjo 30 d. likutis	492 404 653	1186 447 035	49 356 490	65 247 697	99 855 989	1893 311 864

Finansų direktorius

Vyriausioji finansininkė



Arvydas Zakalskis

Antosė Muliulienė

AB Rytų skirstomieji tinklai

[monės kodas 110870890, P.Lukšio g. 5b, Vilnius

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

(parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus)

2006 m. rugsėjo 30 d.

	2006-09-30	2005-09-30
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1 Grynasis pelnas (nuostoliai)	20 012 543	4 721 054
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai:		
I.2 Nusidėvėjimas ir amortizacija	130 744 346	118 269 301
I.3 Parduoto ir nurašyto turto nuostolis	5 130 039	6 067 799
I.4 Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(401 352)	(269 059)
I.5 Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms (atstatymas)	2 071 915	880 046
I.6 Vertės sumažėjimas atsargoms (atstatymas)	(308 470)	758 420
I.7 Pelno mokesčio sąnaudos	4 298 350	14 216 180
I.8 Palūkanų (pajamos)	(622 965)	(335 797)
I.9 Palūkanų sąnaudos	2 829 347	3 127 474
I.10 Dividendų pajamos	-	-
I.11 Valiutų kursų pasikeitimo įtaka	-	43 113
Viso	163 753 753	147 478 531
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
I.11 Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(2 003 103)	642 419
I.12 Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	3 707 142	(2 601 128)
I.13 Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(6 682 078)	(5 095 050)
I.14 Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(10 073 148)	(7 806 477)
I.15 Kitų skolų (sumažėjimas) padidėjimas	37 914 524	22 264 158
I.16 (Sumokėtas) pelno mokestis	(28 724 186)	(12 686 335)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	157 892 904	142 196 118
II. Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1 Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(106 305 595)	(83 041 143)
II.2 Investicijų (įsigijimas)	-	-
II.3 (Suteiktos) paskolos	-	-
II.4 Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	505 177	413 400
II.5 Gautos palūkanos	622 965	335 797
II.6 Gauti dividendai	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(105 177 453)	(82 291 946)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1 Dividendų (išmokėjimas)	(34 329 124)	-
III.2 Paskolų gavimas	18 401 097	10 637 500
III.3 Paskolų (grąžinimas)	(35 015 777)	(62 420 192)
III.4 Palūkanų (mokėjimas)	(2 882 684)	(3 324 006)
III.5 Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(53 826 488)	(55 106 698)
IV. Valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų likučiui	-	-
V. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(1 111 037)	4 797 474
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 801 188	1 379 999
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	690 151	6 177 473

Finansų direktorius

Arvydas Zakalskis

Vyriausioji finansininkė

Antosė Mulioliienė

Aiškinamasis raštas

2006 m. rugsėjo 30 d.

AB Rytų skirstomieji tinklai (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Bendrovė įmonių registre įregistruota 2001 m. gruodžio 31 d. Jos akcijos yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos einamąjį sąrašą. Bendrovės buveinės adresas yra:

P. Lukšio g. 5b,
LT-08221 Vilnius,
Lietuva

Bendrovė buvo įregistruota reorganizavus specialios paskirties akcinę bendrovę „Lietuvos energija“. Po reorganizavimo Bendrovė atlieka skirstomųjų tinklų operatoriaus ir visuomeninio tiekėjo funkcijas. AB Rytų skirstomųjų tinklų veiklą reglamentuoja 2000 m. liepos 20 d. Lietuvos Respublikos elektros energijos įstatymas Nr. VIII-1881.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija reguliuoja Bendrovės kainų politiką, nustatydamą teikiamų paslaugų kainų viršutinę ribą.

Tam, kad transporto ir elektros tinklų paslaugų veiklos būtų atskirtos nuo Bendrovės veiklos, buvo įsteigtos atskiros dukterinės įmonės UAB „Elektros tinklo paslaugos“, UAB „Rytra“, UAB „Tetas“. UAB „Elektros tinklo paslaugos“ ir UAB „Rytra“ Juridinių asmenų registre buvo įregistruotos 2004 m. gruodžio 8 d. UAB „Tetas“ Juridinių asmenų registre buvo įregistruota 2005 m. gruodžio 8 d.

Bendrovės ir dukterinių įmonių (toliau – Grupė) buveinių adresai:

Bendrovės / dukterinių įmonių pavadinimas	Buveinių adresai
AB Rytų skirstomųjų tinklų administracija	Lukšio g. 5 b, Vilnius
UAB „Rytra“	Geologų g. 16, Vilnius
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	Motorų g. 2, Vilnius
UAB „Tetas“	Senamiesčio g. 102 B, Panevėžys.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė (toliau – Atskaitomybė) yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Atskaitomybė parengta remiantis įsigijimo vertės principu, išskyrus tam tikro ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą.

Visos sumos Atskaitomybėje yra pateiktos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

Grupės einamųjų ir praėjusių metų 9 mėnesių Atskaitomybės nėra audituotos, 2005 m. gruodžio 31 d. Atskaitomybė audituota.

Atskaitomybė apima Bendrovės ir Bendrovės kontroliuojamų įmonių (dukterinių įmonių) finansines ataskaitas. Kontrolė pasiekama, kai Bendrovė turi galią valdyti kitos įmonės, į kurią investuotas kapitalas, finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

Dukterinės įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolio) ataskaitą nuo dukterinės įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės įmonės pardavimo datos, jei taikoma.

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Konsoliduojant visi reikšmingi Grupės įmonių tarpusavio balansiniai likučiai, sandoriai bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostolis) buvo eliminuoti.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos nusidėvėjimo, amortizacijos ir vertės sumažėjimo sąnaudoms pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami nusidėvėjimo, amortizacijos ir vertės sumažėjimo sąnaudoms pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio nematerialiojo turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, atėmus vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Perkainota vertė yra tikroji turto vertė nustatyta remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB Korporacija Matininkai perkainojimo, kuris buvo atliktas 2003 m. gruodžio 31 d., rezultatais. Perkainojimo rezultatai buvo įregistruoti apskaitoje 2004 m. gruodžio 1 d.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per tikėtiną atitinkamo turto naudingą tarnavimo laikotarpį. Perkainotas turtas nudėvimas per likusį jo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė lygi 1 Lt. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos nusidėvėjimo, amortizacijos ir vertės sumažėjimo sąnaudoms pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Investicijos į dukterines įmones apskaitomos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos balansinė vertė viršija tikėtiną atgaunamąją vertę. Gauti dividendai yra apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitoje, kai nustatoma akcininko teisė gauti pinigų.

Atsargos, yra pateiktos mažesne savikainos ar grynąja realizacine verte. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą.

Prekybos gautinos sumos atsiradimo momentu yra apskaitomos tikrąja verte. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės.

Prekybos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos tikrąja verte ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normos metodą.

Palūkanas patiriančios banko paskolos ir overdraftai atsiradimo momentu yra apskaitomi tikrąja verte ir vėliau yra pripažįstami amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Bet koks skirtumas tarp įplaukų (įtraukiant patirtas sandorio sąnaudas) ir paskolų padengimo yra pripažįstamas per skolinimosi terminą pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Per 2006 metų 9 mėnesius Grupė vartotojams pardavė 2891,0 mln. kWh elektros energijos, t.y. 233,2 mln. kWh arba 8,8% daugiau nei per praėjusių metų tą patį laikotarpį, o nupirko 3184,5 mln. kWh elektros energijos, 7,2 % arba 213,0 mln. kWh daugiau nei tuo pačiu laikotarpiu pernai.

Per 2006 metų 9 mėnesius Grupės pajamos augo panašiu tempu kaip ir sąnaudos, atitinkamai 9,3% ir 9,4%. Kintamos sąnaudos (už pirktą elektros energiją ir perdavimą) per 2006 m. 9 mėnesius padidėjo 8,5 proc. (29,7 mln. Lt), kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 10,8% (25,7 mln. Lt) palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Sąnaudos iš viso per 2006 m. 9 mėnesius sudarė 642,3 mln. Lt. Pajamų ir kintamų sąnaudų pokytį įtakojo išaugę elektros energijos pardavimai, kitų sąnaudų – išaugusios nusidėvėjimo sąnaudos (10,6 proc. arba 12,5 mln. Lt), bei darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos.

Grupė per 2006 metų 9 mėnesius uždirbo 24,3 mln. Lt neaudituoto pelno prieš apmokestinimą, t.y. 5,4 mln. Lt daugiau negu per praėjusių metų atitinkamą laikotarpį. Didesnį pelną sąlygojo dėl šaltesnių orų metų pradžioje 8,8 % padidėję elektros energijos pardavimai, geresni finansinės ir kitos veiklos rezultatai.

Finansinės Grupės skolos per 2006 metų 9 mėnesius sumažėjo 16,6 mln. Lt ir sudarė 108,1 mln.Lt.