

AB „VAKARŲ SKIRSTOMIEJI TINKLAI”

2003 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

PATEIKIAMA KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

TURINYS

Puslapiai

Auditoriaus išvada	3
Balansas	4 – 7
Pelno (nuostolio) ataskaita	8
Pelno (nuostolio) paskirstymo ataskaita	9
Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	11 – 32

AB „VAKARŲ SKIRSTOMIEJI TINKLAI” AKCININKAMS

AUDITORIAUS IŠVADA

Mes atlikome AB “Vakarų skirstomieji tinklai” (toliau - “Įmonė”) 2003 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2003 m. pelno (nuostolio), pelno (nuostolio) paskirstymo bei pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsako AB “Vakarų skirstomieji tinklai” vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija, ir Lietuvos nacionalinius audito standartus, kuriuos nustato Lietuvos auditorių rūmai. Šie standartai reikalauja, kad mes planuotume ir atliktume auditą, siekdami deramai įsitikinti, ar finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų. Auditas apima finansinės atskaitomybės sumas ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų tyrimą atrankos būdu. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą. Mes tikime, kad mūsų atliktas auditas deramai pagrindžia mūsų nuomonę.

Mūsų nuomone, aukščiau minėta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2003 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, jos 2003 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktų reikalavimus.

UAB “Ernst & Young Baltic”
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 344

Per Moeller

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000003

Auditas baigtas 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma A
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 raštu Nr. 83 N

2003 m. gruodžio 31 d.

Balansas
 (Lt)

Eil. Nr.	Turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	Ilgalaikis turtas	2 392 125 248	572 924 455
I.	FORMAVIMO SAVIKAINA	-	43 780
I.1.	Kapitalo pakitimo ir įmonės formavimo	-	-
I.2.	Obligacijų išleidimo	-	-
I.3.	Kitų formavimo darbų	-	43 780
I.4.	Reorganizavimo	-	-
II.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3 953 959	953 846
II.1.	Tyrinėjimų ir plėtojimo darbų savikaina	-	-
II.2.	Įsigytos teisės	3 953 959	953 846
II.3.	Prestižas	-	-
II.4.	Iš anksto apmokėtos sąnaudos	-	-
III.	MATERIALUSIS TURTAS	2 387 996 934	571 641 447
III.1.	Žemė	-	-
III.2.	Pastatai	203 670 077	90 918 779
III.3.	Statiniai ir mašinos	2 110 877 331	416 421 461
III.4.	Transporto priemonės	12 992 325	15 078 510
III.5.	Kiti įrenginiai ir įrankiai (kompiuterinė technika)	22 896 224	20 598 035
III.6.	Lizingas (finansinė nuoma)	-	-
III.7.	Kitas materialusis turtas	844 791	1 454 229
III.8.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	36 716 186	27 170 433
IV.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS	-	-
IV.1.	Dalyvavimas kitose įmonėse	-	-
IV.1.1.	Investicijos	-	-
IV.1.2.	Gautinos sumos	-	-
IV.2.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	-	-
IV.2.1.	Nuosavos akcijos	-	-
IV.2.2.	Kitos investicijos	-	-
IV.2.3.	Kitos gautinos sumos	-	-
V.	PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS	174 355	285 382
V.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos	174 355	285 382

11 – 32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Eil. Nr.	Turtas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	Trumpalaikis turtas	92 272 008	110 769 816
I.	ATSARGOS IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	20 784 654	27 371 862
I.1.	Atsargos	20 784 654	27 371 862
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	19 289 044	25 020 291
I.1.2.	Nebaigta gamyba	-	-
I.1.3.	Pagaminta produkcija	-	-
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	11 051
I.1.5.	Ilgalaikis turtas, skirtas perparduoti	-	-
I.1.6.	Kitos atsargos	1 480 915	2 156 033
I.1.7.	Išankstiniai apmokėjimai	14 695	184 487
I.2.	Nebaigtos vykdyti sutartys	-	-
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	64 192 854	67 091 990
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	56 150 856	61 631 583
II.2.	Kitos gautinos sumos	8 041 998	5 460 407
II.2.1.	Pareikalautas, bet neįmokėtas kapitalas	-	-
II.2.2.	Kitos skolos	8 041 998	5 460 407
III.	INVESTICIJOS IR TERMINUOTI INDĖLIAI	1 410 061	-
III.1.	Nuosavos akcijos	-	-
III.2.	Kitos investicijos ir terminuoti indėliai	1 410 061	-
IV.	GRYNI PINIGAI SAŠKAITOJE IR KASOJE	5 884 439	16 305 964
C.	Sukauptos (gautinos) pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	6 330 725	317 609
	TURTAS IŠ VISO	2 490 727 981	684 011 880

11 – 32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Eil. Nr.	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	<i>Kapitalas ir rezervai</i>	1 950 867 303	466 384 516
I.	KAPITALAS	405 261 782	405 261 782
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	405 261 782	405 261 782
I.2.	Nepareikalautas įmokėti (-)	-	-
II.	AKCIJŲ PRIEDAI (Nominalios vertės perviršijimas)	-	-
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS	1 583 439 033	-
IV.	REZERVAI	49 268 384	32 822 348
IV.1.	Įstatymo numatyti	29 866 544	13 436 312
IV.2.	Nepaskirstytini	14 003 708	14 003 708
IV.3.	Paskirstytini	5 398 132	5 382 328
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	(87 101 896)	28 300 386
V.1.	Ataskaitinių metų	(57 325 002)	28 300 386
V.2.	Ankstesniųjų metų	(29 776 894)	-
B.	<i>Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)</i>	33 800 820	-
C.	<i>Atidėjimai ir atidėtieji mokesčiai</i>	284 871 005	-
I.	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR REIKALAVIMŲ PADENGIMO ATIDĖJIMAI	-	-
I.1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų	-	-
I.2.	Mokesčių	-	-
I.2.1.	Netikėtųjų	-	-
I.2.2.	Kitų	-	-
I.3.	Kapitalinio remonto ir stambių priežiūros darbų	-	-
I.4.	Kiti	-	-
II.	ATIDĖTI MOKESČIAI	284 871 005	-
II.1.	Kapitalo subsidijos	-	-
II.2.	Kiti	284 871 005	-

11 – 32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Eil. Nr.	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
D.	<i>Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai</i>	219 147 490	215 805 408
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	107 094 088	85 683 128
I.1.	Finansinės skolos	107 094 088	85 683 128
I.1.1.	Antraeilės	-	-
I.1.2.	Neantraeilės	-	-
I.1.3.	Lizingas (finansinė nuoma)	-	-
I.1.4.	Kreditinėms institucijoms	107 094 088	85 683 128
I.1.5.	Kitos	-	-
I.2.	Prekybos skolos (skolos, susijusios su prekių pardavimu)	-	-
I.2.1.	Tiekėjams	-	-
I.2.2.	Apmokėtini vekseliai	-	-
I.3.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	-	-
I.4.	Kitos mokėtinios sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	-	-
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	112 053 402	130 122 280
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	-	32 793 749
II.2.	Finansinės skolos	-	-
II.2.1.	Kreditinėms institucijoms	-	-
II.2.2.	Kitos	-	-
II.3.	Prekybos skolos	90 934 144	82 398 902
II.3.1.	Tiekėjams	90 934 144	82 398 902
II.3.2.	Apmokėtini vekseliai	-	-
II.4.	Avansu gautos sumos pagal pasirašytas sutartis	4 934 162	3 815 798
II.5.	Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	15 964 775	10 964 883
II.5.1.	Mokesčiai	13 908 203	7 064 098
II.5.2.	Atlyginimai	-	2 132 595
II.5.3.	Socialinis draudimas	2 056 572	1 768 190
II.6.	Kitos mokėtinios sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	220 321	148 948
E.	<i>Sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos</i>	2 041 363	1 821 956
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	2 490 727 981	684 011 880

Generalinis direktorius: Darius Nedzinskas

Finansų tarnybos vadovas: Antanas Poška

11 – 32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma B
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 Raštu Nr. 83 N

2003 m.

Pelno (nuostolio) ataskaita
 (Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMAI IR PASLAUGOS	675 293 983	653 577 729
I.1.	Pajamos už parduotas prekes	674 146 386	643 414 619
I.2.	Pajamos už atliktas paslaugas	1 147 597	10 163 110
II.	PARDUOTŲ PREKIŲ IR ATLIKTŲ DARBŲ SAVIKAINA	738 653 907	630 351 025
II.1.	Žaliavų, komplektavimo gaminių ir perparduoti skirtų prekių	738 653 907	630 351 025
II.2.	Paslaugų, darbų ir tyrimų	-	-
III.	BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIS)	(63 359 924)	23 226 704
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	-	-
IV.1.	Pardavimų	-	-
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	-	-
V.	VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	(63 359 924)	23 226 704
VI.	KITA VEIKLA	1 515 795	1 169 107
VI.1.	Pajamos	5 087 360	4 174 962
VI.2.	Sąnaudos	3 571 565	3 005 855
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	(3 358 635)	6 314 564
VII.1.	Pajamos	1 082 158	16 160 535
VII.2.	Sąnaudos	4 440 793	9 845 971
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	(65 202 764)	30 710 375
IX.	PAGAUTĖ (ypatingasis pelnas)	579 940	590 692
X.	NETEKIMAI (ypatingieji praradimai)	1 003 559	798 742
XI.	ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(65 626 383)	30 502 325
XII.	PELNO MOKESTIS	8 301 381	(2 201 939)
XIII.	GRYNASIS ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	(57 325 002)	28 300 386

Generalinis direktorius: Darius Nedzinskas

Finansų tarnybos vadovas: Antanas Poška

11 – 32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma C
Patvirtinta Finansų ministerijos
Raštu Nr. 83 N

2003 m. gruodžio 31 d.

Pelno (nuostolio) paskirstymo ataskaita
(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis) ataskaitinio laikotarpio pradžioje	28 300 386	-
I.I.	Apskaitos principų pokyčiai ir pataisymai, susiję su ankstesniais laikotarpiais *	(29 776 894)	-
II.	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas (nuostolis)	(57 325 002)	28 300 386
III.	Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostolis) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(58 801 510)	28 300 386
IV.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
V.	Pervedimai iš rezervų	-	-
VI.	Paskirstytinas pelnas	(58 801 510)	28 300 386
VII.	Pelno paskirstymas:	-	-
VII.1.	į įstatymo numatytus rezervus	(16 430 232)	-
VII.2.	į kitus rezervus	(550 000)	-
VII.3.	Dividendai	(11 320 154)	-
VII.4.	Kiti	-	-
VIII.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostolis) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(87 101 896)	28 300 386

* Žr. aiškinamojo rašto pastabą „Apskaitos principų pokyčiai ir klaidų, susijusių su ankstesniais laikotarpiais, taisymas”

Generalinis direktorius: Darius Nedzinskas

Finansų tarnybos vadovas: Antanas Poška

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma D
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 Raštu Nr. 83 N

2003 m.

**Finansinės būklės pakitimų (pinigų srautų) ataskaita
(Lt)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pinigų srautai iš įmonės veiklos		
I.1.	Grynasis pelnas (nuostolis)	(57 325 002)	28 300 386
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	153 323 558	57 763 540
I.2.1	Atidėtojo pelno mokesčio ir vertės sumažėjimų pasikeitimai	(9 772 230)	-
I.3.	Valiutos kurso pasikeitimo neigiama (teigiama) įtaka	287 666	(6 927 337)
I.4.	Ilgalaikio turto perleidimo netekimai (pagautė)	2 228 645	602 061
I.4.1.	Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	2 223 751	236 624
I.5.	Pirkėjų įsiskolinimo sumažėjimas (padidėjimas)	3 098 270	29 194 373
I.6.	Įsiskolinimo tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)	8 535 242	13 914 515
I.7.	Įvairių įmonės skolų padidėjimas (sumažėjimas)	9 686 459	(9 892 263)
I.8.	Įsiskolinimo biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)	7 132 487	4 027 622
I.9.	Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	169 792	2 787 845
I.10.	Finansinės veiklos nuostolis (pelnas)	3 070 969	612 769
I.11.	Ypatingos veiklos nuostolis (pelnas)	423 619	208 050
	Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos (+/-)	123 083 226	120 828 185
II.	Pinigų srautai iš investicinės veiklos		
II.1.	Iš ilgalaikio turto perleidimo (įsigijimo)	(106 216 504)	(110 841 854)
II.2.	Iš investicijų perleidimo (įsigijimo)	111 027	-
	Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (+/-)	(106 105 477)	(110 841 854)
III.	Pinigų srautai iš finansinės veiklos		
III.1.	Paprastųjų ir privilegijuotųjų akcijų išleidimas	-	-
III.2.	Savų akcijų pardavimas (supirkimas)	-	-
III.3.	Obligacijų išleidimas	-	-
III.4.	Skolų bankui padidėjimas (sumažėjimas)	21 410 960	(8 185 860)
III.5.	Kitų	(32 793 749)	-
III.5.1.	– mokėtinų skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(32 793 749)	-
III.5.2.	– gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
III.6.	Išmokėti dividendai	(11 247 789)	-
III.7.	Kiti pinigų gavimai (išmokėjimai)	(3 358 635)	-
	Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (+/-)	(25 989 213)	(8 185 860)
IV.	Pinigų srautai iš ypatingosios veiklos		
IV.1.	Pinigų srautai iš ypatingosios veiklos padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
	Grynieji pinigų srautai iš ypatingosios veiklos (+/-)	-	-
V.	Grynujų pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(9 011 464)	1 800 471
VI.	Pinigai laikotarpio pradžioje	16 305 964	14 505 493
VII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje:		
	Grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje	5 884 439	16 305 964
	Investicijos ir terminuoti indėliai	1 410 061	-
	Pinigai laikotarpio pabaigoje iš viso	7 294 500	16 305 964

Generalinis direktorius: Darius Nedzinskas

Finansų tarnybos vadovas: Antanas Poška

11 – 32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

2003 m. finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

Bendroji informacija

Akcinė bendrovė „Vakarų skirstomieji tinklai” (toliau – „Įmonė”) įsteigta 2001 m. gruodžio 31 d., reorganizavus SPAB „Lietuvos energija”. 2003 m. gruodžio 31 d. Įmonę sudaro centrinė buveinė Kaune bei 2 filialai – Klaipėdos elektros tinklai ir Šiaulių elektros tinklai.

Įmonės adresas: Kęstučio g. 36, LT-3000, Kaunas, Lietuvos Respublika
Filialas Klaipėdos elektros tinklai: Liepų g. 64 A, LT-5799, Klaipėda, Lietuvos Respublika
Filialas Šiaulių elektros tinklai: Tilžės g. 68, LT-5400, Šiauliai, Lietuvos Respublika
Įmonės kodas: 1087074
Registro Nr.: BĮ01-247

Anksčiau veikęs filialas Kauno elektros tinklai nutraukė veiklą 2002 m. gruodžio 31 d. ir buvo prijungtas prie AB „Vakarų skirstomieji tinklai”.

Įmonė atlieka skirstomųjų tinklų operatoriaus ir visuomeninio tiekėjo funkcijas vakarinėje Lietuvos dalyje.

Įmonės akcininkai

Po SPAB „Lietuvos energija” reorganizavimo, atsižvelgiant į naujai įsteigtos įmonės gauto turto vertę, AB „Vakarų skirstomieji tinklai” įstatinis kapitalas buvo prilygintas 405 261 782 paprastosios vardinės akcijoms, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. 2003 m. pabaigoje didžioji akcijų paketo dalis, priklausiusi valstybei, buvo parduota strateginiam investuotojui ir nuo 2003 m. gruodžio 23 d. didžiausias Įmonės akcininkas yra UAB „NDX energija“, VP Grupės savininkų kontroliuojama įmonė. 2003 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai buvo:

Akcininkas	Turimas akcijų skaičius	Turimas akcijų procentas
UAB „NDX energija”	312 049 472	77,00
E.ON Energie AG	59 268 419	14,62
VĮ Valstybės turto fondas	1 122 770	0,28
Kiti akcininkai	32 821 121	8,10
	405 261 782	100,00

Po balanso sudarymo datos 2004 m. birželio 4 d. vienos akcijos nominalas buvo padidintas iki 109 Lt bei UAB „NDX energija” padidino jai priklausančių Įmonės akcijų dalį iki 96,5 proc. (plačiau aprašyta pastaboje „Įvykiai po balanso sudarymo datos”).

Įmonės darbuotojai ir darbo užmokestis

2003 m. vidutinis darbuotojų skaičius Įmonėje buvo 2 878 (2002 m. – 2 904).

2003 m. Įmonės darbo užmokesčio sąnaudos (neįskaitant socialinio draudimo sąnaudų) sudarė 49 821 tūkst. Lt (2002 m. – 47 546 tūkst. Lt).

2003 m. Bendrovės vadovų darbo užmokestis (neįskaitant socialinio draudimo sąnaudų) sudarė 1 689 tūkst. Lt (2002 m. – 1 093 tūkst. Lt).

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Apskaitos principai

Įmonė finansinę atskaitomybę rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Įmonės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais, darant prielaidą, kad Įmonė galės artimiausiu metu toliau tęsti savo veiklą, bei įsigijimo kaštų principu, išskyrus ilgalaikio materialiojo turto apskaitą, kaip paaiškinta toliau pateiktame apskaitos principų aprašyme.

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra vertinamos ir pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Lyginant šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamus 2003 m. ir 2002 m. duomenis reikia atsižvelgti į žemiau pateikiamų reikšmingų apskaitos principų pokyčių per 2003 m. ir klaidų, susijusių su ankstesniais laikotarpiais, pataisymo poveikį.

(a) Apskaitos principų pokyčiai ir klaidų, susijusių su ankstesniais laikotarpiais, taisymas

Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą reglamentuojantys teisės aktai numato, kad visos sumos, kuriomis buvo klaidingai sumažintas arba padidintas ankstesnių ataskaitinių laikotarpių veiklos rezultatas, turi būti atvaizduotos einamųjų ataskaitinių metų pelno (nuostolio) ataskaitoje. Tačiau, Įmonės vadovybė, siekdama teisingai apibūdinti Įmonės būklę ir veiklos rezultatus bei vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1993 m. spalio 27 d. nutarimo Nr.804 10 str. nutarė (1) pakeisti tam tikrus apskaitos principus bei (2) atlikti klaidų, susijusių su ankstesniais laikotarpiais, pataisymą koreguojant 2003 m. sausio 1 d. nepaskirstyto pelno (nuostolio) straipsnį, o pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita – apskaitos principo ir apskaitinių įvertinimų pakeitimas

Įmonės vadovybės nuomone, ilgalaikiam materialiajam turtui iki 2003 m. taikytas apskaitos principas neatitiko ekonominės realybės, tame tarpe realių turto atstatymo kaštų. Siekdama atspindėti tikrą ir teisingą ilgalaikio materialiojo turto vertę, 2003 m. Įmonė pakeitė minėto turto apskaitos principą iš įsigijimo/indeksuotos vertės į perkainotos vertės principą.

Įmonės turto įvertinimą atliko nepriklausoma turto vertinimo įmonė, UAB „Ober-Haus” Nekilnojamasis Turtas, įmonės kvalifikacijos atestato Nr. 000011, išduotas 2000 m. sausio 24 d., kuri 2004 m. liepos 15 d. Turto vertės nustatymo pažymoje Nr. 937 V:04 SL/AS/GV pateikė vertinimo rezultatus. Pagal nepriklausomo turto vertintojo pateiktus rezultatus Įmonės ilgalaikio materialiojo turto vertė 2003 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 387 997 tūkst. Lt (įskaitant nebaigtą statybą, kurios vertė nepasikeitė, kadangi, vertintojų teigimu, ji atitinka apskaitoje nurodytą vertę). Perskaičiuota perkainoto ilgalaikio materialiojo turto vertė 2003 m. sausio 1 d. sudarė 2 434 009 tūkst. Lt, neįskaitant per 2003 m. įvykusių ilgalaikio materialiojo turto pokyčių. Prieš perkainojimą Įmonės ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė 2003 m. sausio 1 d. sudarė 571 641 tūkst. Lt. Grynąjį turto padidėjimą tarp apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės prieš ir po perkainojimo, kuris 2003 m. sausio 1 d. sudarė 1 862 368 tūkst. Lt, Įmonė apskaitė akcininkų nuosavybės dalyje – perkainojimo rezervo straipsnyje.

Žemiau esančioje lentelėje pateikiama apskaitinė ilgalaikio materialiojo turto vertė prieš ir po perkainojimo pagal turto grupes 2003 m. sausio 1 d. (tūkst. Lt).

	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, įranga ir įrankiai	Kitas materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Apskaitinė turto vertė po perkainojimo	202 104	2 168 085	14 064	21 264	1 322	27 170	2 434 009
Apskaitinė turto vertė prieš perkainojimą	90 919	416 421	15 079	20 598	1 454	27 170	571 641
Skirtumas, apskaitytas perkainojimo rezerve	111 185	1 751 664	(1 015)	666	(132)	–	1 862 368

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Apskaitos principo pasikeitimas buvo pritaikytas perspektyviai, todėl palyginamieji skaičiai (iki 2003 m. sausio 1 d.) koreguoti nebuvo, o pasikeitimo poveikis apskaitytas 2003 m. sausio 1 d. (žr. pastabos „Akcininkų nuosavybė” punktą „Perkainojimo rezervas”).

Turto vertintojai taip pat peržiūrėjo vertinto ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laiką ir įmonė, atitinkamai, skaičiuodama 2003 m. nusidėvėjimą vadovavosi vertintojų perkainotomis turto vertėmis bei nustatytais likusiais turto naudingo tarnavimo laikotarpiais. Perkainoto turto papildomas nusidėvėjimas per 2003 m. sudarė 93 087 tūkst. Lt.

Atidėtojo pelno mokesčio apskaita – klaidos, susijusios su praėjusiais laikotarpiais, taisymas

2003 m. įmonė nusprendė apskaityti atidėtąjį pelno mokestį. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas 2003 m. gruodžio 31 d. sudarė 284 871 tūkst. Lt. Šio pataisymo įtaka 2003 m. sausio 1 d. nepaskirstyto pelno (nuostolio) straipsniui sudaro 25 483 tūkst. Lt. Plačiau apie tai aprašyta pastaboje „Pelno mokestis / atidėtasis pelno mokestis”.

Prijungimo mokesčių, gautų iš naujų vartotojų, apskaita – klaidos, susijusios su praėjusiais laikotarpiais, taisymas

2003 m. įmonė nusprendė apskaityti prijungimo mokesčiams, gautus iš naujų vartotojų, balanso dotacijų ir subsidijų straipsnyje bei juos amortizuoti (pripažinti pajamomis) tais pačiais laikotarpiais, kai pripažįstamos su šiais mokesčiais susijusios sąnaudos, t. y. gauti mokesčiai pripažįstami pajamomis ateinančiais laikotarpiais proporcingai naujiems vartotojams prijungti pastatyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms. Šio pataisymo įtaka 2003 m. sausio 1 d. nepaskirstyto pelno (nuostolio) straipsniui sudaro 9 589 tūkst. Lt.

Pajamų iš elektros energijos pardavimo gyventojams apskaita – klaidos, susijusios su praėjusiais laikotarpiais, taisymas

2003 m. įmonė nusprendė sukaupti įvertintą pajamų iš elektros energijos pardavimo gyventojams, kurios gaunamos sekančių metų sausio mėn. už einamųjų metų gruodžio mėn. parduotą energiją, sumą. Šio pataisymo įtaka 2003 m. sausio 1 d. nepaskirstyto pelno (nuostolio) straipsniui sudaro 6 195 tūkst. Lt.

Atsargų vertės sumažėjimo apskaita – klaidos, susijusios su praėjusiais laikotarpiais, taisymas

2002 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje nebuvo apskaitytas 900 tūkst. Lt atsargų vertės sumažėjimas. Įmonės vadovybė nusprendė pataisyti šią, su ankstesniais laikotarpiais susijusią, klaidą bei apskaityti šį pataisymą 2003 m. sausio 1 d. nepaskirstyto pelno (nuostolio) straipsnyje.

Apskaitos principų pasikeitimo bei klaidų, susijusių su praėjusiais laikotarpiais, taisymo įtaka nepaskirstyto pelno (nuostolio) ir perkainojimo rezervo straipsniams

	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	-	28 330 386
<i>Apskaitos principo pakeitimo įtaka:</i>		
- Ilgalaikio materialiojo turto apskaita	1 862 367 559	-
- Atidėtojo pelno mokesčio apskaitymas	(278 928 626)	-
<i>Klaidų, susijusių su ankstesniais laikotarpiais, taisymo įtaka:</i>		
- Atidėtojo pelno mokesčio apskaitymas	-	(25 483 204)
- Prijungimo mokesčių, gautų iš naujų vartotojų, apskaita	-	(9 588 748)
- Pajamų iš elektros energijos pardavimo gyventojams apskaita	-	6 195 468
- Atsargų vertės sumažėjimo apskaita	-	(900 410)
Perskaičiuotas likutis 2003 m. sausio 1 d.	1 583 439 033	(1 446 508)
2002 m. pelno paskirstymas įmonės akcininkų sprendimu	-	(28 330 386)
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	1 583 439 033	(29 776 894)

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Žemiau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Įmonė vadovavosi rengdama šią finansinę atskaitomybę.

(b) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo suma. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą, taikant 1-3 metų nusidėvėjimo normatyvus.

(c) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus nebaigtą statybą, yra apskaitomas perkainota verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Bendras ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas yra apskaitomas turto perkainojimo rezerve. Nudėvint, nurašant ar kitaip perleidžiant perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis, Įmonės akcininkams patvirtinus, perkeliama iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną (nuostolį).

Perkainuoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į turto vertintojų nustatytus ilgalaikio materialiojo turto likusius naudingo tarnavimo laikotarpius, kurie buvo tokie (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Likęs naudingo tarnavimo laikas
Pastatai	1 – 86
Statiniai ir mašinos	1 – 70
Transporto priemonės	1 – 13
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1 – 61

2002 m. buvo taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Nusidėvėjimo normatyvai
Pastatai	10 – 50
Statiniai ir mašinos	5 – 50
Transporto priemonės	4 – 15
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	30 – 50

Naujai įsigijamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į įvertintus ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė negu 2 000 Lt.

Remonto ir atnaujinimo darbų sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje tada, kai jos patiriamos, išskyrus esminius ilgalaikio materialiojo turto pagerinimo ir tobulinimo darbus, kurie pridedami prie ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės.

Nebaigta statyba yra apskaitoma įsigijimo verte, sumažinta vertės sumažėjimo suma. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra pradedamas naudoti.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nustatomas kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės bei pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip pajamos arba sąnaudos.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

(d) Atsargos

Atsargos pateikiamos jų įsigijimo savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei mokesčiai, kurių įmonė vėliau neatgauna iš valstybinių institucijų. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus pardavimų sąnaudas.

(e) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti. Realizacinės vertės sumažėjimo rezervai apskaičiuojami metų pabaigoje, peržiūrėjus ir įvertinus visas abejotinas gautinas sumas. Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais jos nustatoma, kad jos nebus atgautos.

(f) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai įmonės balanse parodomi nominalia verte. Sudarant pinigų srautų ataskaitą, pinigais ir pinigų ekvivalentais yra laikomi pinigai kasoje, bankuose bei trumpalaikiai terminuoti indėliai, kurių terminas ne ilgesnis nei 4 mėnesiai.

(g) Turto vertės sumažėjimas

Finansiniai instrumentai

Finansinių instrumentų vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso sudarymo datą. Kai paaiškėja, kad įmonė neatgaus visų sumų pagal paskolų ar gautinų sumų sutarčių sąlygas, finansinio turto vertės sumažėjimo ar beviltiškų ir abejotinų gautinų sumų nuostolis yra pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas turi būti apskaitytas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Atsipirkimo vertė yra didesnė iš turto grynosios pardavimo kainos arba jo naudojimo vertės. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad turto vertės sumažėjimas nebeegzistuoja arba sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

(h) Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervą sudaro grynasis ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės prieš perkainojimą ir po perkainojimo pokytis, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą, susijusį su turto perkainojimu.

Perkainojimo rezervas yra mažinamas, kai šiuo rezervu ar jo dalimi didinamas įstatinis kapitalas, kai perkainotas turtas nudėvimas, nuvertėja, nurašomas, perleidžiamas arba neatlygintinai perduodamas kitai šaliai. Nudėvint perkainotą turtą, suma, kuria padidėjo nusidėvėjimo sąnaudos dėl to turto perkainojimo bei sumažėjo su perkainojimu susijęs atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, mažinamas ir perkainojimo rezervas.

(i) Finansavimas (dotacijos ir subsidijos)

Neatlygintinai iš valstybės gautas ilgalaikis turtas yra apskaitomas ilgalaikio materialiojo turto balanso straipsnyje bei finansavimo (dotacijų ir subsidijų) balanso straipsnyje. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per įvertintus turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Finansavimas (dotacijos ir subsidijos) pripažįstamas pajamomis per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir ta suma yra mažinamos susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Prijungimo mokesčiai, gauti iš naujų vartotojų, yra apskaitomi finansavimo (dotacijų ir subsidijų) balanso straipsnyje. Šie mokesčiai pripažįstami pajamomis tais pačiais laikotarpiais, kai pripažįstamos su gautais

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

mokesčiais susijusios sąnaudos, t. y. proporcingai naujiems vartotojams prijungti pastatyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms.

(j) Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaityti pagal oficialius valiutų kursus, galiojančius keitimo dieną: pelnas ir nuostolis, atsiradęs įvykdžius šias operacijas bei perskaičius užsienio valiuta įvertintus piniginius turto bei įsipareigojimų likučius vietine valiuta, apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Valiutiniai balanso likučiai yra perskaičiuojami naudojant paskutinę metų dieną galiojančius oficialius valiutų keitimo kursus.

(k) Pardavimai

Pardavimų vartotojams, išskyrus gyventojus, pajamos apskaitomos už faktinę kiekvieną mėnesį patiektą elektros energiją.

Pajamos už gyventojams pateiktą elektros energiją pripažįstamos pagal faktinį apmokėjimą už patiektą elektros energiją bei sukauptą įvertintą pajamų sumą už tais metais gyventojams patiektą, bet dar neapmokėtą elektros energiją.

Paslaugų teikimo pajamos yra pripažįstamos atlikus paslaugą.

Visi pardavimai yra pripažįstami atėmus su pardavimais susijusius mokesčius bei nuolaidas.

(l) Pardavimų savikaina

Pardavimų savikaina apima elektros energijos pirkimo, atlyginimų, socialinio draudimo, nusidėvėjimo, remonto ir eksploatacines, vertės sumažėjimo bei kitas su pagrindine įmonės veikla susijusias sąnaudas.

(m) Veiklos nuoma

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma. Veiklos nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis arba pajamomis pelno (nuostolio) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

(n) Pelno mokestis / atidėtasis pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukauptos finansinėje atskaitomybėje remiantis finansinės atskaitomybės sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinės bazės ir jų apskaitinės vertės finansinės atskaitomybės sudarymo tikslais. Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai egzistuoja teisinė galimybė sudengti trumpalaikį mokestinį turtą su trumpalaikiais mokestiniais įsipareigojimais ir kai atidėtasis pelno mokestis yra susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

Atidėtojo pelno mokesčio dalis, susijusi su ilgalaikio materialaus turto perkainojimo rezervu, apskaitomu akcininkų nuosavybėje, - apskaitoma perkainojimo rezerve.

(o) Įvertinimų naudojimas

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Lietuvos apskaitos principus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos finansinėje atskaitomybėje ir pridedamose pastabose apskaitytoms sumoms. Konkretūs rezultatai gali skirtis nuo šių įvertinimų.

(p) Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

(r) Įvykiai po balanso sudarymo datos

Įvykiai po metų pabaigos, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Įvykiai po metų pabaigos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamumas

Pagal 2004 m. liepos 1 d. priimto Lietuvos Respublikos Elektros energetikos įstatymo pakeitimo įstatymo Nr. IX-2307 43 straipsnį Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau - "Komisija") privalo nustatyti naujas viršutines skirstymo bei visuomeninio tiekimo kainų ribas ne vėliau kaip likus dviem mėnesiams iki reguliavimo periodo pradžios, kuris prasideda 2005 m. sausio 1 d. Remiantis minėto įstatymo 43 straipsnio nuostatomis įmonė turi uždirbti normatyvinio pelno normą, kuri apskaičiuojama atsižvelgiant į visas pagrįstas sąnaudas, įskaitant nusidėvėjimą, patirtas įmonei vykdant elektros energijos skirstymo ir tiekimo funkcijas. Vadovybė tiki, kad naujosios turto vertės atsipirks, Komisijai artimiausioje ateityje patvirtinus naujas teikiamų paslaugų viršutines kainų ribas.

Ilgalaikio materialiojo turto teisinė registracija

Pagal 2004 m. liepos 1 d. priimto Lietuvos Respublikos Elektros energetikos įstatymo pakeitimo įstatymo Nr. IX-2307 50 straipsnį elektros oro linijos, oro kabeliai bei požeminių kabelių linijos ir įrenginiai, įskaitant transformatorinėse pastotėse įrengtus įrenginius, kartu su požeminių kabelių kanalais, linijas laikančiomis atramomis bei kitais priklausiniais, laikomi kilnojamaisiais daiktais. Todėl šio turto nereikia registruoti Valstybės įmonėje Registrų centras.

Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas

Vertės sumažėjimas buvo nustatytas atlikus nebaigtos statybos projektų užbaigimo tikimybės analizę. 2003 m. gruodžio 31 d. balanse apskaitytą nebaigtos statybos vertės sumažėjimą sudarė 3 791 tūkst. Lt (2002 m. gruodžio 31 d. – 221 tūkst. Lt).

Po vienerių metų gautinos sumos

Po vienerių metų kitų gautinų sumų balanso straipsnyje apskaitomos buvusiems energetikos sektoriaus darbuotojams suteiktos paskolos. Paskolos gražinamos dalimis pagal nustatytus paskolų gražinimo grafikus. Visos paskolos turi būti gražintos iki 2026 metų. Už šias paskolas mokamos 1 – 5 proc. metinės palūkanos.

2003 m. gruodžio 31 d. šių paskolų per vienerius metus gautina dalis sudarė 88 tūkst. Lt ir yra apskaitoma per vienerius metus kitų gautinų sumų balanso straipsnyje.

Atsargos

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

2003 m. gruodžio 31 d. realizacinės vertės sumažėjimo rezervas lėtai judančioms ir nelikvidžioms atsargoms sudarė 4 612 tūkst. Lt (2002 m. gruodžio 31 d. – 593 tūkst. Lt).

Gautinos sumos

Rengiant 2003 m. gruodžio 31 d. finansinę atskaitomybę buvo peržiūrėtos visos gautinos sumos bei įvertinta jų atgavimo tikimybė.

2003 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas beviltiškomis ir abejotinoms prekybos bei kitoms gautinoms sumoms sudarė atitinkamai 31 781 tūkst. Lt ir 824 tūkst. Lt (2002 m. gruodžio 31 d. – 35 143 tūkst. Lt ir 3 410 tūkst. Lt).

Trumpalaikiai terminuoti indėliai

2003 m. gruodžio 31 d. terminuotus indėlius sudarė 510 tūkst. JAV dolerių (1 410 tūkst. litų) trumpalaikis indėlis AB Parex banke. Už indėlį mokama 1,5 proc. metinė palūkanų norma, o indėlio gražinimo terminas – 2004 m. balandžio 23 d.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2003 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas bankrutavusių bankų sąskaitose įšaldytoms lėšoms sudarė 14 086 tūkst. Lt (2002 m. gruodžio 31 d. – 14 501 tūkst. Lt).

Paskolų ir kredito linijų gražinimo užtikrinimui Bendrovė įkeitė pinigines lėšas bankų sąskaitose ir būsimas pinigines įplaukas į šias sąskaitas.

Akcininkų nuosavybė

Įstatinis kapitalas

2003 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 405 261 782 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt. Akcijos yra visiškai apmokėtos. 77 proc. įmonės akcijų buvo įkeista kaip UAB „NDX energija” finansinių įsipareigojimų garantija. Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo datai 96,5 proc. įmonės akcijų buvo įkeista kaip UAB „NDX energija” finansinių įsipareigojimų garantija.

2004 m. akcijos nominali vertė buvo padidinta iki 109 Lt (žr. pastabą „Įvykiai po balanso sudarymo datos”).

Perkainojimo rezervas

Perkainojus ilgalaikį materialųjį turtą, išskyrus nebaigtą statybą, bendras turto vertės padidėjimas 2003 m. sausio 1 d. sudarė 1 862 368 tūkst. Lt ir buvo apskaitytas įmonės nuosavo kapitalo dalyje, perkainojimo rezervo (rezultatų) straipsnyje. Perkainojimo rezervas buvo sumažintas grynojo atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo, susijusio su turto perkainojimu, suma, kuri 2003 m. sausio 1 d. sudarė 278 929 tūkst. Lt.

Perkainoto turto papildomas nusidėvėjimas per 2003 m. sudarė 93 087 tūkst. Lt, o susijęs atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo pasikeitimas sudarė 13 753 tūkst. Lt. Skirstydami 2003 m. pelną (nuostolį) įmonės akcininkai turėtų sumažinti perkainojimo rezervą ir padidinti nepaskirstytą pelną (nuostolį) skirtumo - 79 334 tūkst. Lt - suma.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra numatytas Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo. Įmonės kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šio rezervo suma pasiekia 10 proc. įmonės įstatinio kapitalo. Šis rezervas naudojamas tiktai sukauptų nuostolių dengimui.

Paskirstytinieji rezervai

2003 m. Įmonė sumažino paskirstytinuosius rezervus tam tikromis išlaidomis, įskaitant tantjemas Valdybos nariams bei labdarą, kurių bendra suma sudarė 534 tūkst. litų.

Ilgalaikės paskolos

2003 m. gruodžio 31 d. ilgalaikės finansinės paskolas sudarė:

- 10 000 tūkst. eurų (34 528 tūkst. Lt) paskola iš Kredyt bank S.A. Paskolos grąžinimo terminas - 2005 m. gruodžio 31 d., palūkanų norma - 3 mėnesių EURIBOR plus 0,77 proc.;
- 10 246 tūkst. eurų (35 377 tūkst. Lt) paskola iš AB Vilniaus banko. Paskolos grąžinimo terminas - 2007 m. birželio 1 d., palūkanų norma - 6 mėnesių EURIBOR plus 0,79 proc.;
- 19 926 tūkst. Lt kredito linija ir 5 000 tūkst. eurų (17 264 tūkst. Lt) paskola iš AB Hansabanko. Įsipareigojimų grąžinimo terminas - 2006 m. liepos 5 d., palūkanų norma kredito linijai - 3 mėnesių VILIBOR plus 1 proc., palūkanų norma paskolai - 3 mėnesių EURIBOR plus 0,85 proc.

Paskolų grąžinimas užtikrintas pinigėmis lėšomis bankuose ir būsimomis pinigėmis įplaukomis. Papildomai, Įmonė yra įsipareigojusi vykdyti piniginių lėšų apyvartas per sąskaitas atitinkamuose bankuose.

Pardavimai

Elektros energijos pardavimų pajamos sudarė didžiausią Įmonės pardavimų dalį – 674 146 tūkst. Lt. Per 2003 metus Įmonė pardavė 3 140 mln. kWh elektros energijos. Techniniai/komerciniai elektros energijos paskirstymo nuostoliai sudarė apie 12 proc. nuo pateiktos elektros energijos.

Savikaina

2003 m. savikainą sudarė (tūkst. Lt):

Elektros energijos pirkimai	419 539
Nusidėvėjimas ir amortizacija	153 324
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	64 875
Remonto sąnaudos	27 839
Atsargos, žaliavos, atsarginės dalys	23 765
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	13 859
Komunalinės ir ryšio sąnaudos	6 946
Kuras	4 641
Pinigų surinkimo sąnaudos	4 201
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	3 791
Realizacinės vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	3 293
Realizacinės vertės sumažėjimas gautinoms sumoms	2 685
Turto registravimo sąnaudos	1 688
Informacinių technologijų sąnaudos	1 650
Kitos	6 558
Savikaina iš viso	738 654

2002 m. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 57 764 tūkst. Lt.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Veiklos nuoma

2003 m. Įmonė sudarė automobilių nuomos sutartis su UAB „VB Lizingas” ketveriems metams. Šios nuomos sutartys laikomos veiklos nuoma. Būsimos minimalios įmokos pagal nuomos sutartis yra tokios (tūkst. Lt):

Iki 1 metų	449
Po 1 metų bet ne vėliau kaip per 5 metus	1 293
Iš viso	1 742

Pelno mokestis / atidėtasias pelno mokestis

2003 m.

Pelno mokestis:

Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	(65 626 383)
Laikinių skirtumų tarp finansinės ir mokestinės apskaitos grynas pokytis	131 013 062
Grynieji nuolatiniai skirtumai tarp finansinės ir mokestinės apskaitos	9 542 949
Apmokestinamasis pelnas (nuostolis)	74 929 628

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos, taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą	(11 239 444)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, susijęs su ilgalaikio materialiojo turto perkainojimu	278 928 626
Grynas atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas per metus	(259 387 801)
Pelno mokesčio pajamos, apskaitytos pelno (nuostolio) ataskaitoje	8 301 381

2003 m.
gruodžio 31 d.

Atidėtojo pelno mokesčio sudedamosios dalys:

Atidėtojo pelno mokesčio turto komponentai:	
Naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimas	3 559 550
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo rezervas	4 890 798
Atostoginių sukaupimas	71 796
Nebaigtos statybos ir atsargų vertės sumažėjimas	1 260 385
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš vertės sumažėjimą	9 782 529
Minus: vertės sumažėjimas	(6 151 307)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	3 631 222

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo komponentai:

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo poveikis	265 388 783
Investicijų lengvata	23 113 444
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(288 502 227)

Grynas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, iš viso

(284 871 005)

Pelno mokesčio sąnaudų ir pelno mokesčio suderinimas:

2003 m.

Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	(65 626 383)
Teorinės pelno mokesčio pajamos, taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą	9 843 958
Mokestinė grynujų nuolatinių skirtumų tarp finansinės ir mokestinės apskaitos, įtaka	(1 431 442)
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo padidėjimas	(111 135)

Pelno mokesčio pajamos, apskaitytos pelno (nuostolio) ataskaitoje

8 301 381

Įmonė apskaitė atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimą, kuris, Įmonės vadovybės nuomone, yra reikalingas tam, kad sumažinti šio turto vertę iki tokio dydžio, kurį tikimasi atgauti.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Nebalansiniai įsipareigojimai

Turto pirkimo ir statybos įsipareigojimai

2003 m. gruodžio 31 d. Įmonės turto pirkimo arba statybos įsipareigojimai pagal pasirašytas sutartis sudarė 20 162 tūkst. Lt.

Įvykiai po balanso sudarymo datos

2004 m. vasario 24 d. Įmonė pasirašė sutarties Nr. 02-7-00-2 su AB Hansabanku pakeitimą, pagal kurį anksčiau suteiktos 19 926 tūkst. Lt kredito linijos gražinimo terminas buvo pakeistas į 2004 m. vasario 25 d. Tuo pačiu Įmonė su banku pasirašė kreditinio sąskaitos perviršijimo (angl. „overdraft”) sutartį Nr.04-004301-OJ, pagal kurią Įmonei suteikiamas 19 926 tūkst. Lt kreditinis sąskaitos perviršijimas iki 2006 m. liepos 5 d. Iki 2004 m. gegužės 5 d. Įmonė pagal kreditinio sąskaitos perviršijimo sutartį moka 3,66 proc. palūkanų per metus, o po 2004 m. gegužės 5 d. - 3 mėnesių VILIBOR plus 1 proc.

2004 m. balandžio mėnesį UAB „NDX energija” įsigijo papildomai 19,5 proc. Įmonės akcijų, tame tarpe visas E.ON Energine AG priklausiusias akcijas. Papildomai įsigytos Įmonės akcijos taip pat buvo įkeistos kaip UAB „NDX energija” įsipareigojimų užtikrinimo garantas.

AB “Vakarų skirstomieji tinklai” 2004 m. birželio mėnesį sumažino paprastųjų vardinių akcijų skaičių nuo 405 261 782 iki 3 717 998 bei padidino vienos akcijos nominalią vertę nuo 1 Lt iki 109 Lt. 405 262 782 Lt nominalios vertės Įmonės įstatinis kapitalas nepasikeitė.

2004 metais buvo likviduoti Įmonės Šiaulių ir Klaipėdos filialai.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma H
Patvirtinta Finansų ministerijos
raštu Nr. 91 N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Formavimo savikaina (Lt)

Rodikliai	Suma
Grynoji vertė ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje	43 780
Ataskaitinių metų pokyčiai:	
– Einamųjų metų išlaidos, didinančios formavimo savikainą	-
– Formavimo savikainos amortizacija (-)	(43 780)
– Kiti pokyčiai +/-	-
Grynoji vertė einamųjų metų pabaigoje	-

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma I
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 Raštu Nr. 91 N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Tyrimo ir vystymo darbai	Koncesijos, patentai, licencijos (programinė įranga)	Prestižas	Išankstiniai apmokėjimai
a) ĮSIGIJIMO VERTE				
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje	-	4 127 551	-	-
Einamųjų metų pokyčiai				
-turto įsigijimas (įskaitant nebaigtą)	-	1 244 276	-	-
-tretiesiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(8 450)	-	-
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-)	-	2 669 255	-	-
Einamųjų metų pabaigoje	-	8 032 632	-	-
b) NURAŠYTOS SUMOS IR AMORTIZACIJA (-)				
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje	-	3 173 705	-	-
Einamųjų metų pokyčiai				
-einamųjų metų amortizacija	-	678 093	-	-
-atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
-treiems asmenims perleisto turto (-)	-	-	-	-
-nurašyto turto (-)	-	(8 445)	-	-
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-)	-	235 320	-	-
Einamųjų metų pabaigoje	-	4 078 673	-	-
c) GRYNOJI VERTĖ EINAMŪJŲ METŲ PABAIGOJE (a) - (b)	-	3 953 959	-	-

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma J
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 raštu Nr. 91 N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Lizingas (finansinė nuoma)	Kitas materialus turtas	Nebaigtas statyti ir gaminti turtas bei išankstiniai apmokėjimai
a) [SIGIJIMO VERTĖ							
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje	90 974 895	420 784 797	16 354 683	22 205 683	-	1 462 339	27 391 358
Einamųjų metų pokyčiai							
- turto įsigijimai	11 639 074	79 152 925	1 527 755	8 994 235	-	383 078	13 336 379
- perleistas ir nebenaudojamas turtas (-)	(102 746)	(5 928 643)	(1 324 595)	(1 639 540)	-	(728 928)	(220 925)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-	(2 669 255)	-	-	-
Einamųjų metų pabaigoje	102 511 223	494 009 079	16 557 843	26 891 123	-	1 116 489	40 506 812
b) PERKAINOJIMAS							
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Einamųjų metų pokyčiai							
- vertės padidėjimas	111 184 580	1 751 664 192	(1 015 472)	665 977	-	(131 618)	-
- tretiesiems asmenims perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-	-	-	-	-
Einamųjų metų pabaigoje	111 184 580	1 751 664 192	(1 015 472)	665 977	-	(131 618)	-
c) NURĄŠYTOS SUMOS IR NUSIDĖVĖJIMAS (-)							
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje	56 116	4 363 336	1 276 173	1 607 648	-	8 110	220 925
Einamųjų metų pokyčiai							
- padidėjimai	10 027 317	134 937 349	2 575 803	4 921 091	-	140 125	3 790 626
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- tretiesiems asmenims perleisto turto (-)	(7 160)	(3 716)	(139 490)	(151)	-	(372)	-
- nurašyto turto (-)	(50 547)	(4 501 029)	(1 162 440)	(1 632 391)	-	(7 783)	(220 925)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-	(235 321)	-	-	-
Einamųjų metų pabaigoje	10 025 726	134 795 940	2 550 046	4 660 876	-	140 080	3 790 626
d) GRŪNOJI VERTĖ EINAMŲJŲ METŲ PABAIGOJE (a) + (b) - (c)	203 670 077	2 110 877 331	12 992 325	22 896 224	-	844 791	36 716 186

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma L
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 Raštu Nr. 91 N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Kapitalo būklė

Rodikliai	Sumos, Lt	Akcijų Skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
- Ankstesniųjų metų pabaigoje	405 261 782	405 261 782
<u>Pokyčiai per ataskaitinius metus:</u>		
- Akcijų emisija	-	-
Ataskaitinių metų pabaigoje	405 261 782	405 261 782
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis	405 261 782	405 261 782
2.10. Paprastosios akcijos	405 261 782	405 261 782
2.11. Privilegijuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	-	-
B. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar neapmokėtos sumos	Nepareikalautos sumos	Pareikalautos, bet neįmokėtos sumos
Akcininkai – skolininkai		(Litais)
	-	-
IŠ VISO:	-	-
	Turimo kapitalo suma	Atitinkamų akcijų skaičius
C. Nuosavų akcijų nominali vertė, kurias turi pati įmonė (nominalia verte)	-	-

2004 m. keitėsi akcijos nominali vertė, plačiau aprašyta pastaboje – įvykiai po balanso sudarymo datos.

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma M
 Patvirtinta Finansų ministerijos
 1996 05 09 d. Nr. 12N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Įmonės skolų būklė (Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
A Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:	-	107 094 088	-
1. Antraeilės skolos	-	-	-
2. Neantraeilės skolos	-	-	-
3. Lizingas (finansinė nuoma)	-	-	-
4. Kredito institucijoms	-	107 094 088	-
5. Užsienio kredito institucijų paskolos	-	-	-
6. Kitos skolos	-	-	-
Prekybinės skolos:	90 934 144	-	-
1. Tiekėjams	90 934 144	-	-
2. Išduoti vekseliai	-	-	-
Avansu gautos sumos	4 934 162	-	-
Mokesčių, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo skolos:	15 964 775	-	-
1. Mokesčiai	13 908 203	-	-
2. Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 056 572	-	-
Kitos skolos	220 321	-	-
IŠ VISO	112 053 402	107 094 088	-

B. Garantinės skolos	Skolos, kurias garantuoja	
	Vyriausybė	Pati įmonė, užstatyto turto verte
Finansinės skolos:	-	107 094 088
1. Antraeilės skolos	-	-
2. Neantraeilės skolos	-	-
3. Lizingas (finansinė nuoma)	-	-
4. Kredito institucijoms	-	107 094 088
5. Kitos skolos	-	-
Prekybinės skolos:	-	-
1. Tiekėjams	-	-
2. Išduoti vekseliai	-	-
Avansu gautos sumos	-	-
Kitos skolos	-	-
IŠ VISO	-	-

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma N
Patvirtinta Finansų ministerijos
raštu Nr. 91 N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

**Įmonės teisės ir įsipareigojimai, neatspindėti balanse
(Lt)**

Rodikliai	Ataskaitiniai finansiniai metai
Įsipareigojimai pirkti / statyti turta	20 162 270
Būsimos minimalios įmokos pagal veiklos nuomos sutartis	1 742 438

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma T
Patvirtinta Finansų ministerijos
Raštu Nr. 45 N

Aiškinaamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Sukauptos sąnaudos (Lt)

Sukauptų sąnaudų straipsniai	Sukauptos sąnaudos, kurios bus mokamos		
	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų, bet ne vėliau kaip per dvejus metus	Po dvejų metų
Atostogų rezervas	2 022 631	-	-
Kitos sukauptos sąnaudos	18 732	-	-
Sukauptos sąnaudos, iš viso	2 041 363	-	-

Ateinančių laikotarpių pajamos (Lt)

Ateinančių laikotarpių pajamų straipsniai	Ateinančių laikotarpių pajamos, kurios bus uždirbtos		
	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų, bet ne vėliau kaip per dvejus metus	Po dvejų metų
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	-	-
Ateinančių laikotarpių pajamos, iš viso	-	-	-

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma U
Patvirtinta Finansų ministerijos
Raštu Nr. 45 N

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Sukauptos pajamos (Lt)

Sukauptų pajamų straipsniai	Uždirbtų, bet neapmokėtų pajamų apmokėjimas		
	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų, bet ne vėliau kaip per dvejus metus	Po dvejų metų
Sukauptos pajamos už gyventojų suvartotą elektros energiją	6 038 785	-	-
Sukauptos pajamos, iš viso	6 038 785	-	-

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Lt)

Ateinančių laikotarpių sąnaudų straipsniai	Ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurios bus pripažintos patirtomis sąnaudomis		
	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų, bet ne vėliau kaip per dvejus metus	Po dvejų metų
Draudimas	83 129	-	-
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	208 811	-	-
Ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš viso	291 940	-	-

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai“
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma TA
Patvirtinta Finansų ministro
1997 05 23 d. įsakymu Nr.75

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m. gruodžio 31 d.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais (Lt)

Rodikliai	Ataskaitiniai finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1 688 814	1 092 835
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams	-	-
C. Vadovams neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos	-	-
D. Vadovams suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu	-	-
E. Kitos reikšmingos sumos, per metus apskaičiuotos vadovams	6 156	29 101
F. Reikšmingi vadovų įsipareigojimai įmonei	-	-
Vadovų vidutinis skaičius per metus	16	16

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma TB
 Patvirtinta Finansų ministro
 1997 05 23 d. įsakymu Nr.75

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (Lt)

Rodikliai	Ataskaitiniai finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS – IŠ VISO	1 082 158	16 160 535
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
– Gauti delspinigiai	865 749	1 496 368
– Palūkanų pajamos	155 844	471 993
– Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	32 523	10 176 500
– Kitos finansinės veiklos pajamos	28 042	1 839 744
– Vertės sumažėjimo sąnaudų perskaičiavimo rezultatas	-	2 175 930
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – IŠ VISO (neįskaitant kapitalizuotų sąnaudų)	4 440 793	9 845 971
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
– Paskolų palūkanos	4 058 668	6 034 673
– Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	320 189	3 249 167
– Baudos ir delspinigiai	61 936	3 732
– Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	558 399
c) KAPITALIZUOTOS FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-	-
d) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a – b)	(3 358 635)	6 314 564

Pavadinimas: AB „Vakarų skirstomieji tinklai”
Buveinė: Kęstučio 36, Kaunas, Lietuvos Respublika
Patvirtinimo data: 2004 m. rugpjūčio 10 d.

Forma TC
 Patvirtinta Finansų ministro
 1998 01 05 d. įsakymu Nr. 1

Aiškinamojo rašto pažymos

2003 m.

Ypatingosios veiklos rezultatai (Lt)

Rodikliai	Ataskaitiniai finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PAGAUTĖ YPATINGOSIOS PAJAMOS) IŠ VISO	579 940	590 692
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
– Nurašytų atsargų ir turto pardavimai / užpajamavimai	525 858	573 148
– Kaltininkų atlyginta žala	19 396	6 100
– Kitos ypatingosios pajamos	34 686	11 444
NETEKIMAI YPATINGOSIOS SAŃAUDOS) IŠ VISO	1 003 559	798 742
Reikšmingų sumų detalizavimas		
– Nurašytos atsargos ir turtas	999 791	736 868
– Kitos ypatingosios sąnaudos	3 768	61 874
c) YPATINGOSIOS VEIKLOS REZULTATAS (a) – (b)	(423 619)	(208 050)