



**AKCINĖ BENDROVĖ
„VAKARŲ SKIRSTOMIEJI TINKLAI“**

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

TURINYS
Puslapiai

Pastabos

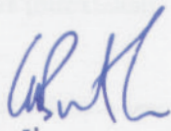
Nr.

	Auditoriaus išvada	3
	Pelno (nuostolių) ataskaita	4
	Balansas	5
	Pinigų srautų ataskaita	6
	Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
	Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas:	
1	Bendroji informacija	8
2	Reikšmingų apskaitos principų santrauka	8
	2.1 Rengimo pagrindas	8
	2.2 Užsienio valiutų perskaičiavimai	9
	2.3 Informacija pagal segmentus	9
	2.4 Pajamų pripažinimas	9
	2.5 Pelno mokestis	10
	2.6 Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)	10
	2.7 Ilgalaikis materialusis turtas	10
	2.8 Ilgalaikis nematerialusis turtas	11
	2.9 Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	11
	2.10 Nuomos apskaita	12
	2.11 Atsargos	12
	2.12 Gautinos sumos	12
	2.13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12
	2.14 Įstatinis kapitalas	12
	2.15 Rezervai	13
	2.16 Dividendai	13
	2.17 Paskolos	13
	2.18 Atidėtas pelno mokestis	13
	2.19 Atidėjimai	14
	2.20 Išmokos darbuotojams	14
	2.21 Palyginamieji skaičiai	14
	2.22 Finansinės rizikos valdymas	14
3	Pardavimo pajamos	16
4	Kitos veiklos pajamos	16
5	Kitos veiklos sąnaudos	16
6	Grynosios finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	16
7	Pelno mokestis	16
8	Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)	17
9	Ilgalaikis materialusis turtas	17
10	Ilgalaikis nematerialusis turtas	18
11	Atsargos	19
12	Prekybos ir kitos gautinos sumos	19
13	Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos	19
14	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19
15	Įstatinis kapitalas	20
16	Finansinės skolos	20
17	Ateinančių laikotarpių pajamos	21
18	Grynas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21
19	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	22
20	Gauti avansai, sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos	22
21	Balanse neapskaitomi įsipareigojimai	23
22	Pinigų srautai iš veiklos	23
23	Palyginamųjų skaičių koregavimas	23
24	Sandoriai su susijusiomis šalimis	23
25	Įvykiai po balanso sudarymo dienos	25

AUDITORIAUS IŠVADA AB „VAKARŲ SKIRSTOMIEJI TINKLAI“ AKCININKAMS

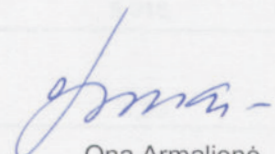
1. Mes atlikome čia pridedamų AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ (toliau – Bendrovė) 2004 m. gruodžio 31 d. balanso bei su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šios finansinės atskaitomybės parengimą yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.
2. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus, parengtus Tarptautinės apskaitininkų federacijos. Šie standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų. Audito metu testų pagalba tikrinami faktai, patvirtinantys finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir jų paaiškinimus. Audito metu taip pat įvertinami naudojami apskaitos principai, vadovybės atlikti reikšmingi skaičiavimai ir bendras finansinės atskaitomybės pateikimas. Manome, kad remdamiesi atliktu auditu, galime pagrįstai pareikšti savo nuomonę.
3. Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika
2005 m. kovo 9 d.



Ona Armalienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000008

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos Nr.	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2004	2003
Pardavimo pajamos	3	718 360	675 086
Kitos veiklos pajamos	4	7 070	2 210
		<u>725 430</u>	<u>677 296</u>
Elektros energijos pirkimai		(428 639)	(419 539)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(157 600)	(153 324)
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas		(53 146)	(64 875)
Remonto ir priežiūros sąnaudos	11	(7 921)	(28 028)
Atsarginės dalys ir komplektavimo medžiagos	11	(12 195)	(23 765)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(14 533)	(13 594)
Komunalinės ir ryšių paslaugos		(6 265)	(7 386)
Kitos veiklos sąnaudos	5	(32 867)	(29 587)
		<u>(713 166)</u>	<u>(740 098)</u>
Veiklos pelnas (nuostoliai)		12 264	(62 802)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	6	(1 840)	(3 359)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		10 424	(66 161)
Pelno mokestis	7	(4 506)	8 301
Grynasis pelnas (nuostoliai)		5 918	(57 860)
Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai), litais	8	1.59	(15.56)

4 - 24 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę Generalinis direktorius ir Finansų tarnybos direktorius patvirtino 2005 m. kovo 9 d.

Darius Nedzinskas
Generalinis direktorius

Antanas Poška
Finansų tarnybos direktorius

(parašas)

(parašas)

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

	Pastabos Nr.	Gruodžio 31 d.	
		2004	2003
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	2 255 645	2 387 997
Ilgalaikis nematerialusis turtas	10	1 395	3 954
		<u>2 257 040</u>	<u>2 391 951</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	11	7 158	20 770
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	54 380	64 368
Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos	13	7 803	6 344
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	146 971	7 295
		<u>216 312</u>	<u>98 777</u>
Turto iš viso		<u>2 473 352</u>	<u>2 490 728</u>
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	15	3 718	405 262
Perkainojimo rezervas		1 422 189	1 504 105
Kiti rezervai		29 866	49 252
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		99 467	(7 753)
Nuosavo kapitalo iš viso		<u>1 555 240</u>	<u>1 950 866</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Finansinės skolos	16	423 537	107 094
Ateinančių laikotarpių pajamos	17	46 415	33 801
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	18	265 169	284 871
		<u>735 121</u>	<u>425 766</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Finansinės skolos	16	73 551	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19	70 613	96 456
Gauti avansai, sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos	20	19 168	6 978
Mokėtinas pelno mokestis		19 659	10 662
		<u>182 991</u>	<u>114 096</u>
Įsipareigojimų iš viso		<u>918 112</u>	<u>539 862</u>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		<u>2 473 352</u>	<u>2 490 728</u>

 Darius Nedzinskas
 Generalinis direktorius

 Antanas Poška
 Finansų tarnybos direktorius

(parašas)

(parašas)

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos Nr.	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2004	2003
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		5 918	(57 860)
<i>Nepiniginių pajamų / sąnaudų koregavimai:</i>			
- Pelno mokestis	7	4 506	(8 301)
- Nusidėvėjimas ir amortizacija	9, 10	157 960	153 324
- Neatlygintai gauto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	17	(360)	-
- Naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimas	3	(1 789)	(939)
- Inventorizacijos metu rasto ilgalaikio materialiojo turto pajamavimas	4	(3 884)	-
- Sukauptos pajamos už elektros energiją		(521)	156
- Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	4	(190)	(9)
- Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymai ir vertės sumažėjimai	5	7 325	5 843
- Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimai	5	6 388	2 684
- Atsargų nukainojimai	5	3 743	3 668
- Sukauptos darbo užmokesčio, soc. draudimo bei kitos sąnaudos		1 212	220
- Grynasis (pelnas) nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta	6	(80)	288
- Palūkanų pajamos	6	(703)	(156)
- Palūkanų sąnaudos	6	2 853	4 059
		182 378	102 977
<i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i>			
- Atsargos		9 869	1 849
- Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos		2 569	553
- Ateinančių laikotarpių pajamos	17	14 763	15 081
- Mokėtinos sumos, gauti avansai, sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos		(26 637)	5 472
Pinigų srautai iš veiklos	22	182 942	125 932
Gautos palūkanos		703	156
Sumokėtos palūkanos		(2 795)	(4 071)
Sumokėtas pelno mokestis		(15 211)	(2 780)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		165 639	119 237
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai		(26 717)	(102 530)
Ilgalaikio nematerialiojo turto pirkimai		(218)	(3 678)
Įplaukos iš materialiojo turto pardavimo		846	177
Suteiktų paskolų grąžinimai		93	126
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(25 996)	(105 905)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Gautos paskolos		-	21 411
Paskolų grąžinimas		-	(32 794)
Finansinio lizingo įmokų mokėjimas		(45)	-
Išmokėti dividendai		(2)	(11 248)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(47)	(22 631)
Valiutų kursų pasikeitimo poveikis	6	80	288
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		139 676	(9 011)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		7 295	16 306
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		146 971	7 295

 Darius Nedzinskas
 Generalinis direktorius

 Antanas Poška
 Finansų tarnybos direktorius

(parašas)

(parašas)

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	Privalo- masis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskir- stytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.	405 262	-	13 436	19 386	(1 477)	436 607
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas (9 pastaba)	-	1 583 439	-	-	-	1 583 439
Paskirstymas į rezervus	-	-	16 430	-	(16 430)	-
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (nuostolius)	-	(79 334)	-	-	79 334	-
Dividendai, susiję su 2002 m.	-	-	-	-	(11 320)	(11 320)
Ataskaitinio laikotarpio grynieji nuostoliai	-	-	-	-	(57 860)	(57 860)
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	405 262	1 504 105	29 866	19 386	(7 753)	1 950 866
Įstatinio kapitalo mažinimas (15 pastaba)	(401 544)	-	-	-	-	(401 544)
Kitų rezervų pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (nuostolius)	-	-	-	(19 386)	19 386	-
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (nuostolius)	-	(81 916)	-	-	81 916	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas	-	-	-	-	5 918	5 918
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	3 718	1 422 189	29 866	-	99 467	1 555 240

 Darius Nedzinskas
Generalinis direktorius

 Antanas Poška
Finansų tarnybos direktorius

(parašas)

(parašas)

Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ (toliau – Bendrovė) reorganizavimo būdu buvo atskirta nuo SPAB „Lietuvos energija“ ir įregistruota 2001 m. gruodžio 31 d.

Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamąjį sąrašą.

Bendrovės akcininkai 2004 m. gruodžio 31 d. buvo:

Akcininkas	Akcijų skaičius	(%)
UAB „NDX energija“	3 609 520	97,08
Kiti akcininkai	108 478	2,92
	<u>3 717 998</u>	<u>100,00</u>

Bendrovės pagrindinė veikla – elektros energijos skirstymas ir tiekimas vakarų Lietuvoje.

2004 m. vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje buvo 2 156 (2003 m. – 2 878).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1 Rengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis 2004 m. gruodžio 31 d. galiojusių Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo, Verslo apskaitos standartų (VAS), kurie apima Lietuvos Respublikos apskaitos instituto parengtus ir patvirtintus standartus ir metodines rekomendacijas, bei kitų Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais.

Šioje finansinėje atskaitomybėje taip pat pritaikyti iki 2004 m. gruodžio 31 d. patvirtinti VAS, kurie įsigalioja nuo 2005 m. sausio 1 d., tačiau jų nuostatose leidžiamas išankstinis pritaikymas, t.y., 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 23 VAS „Turto nuvertėjimas“ ir 24 VAS „Pelno mokestis“.

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

Rengiant finansinę atskaitomybę remiamasi vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų sumoms ir nebalansinio turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

Finansinės atskaitomybės formos

2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 15 str. 5 dalyje nurodoma, kad įmonės, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, tvarko apskaitą ir finansinę atskaitomybę sudaro pagal Tarptautinius apskaitos standartus (šiuo metu vadinasi Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai). Šis reikalavimas įsigalioja nuo 2005 m. sausio 1 d.

Atsižvelgdama į čia paminėtą įstatymo reikalavimą ir turėdama omenyje, kad 2004 m. yra pereinamieji metai pertvarkant apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, Bendrovės vadovybė nusprendė naudoti ne pavyzdines Verslo apskaitos standartų siūlomas finansinės atskaitomybės formas, o formas, kurios yra visuotinai priimtinos ir kurios yra naudojamos finansinę atskaitomybę sudarant pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Vadovybės nuomone, pastarųjų finansinės atskaitomybės formų naudojimas bei jose pateikiama informacija neprieštaruoja Verslo apskaitos standartų reikalavimams. Šiose formose nėra pateikiamos kai kurios pagal Verslo apskaitos standartus privalomos balanso, pelno (nuostolių) bei pinigų srautų ataskaitų eilutės, kadangi jų sumos yra lygios nuliui ir jų pateikimas finansinės atskaitomybės skaitytojams nesuteiktų jokios papildomos informacijos.

2.2 Užsienio valiutų perskaičiavimai*Vertinimo valiuta*

Sumos šioje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais (Lt). Bendrovės apskaitas taip pat yra tvarkoma litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. lito ir euro keitimo kursas yra fiksuotas santykiu 3,4528 lito = 1 euras.

Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į vertinimo valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostolis, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje grynujų finansinės veiklos pajamų arba sąnaudų straipsnyje.

2.3 Informacija pagal segmentus

Bendrovė veikia viename verslo ir geografiniame segmente. Dėl šios priežasties informacija pagal segmentus šioje finansinėje atskaitomybėje nepateikiama.

2.4 Pajamų pripažinimas

Visos pajamos pripažįstamos atėmus pridėtinės vertės mokestį ir tiesiogiai su pardavimu susijusias nuolaidas.

Elektros energijos pardavimo pajamos

Elektros energijos pardavimo gyventojams pajamos pripažįstamos tuomet, kai jos uždirbamos. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įvertinamas pajamų sukaupimas, siekiant atvaizduoti dar negautas pajamas.

Elektros energijos pardavimo verslo klientams pajamos pripažįstamos suteikus paslaugas, atsižvelgiant į faktiškai suvartotą elektros energijos kiekį.

Naujų vartotojų prijungimo pajamos

Naujų vartotojų prijungimo mokesčiai, gauti už turto, skirto prisijungti prie Bendrovės teikiamų paslaugų, pastatymą, visų pirma parodomi kaip ateinančių laikotarpių pajamos, o vėliau pripažįstami pajamomis per tą patį laikotarpį kaip ir susijusios turto pastatymo sąnaudos. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, yra kapitalizuojamos ir nudėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

Kitos pajamos

Palūkanų, nuomos ir kitos pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Kitos pajamos pripažįstamos perdavus produkciją ar suteikus paslaugas bei, kai tai yra taikytina, jas priėmus pirkėjui.

2.5 Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu (2003 m. – 15 proc.) pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pelno mokesčio sąnaudos apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį bei atidėtojo pelno mokesčio turto / įsipareigojimo pokyčio per ataskaitinį laikotarpį pajamas / sąnaudas.

Pelno mokestis apskaičiuojamas ir sukaupiamas finansinėje atskaitomybėje remiantis finansinės atskaitomybės sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.6 Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas (nuostoliai) apskaičiuojami dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną (nuostolius) iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, vidutinis svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių pelno (nuostolių) vienai akcijai mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintasis pelnas (nuostoliai) nesiskiria.

2.7 Ilgalaikis materialusis turtas

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

Nebaigta statyba yra apskaitoma įsigijimo verte, sumažinta vertės sumažėjimo suma.

Iki 2004 m. sausio 1 d. įsigytas visas kitas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais, ne rečiau kaip kartą per 5 metus, nepriklausomų turto vertintojų atliekamais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Visas sukauptas nusidėvėjimas bei vertės sumažėjimas perkainojimo metu yra sudengiamas su bendraja turto apskaitine verte ir likusi suma koreguojama iki perkainotos turto vertės.

Po 2004 m. sausio 1 d. įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma.

Pirmojo ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusia apskaitinės vertės padidėjimo / sumažėjimo suma yra didinamas / mažinamas perkainojimo rezervas akcininkų nuosavybėje. Dėl vėlesnio turto perkainojimo susidariusia turto apskaitinės vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas. Dėl vėlesnio turto perkainojimo susidariusi turto apskaitinės vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, tiesiogiai mažina perkainojimo rezervą akcininkų nuosavybėje; visi kiti vertės sumažėjimai atvaizduojami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainuoto turto nusidėvėjimo, atvaizduoto pelno (nuostolių) ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine (indeksuota) verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

Perkainuoto turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto perkainotą vertę iki likvidacinės vertės per tokius nepriklausomų turto vertintojų nustatytus laikotarpius:

– Pastatai	1–86 metai
– Statiniai ir mašinos	1–70 metų
– Transporto priemonės	1–13 metų
– Kitas materialusis turtas	1–61 metai

Po 2004 m. sausio 1 d. įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per tokius įvertintus šio turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

– Pastatai	10–50 metų
– Statiniai ir mašinos	5–50 metų
– Transporto priemonės	4–15 metų
– Kitas materialusis turtas	4–10 metų

Kiekvieną kartą sudarant balansą turto likvidacinės vertės bei naudojimo laikotarpiai yra peržiūrimi ir, jei reikia, koreguojami.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas atitinkamuose ilgalaikio materialiojo turto bei ateinančių laikotarpių pajamų straipsniuose. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per įvertintus šio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Ateinančių laikotarpių pajamų straipsnyje apskaitomos sumos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir ta suma yra mažinamos susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Papildomos išlaidos pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės arba apskaitomos kaip atskiras turto vienetas tuomet, kai yra tikėtina, jog ateityje Bendrovė gaus ekonominę naudą iš atliktų darbų ir jų vertė gali būti patikimai įvertinta. Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Palūkanų išlaidos, tenkančios paskoloms, kurios naudojamos ilgalaikio materialiojo turto statybai finansuoti, nėra kapitalizuojamos ir yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvimas toliau neapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis, apskaičiuotas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pardavus perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis yra perkeliama į nepaskirstytąjį pelną (nuostolį).

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

2.8 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas, iš kurio Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 1–3 metus.

2.9 Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvienais metais atliekama ilgalaikio materialiojo turto ir kito ilgalaikio turto, įskaitant nematerialųjį turtą, peržvalga, siekiant nustatyti turto vertės sumažėjimo nuostolius, kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas rodo, kad apskaitinė vertė gali būti nebeatgautina. Turto vertės sumažėjimo nuostolis pripažįstamas ta suma, kuria apskaitinė turto vertė viršija jo atgautinąją vertę, kuri yra didesnė iš šių dviejų: grynoji turto pardavimo kaina arba turto tolesnio naudojimo vertė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus generuojančias grupes).

2.10 Nuomos apskaita

Kai Bendrovė yra nuomininkė

Nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma. Veiklos nuomos įmokos (atėmus bet kurias nuomotojo suteiktas lengvatas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Ilgalaikio turto nuoma, kai nuomininkui perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtu, laikoma finansiniu lizingu. Lizingo būdu išsinuomotas ilgalaikis turtas parodomas apskaitoje remiantis to turto vertės dengimo suma, t.y. įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai, t.y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir palūkanų sąnaudų, yra parodomi įsipareigojimuose. Nuomos mokesčiai paskirstomas tarp įsipareigojimų bei palūkanų sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

Kai Bendrovė yra nuomotoja

Veiklos nuomos būdu išnuomotas turtas balanse apskaitomas kaip ilgalaikis materialusis turtas. Šis turtas yra nudėvimas per numatytą jo naudojimo laikotarpį, panašų į tokios pačios grupės naudojamo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo laikotarpį. Nuomos pajamos (atėmus bet kurias nuomininkams suteiktas lengvatas) pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.11 Atsargos

Atsargos apskaitomos jų įsigijimo savikaina arba grynąją realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO (first-in, first-out) metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, transportavimo ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei mokesčiai, kurių Bendrovė vėliau neatgauna iš valstybinių institucijų. Grynoji realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina įprastinėmis veiklos sąlygomis, atėmus pardavimų sąnaudas.

2.12 Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitomos pirminėse sąskaitose nurodytomis sumomis, iš jų atėmus šių sumų vertės sumažėjimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimas sudaromas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Bendrovė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir atgautinos vertės, kuri nustatoma pagal būsimų numatomų pinigų srautų dabartinę vertę, diskontavimui naudojant efektyvią palūkanų normą. Vertės sumažėjimas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamuosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.14 Įstatinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖĮmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

2.15 Rezervai*Privalomasis rezervas*

Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus. Kasmetinis pervedimas į įstatymo numatytą rezervą sudaro 5 proc. grynojo ataskaitinio laikotarpio pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus, ir yra privalomas tol, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. akcinio kapitalo. Įstatymo numatytas rezervas negali būti skirtas dividendų mokėjimui, tačiau gali būti panaudotas būsimiems nuostoliams padengti.

Kiti rezervai

2003 m. gruodžio 31 d. kitus rezervus sudarė nepaskirstytini bei paskirstytini rezervai, kurie buvo formuojami vadovaujantis metinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu dėl paskirstytinojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus, paskirstymo. Vadovaujantis nuo 2004 m. sausio 1 d. įsigaliojusio naujos redakcijos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, šie rezervai buvo panaikinti pervedant juos į nepaskirstytojo pelno straipsnį.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezerve apskaitoma ilgalaikio materialiojo turto pirmojo perkainojimo metu susidariusių turto apskaitinės vertės padidėjimų bei sumažėjimų grynoji suma. Perkainojimo rezervas yra mažinamas susijusio atidėtojo pelno mokesčio suma. Akcininkų nuosavybėje apskaitomas perkainojimo rezervas yra perkeliamas į nepaskirstytąjį pelną / (sukauptus nuostolius), kai jis realizuojamas. Perkainojimo rezervas realizuojamas, nurašant ar perleidžiant turtą bei Bendrovei panaudojant turtą, t.y. realizuojama perkainojimo rezervo suma yra skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine (indeksuota) verte. Perkėlimas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną / (sukauptus nuostolius) nėra atliekamas per pelno (nuostolių) ataskaitą. Perkainojimo rezervas taip pat gali būti panaudotas akcinio kapitalo didinimui.

2.16 Dividendai

Dividendai finansinėje atskaitomybėje apskaitomi tuo laikotarpiu, kai juos patvirtina metinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

2.17 Paskolos

Paėmimo momentu paskolos apskaitomos gautų lėšų suma, neįtraukiant patirtų sandorio sąnaudų. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą; bet koks skirtumas tarp gautų lėšų (neįskaitant patirtų sandorio sąnaudų) ir išpirkimo vertės pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį.

2.18 Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinio pagrindo 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 įsipareigojimas yra sudengiami, kai egzistuoja teisinė galimybė sudengti trumpalaikį mokestinį turtą su trumpalaikiu mokestiniu įsipareigojimu ir kai atidėtasis pelno mokestis yra susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

2.19 Atidėjimai

Atidėjimai pripažįstami tada, kai dėl praeities įvykių Bendrovė turi dabartinį teisinį arba konstruktyvų įsipareigojimą ir kurių įvykdymui Bendrovei teks išmokėti lėšas bei tokių įsipareigojimų sumą galima patikimai apskaičiuoti. Kai Bendrovė tikisi, kad atidėjimo suma bus atgauta, tokia atgautina suma pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai dėl to nekyla abejonių.

2.20 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietiniais teisiniais reikalavimais. Nustatytą įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

Išeitinės kompensacijos

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

2.21 Palyginamieji skaičiai

Palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, siekiant ištaisyti klaidą, susijusią su tam tikrų 2003 m. atliktų išmokų apskaitymu ne tiesiogiai per rezervus, kaip tai buvo apskaityta anksčiau, o tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje (23 pastaba). Koreguoti palyginamieji skaičiai, pateikiami kitose šios finansinės atskaitomybės dalyse, atitinkamai įvardijami.

Be to, kur buvo būtina, palyginamieji praėjusio laikotarpio skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinės atskaitomybės pateikimo pasikeitimus.

2.22 Finansinės rizikos valdymas

Kreditavimo rizika

Bendrovė neturi reikšmingos kreditavimo rizikos koncentracijos. Kreditavimo rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras.

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir pakankamas finansavimo sutartomis kreditinėmis lėšomis galimybes. Siekiant išlaikyti reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir stebėti likvidumo riziką, yra įdiegtos atitinkamos pinigų srautų prognozavimo ir kontrolės procedūros.

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš įprastinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Bendrovė neturi reikšmingo palūkanas uždribančio turto.

Didžiąją dalį Bendrovės finansinių skolų sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR bei LIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo sudariusi jokių palūkanų draudimo sandorių ir neturėjusių jokių palūkanų normos riziką valdančių instrumentų.

Valiutų kursų rizika

Bendrovė susiduria su valiutų kursų rizika, susijusia su finansiniais įsipareigojimais bei tam tikromis sutartimis su tiekėjais. 2003 m. Bendrovė atnaujino pagrindines sutartis, kurios buvo nurodytos JAV doleriais. Naujai sudarytos sutartys yra nurodomos nacionaline valiuta arba eurai.

Tikrųjų verčių nustatymai

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

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti / parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- (a) Trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- (b) Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 Pardavimo pajamos

	2004	2003
Elektros energijos pardavimai	702 825	661 102
Reaktyvinės energijos pardavimai	13 746	13 045
Naujų vartotojų prijungimo pajamos (17 pastaba)	1 789	939
	718 360	675 086

2004 m. vartotojams buvo parduota 3 285 mln. kWh elektros energijos t.y. 4,9% daugiau nei 2003 m. (3 140 mln. kWh).

4 Kitos veiklos pajamos

	2004	2003
Inventorizacijos metu rasto ilgalaikio materialiojo turto pajamavimas (9 pastaba)	3 884	-
Instaliavimo darbų pajamos	1 003	866
Su elektros energija susijusios paslaugos	890	209
Nuomos ir telekomunikacijų pajamos	631	693
Pelnas iš medžiagų pardavimo	197	195
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	190	9
Kitos pajamos	275	238
	7 070	2 210

5 Kitos veiklos sąnaudos

	2004	2003
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymai ir vertės sumažėjimai	7 325	5 843
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimai	6 388	2 684
Atsargų nukainojimo sąnaudos	3 743	3 668
Pinigų surinkimo sąnaudos	4 446	4 201
Kuras	3 404	4 641
IT sąnaudos	1 305	1 650
Kitos sąnaudos	6 256	6 900
	32 867	29 587

6 Grynosios finansinės veiklos sąnaudos

	2004	2003
Palūkanų sąnaudos	(2 853)	(4 059)
Paskolų aptarnavimo sąnaudos	(414)	-
Palūkanų pajamos	703	156
Gautos baudos ir delspinigiai	719	866
Sumokėtos baudos ir delspinigiai	(79)	(62)
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš sandorių užsienio valiuta	80	(288)
Kitos pajamos	4	28
	(1 840)	(3 359)

7 Pelno mokestis

	2004	2003
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	24 208	11 240
Atidėtasis pelno mokestis (18 pastaba)	(19 702)	(19 541)
	4 506	(8 301)

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pelno mokestis, tenkantis Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teoriškai apskaičiuoto dydžio, kuris susidarytų naudojant bazinį pelno mokesčio tarifą, kaip parodyta žemiau:

	2004	2003 <i>(koreguota)</i>
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	10 424	(66 161)
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	1 564	(9 924)
Neapmokestinamos pajamos	(185)	(134)
Labdaros ir paramos sąnaudos	(9)	(68)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	3 136	1 825
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4 506	(8 301)

8 Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

	2004	2003 <i>(koreguota)</i>
Grynasis pelnas (nuostolis), tenkantis akcininkams	5 918	(57 860)
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinis svertinis vidurkis, tūkst. vnt. (15 pastaba)	3 718	3 718
Pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai), litais vienai akcijai	1.59	(15.56)

Bendrovė neturi finansinių priemonių, konvertuojamų į paprastas akcijas. Todėl sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) yra toks pat kaip ir pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai).

9 Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2002 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo arba indeksuota vertė	144 892	975 656	47 512	45 744	27 391	1 241 195
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimai	(53 973)	(559 235)	(32 433)	(23 692)	(221)	(669 554)
Likutinė vertė	90 919	416 421	15 079	22 052	27 170	571 641
2003 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	90 919	416 421	15 079	22 052	27 170	571 641
Perkainojimas	111 185	1 751 664	(1 015)	534	-	1 862 368
Įsigijimai	11 639	79 153	1 527	9 379	13 337	115 035
Pardavimai	(14)	(95)	-	(59)	-	(168)
Nurašymai ir vertės sumažėjimai	(32)	(1 329)	(23)	(668)	(3 791)	(5 843)
Perklasifikavimai į ilgalaikį nematerialųjį turtą	-	-	-	(2 434)	-	(2 434)
Nusidėvėjimas	(10 027)	(134 937)	(2 576)	(5 062)	-	(152 602)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	203 670	2 110 877	12 992	23 742	36 716	2 387 997
2003 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	213 696	2 245 673	15 542	28 542	40 507	2 543 960
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimai	(10 026)	(134 796)	(2 550)	(4 800)	(3 791)	(155 963)
Likutinė vertė	203 670	2 110 877	12 992	23 742	36 716	2 387 997
2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai						
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	203 670	2 110 877	12 992	23 742	36 716	2 387 997
Įsigijimai	33	4 253	413	385	25 728	30 812
Pardavimai	(207)	(80)	(259)	(110)	-	(656)
Nurašymai ir vertės sumažėjimai	(287)	(5 002)	(39)	(153)	(1 059)	(6 540)
Perklasifikavimai tarp grupių ir iš nematerialiojo turto	7 471	49 281	(46)	3 111	(58 626)	1 191
Nusidėvėjimas	(10 404)	(138 765)	(2 633)	(5 357)	-	(157 159)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	200 276	2 020 564	10 428	21 618	2 759	2 255 645
2004 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	220 899	2 296 859	12 365	30 780	7 609	2 568 512
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimai	(20 623)	(276 295)	(1 937)	(9 162)	(4 850)	(312 867)
Likutinė vertė	200 276	2 020 564	10 428	21 618	2 759	2 255 645

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įvertinimą 2003 m. gruodžio 31 d. atliko nepriklausoma turto vertinimo įmonė UAB „Ober-Haus“ Nekilnojamas Turtas, įmonės kvalifikacijos atestato Nr. 000011, išduotas 2000 m. sausio 24 d. Turto vertintojai taip pat nustatė ilgalaikio materialiojo turto rinkos vertes 2003 m. sausio 1 d. Vertinimas buvo atliktas, remiantis atkuriamosios vertės metodu. Perkainojimo metu susidarę ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės padidėjimai bei sumažėjimai buvo tokie:

2003 m. sausio 1 d.

Apskaitinės vertės padidėjimai	1 973 782
Apskaitinės vertės sumažėjimai	(111 414)
	1 862 368

Perkainojimo metu susidariusio vertės padidėjimo suma, sudarančia 1 862 368 tūkst. Lt, atėmus susijusį atidėtąjį pelno mokestį, kuris lygus 278 929 tūkst. Lt, buvo apskaitytas perkainojimo rezerve akcininkų nuosavybėje.

Inventorizacijos metu rasto ilgalaikio materialiojo turto pajamavimas

Ilgalaikio materialiojo turto lentelės įsigijimų 2004 m. eilutėje apskaitytas 3 884 tūkst. Lt vertės ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo rastas inventorizacijos metu, tačiau nebuvo apskaitomas Bendrovės apskaitos registruose, pajamavimas. Šio turto vertę nustatė nepriklausoma turto vertinimo įmonė UAB „Ober-Haus“ Nekilnojamas Turtas.

Finansinio lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto lentelės įsigijimų 2004 m. eilutėje įtraukti 211 tūkst. Lt vertės turto įsigijimai finansinio lizingo būdu. 2004 m. gruodžio 31 d. šio turto likutinė vertė sudarė 196 tūkst. Lt.

Visiškai nudėvėtas turtas, kuris naudojamas Bendrovės veikloje.

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės visiškai nudėvėto, tačiau veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (perkainota) vertė buvo 61 119 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – nulis Lt).

10 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga
2002 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo vertė	4 172
Sukaupta amortizacija	(3 174)
Likutinė vertė	998
2003 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	998
Įsigijimai	1 244
Perklasifikavimai iš ilgalaikio materialiojo turto	2 434
Amortizacija	(722)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	3 954
2003 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo vertė	8 033
Sukaupta amortizacija	(4 079)
Likutinė vertė	3 954
2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	3 954
Įsigijimai	218
Nurašymai ir vertės sumažėjimai	(785)
Perklasifikavimai į ilgalaikį materialųjį turtą	(1 191)
Amortizacija	(801)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	1 395
2004 m. gruodžio 31 d.	
Įsigijimo vertė	7 060
Sukaupta amortizacija	(5 665)
Likutinė vertė	1 395

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Atsargos

	2004	2003
Medžiagos ir atsarginės dalys (įsigijimo savikaina)	13 355	19 183
Elektros skaitikliai (įsigijimo savikaina)	2 158	6 199
	15 513	25 382
Atsargų nukainojimas iki jų realizacinės vertės	(8 355)	(4 612)
	7 158	20 770

2004 m. Bendrovės Vadovybė iš naujo įvertino ilgalaikio materialiojo turto priežiūros ir remonto politiką, atitinkamai perskirstydama remonto darbų prioritetus ir apimtis, kas sąlygojo remonto ir priežiūros sąnaudų sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje. Taip pat buvo peržiūrėtas atsarginių dalių ir medžiagų lygis sandėliuose ir nurašytos tos atsargos, kurios negalės būti panaudojamos tolesnėje Bendrovės veikloje bei apskaitytas vertės sumažėjimas atsargoms, kurių apskaitinė vertė viršijo jų įvertintą grynąją realizacinę vertę.

12 Prekybos ir kitos gautinos sumos

	2004	2003
Prekybos gautinos sumos	88 777	87 932
Gautinas PVM	2 350	6 723
Kitos gautinos sumos	1 831	2 318
Prekybos ir kitos gautinos sumos bendraja verte	92 958	96 973
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimai	(37 317)	(31 781)
Kitų gautinų sumų vertės sumažėjimai	(1 261)	(824)
	(38 578)	(32 605)
	54 380	64 368

2004 m. Bendrovės Vadovybė peržiūrėjo iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo apskaitinį vertinimą. Naujesnis apskaitinis vertinimas yra konservatyvesnis, lyginant su anksčiau taikytuoju, ir tai įtakojo apie 6 mln. litų didesnes iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudas 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei būtų buvusios naudojant ankstesnį apskaitinį vertinimą.

13 Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2004	2003
Sukauptos pajamos už elektros energiją	6 560	6 039
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugas	1 205	3
Kiti išankstiniai apmokėjimai bei ateinančio laikotarpio sąnaudos	63	304
	7 828	6 346
Išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimai	(25)	(2)
	7 803	6 344

14 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2004	2003
Pinigai banke ir kasoje	6 523	5 885
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	140 448	1 410
	146 971	7 295

2004 m. gruodžio 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje apskaitomi 14 086 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 14 086 tūkst. Lt) lėšų, esančių likviduojamų bankų sąskaitose, vertės sumažėjimai.

Trumpalaikių terminuotųjų indėlių efektyvioji palūkanų norma sudaro 3,25 proc. (2003: 1,50 proc.). Šių indėlių vidutinis terminas yra 15 dienų.

2004 m. gruodžio 31 d. visos Bendrovės lėšos bankų sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas buvo įkeistos bankams garantuojant gautų paskolų grąžinimą.

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Įstatinis kapitalas

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 3 718 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 405 262 tūkst. Lt). Įstatinį kapitalą sudaro 3 717 998 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 405 261 782 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt). Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2004 m. birželio mėn. Bendrovė 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. Todėl Bendrovės 405 262 tūkst. Lt nominalios vertės įstatinis kapitalas nepasikeitė.

2004 m. gruodžio mėn. Bendrovė sumažino 3 717 998 paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 109 Lt iki 1 Lt, tuo pačiu sumažindama įstatinio kapitalo sumą nuo 405 262 tūkst. Lt iki 3 718 tūkst. Lt. Susidariusį 401 544 tūkst. Lt skirtumą buvo nuspręsta išmokėti Bendrovės akcininkams proporcingai tuo metu jų turėtų akcijų skaičiui. Šio Bendrovės įsipareigojimo pagrindiniam jos akcininkui – UAB „NDX energija” – suma sudarė 389 828 tūkst. Lt ir šis įsipareigojimas buvo įvykdytas perimant iš UAB „NDX energija” šiai įmonei anksčiau bankų suteiktą paskolą (16 pastaba). Likusi Bendrovės įsipareigojimo akcininkams dalis, sudaranti 11 716 tūkst. Lt, apskaitoma prekybos ir kitų mokėtinų sumų balanso straipsnyje (19 pastaba).

2004 m. gruodžio 31 d. pagrindiniam Bendrovės akcininkui – UAB „NDX energija” – priklausančių 3 609 520 Bendrovės paprastųjų vardinių akcijų buvo įkeista bankams garantuojant šių bankų UAB „NDX energija” suteiktos ir vėliau Bendrovės perimtos paskolos gražinimą.

16 Finansinės skolos

	2004	2003
Trumpalaikės finansinės skolos:		
Bankų paskolos - ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	73 511	-
Finansinio lizingo įsipareigojimai	40	-
	73 551	-
Ilgalaikės finansinės skolos:		
Bankų paskolos	423 340	107 094
Finansinio lizingo įsipareigojimai	197	-
	423 537	107 094
Finansinių skolų iš viso	497 088	107 094

2004 m. gruodžio mėn. Bendrovė, vykdydama savo įsipareigojimą, susijusį su įstatinio kapitalo mažinimu, pagrindiniam akcininkui – UAB „NDX energija” – perėmė šiam akcininkui anksčiau bankų suteiktos sindikuotos paskolos dalį, sudarančią 389 828 tūkst. Lt (įskaitant 38 983 tūkst. Lt einamųjų metų dalį). Ši paskola yra denominuota eurais ir ji turi būti gražinta iki 2011 m. gruodžio 15 d.

2004 m. gruodžio 31 d. vidutinė svertinė palūkanų norma, taikoma bankų paskoloms, sudarė 3,35 proc. (2003 m. gruodžio 31 d. – 3,00 proc.), o finansinio lizingo įsipareigojimams – 3,30 proc. Visiems finansiniams įsipareigojimams taikomos kintamos palūkanų normos. 2004 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų palūkanų normų pasikeitimo rizikos laikotarpiai svyravo nuo 3 iki 6 mėnesių.

Ilgalaikių finansinių skolų (išskyrus finansinio lizingo įsipareigojimus) gražinimo terminai:

	2004	2003
Nuo 1 iki 2 metų	56 246	34 528
Nuo 2 iki 5 metų	172 180	72 566
Po 5 metų	194 914	-
	423 340	107 094

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinio lizingo įsipareigojimai - minimalios lizingo įmokos:

	2004	2003
Nuo 1 iki 2 metų	48	-
Nuo 2 iki 5 metų	209	-
Po 5 metų	-	-
	<u>257</u>	<u>-</u>
Būsimos finansinio lizingo palūkanų sąnaudos	(20)	-
Finansinio lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė	237	-

2004 m. gruodžio 31 d. garantuojant bankų paskolų grąžinimą buvo įkeistos viso Bendrovės lėšos bankų sąskaitose bei būsimos pinigines įplaukas į šias sąskaitas (14 pastaba) bei Bendrovės pagrindiniam akcininkui priklausančių 3 609 520 Bendrovės paprastųjų vardinių akcijų (15 pastaba).

17 Ateinančių laikotarpių pajamos

Ateinančių laikotarpių pajamos yra susijusios su (1) neatlygintinai gautu ilgalaikiu materialiuoju turtu ir (2) gautais apmokėjimais už naujų vartotojų prijungimą.

	2004	2003
Naujų vartotojų prijungimo mokesčiai	36 705	23 731
Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas (atėmus sukauptą nusidėvėjimą)	9 710	10 070
	46 415	33 801

Informacija apie vartotojų prijungimo mokesčius pateikiama toliau:

	2004	2003
Laikotarpio pradžioje	23 731	9 589
Naujai gauti mokesčiai	14 763	15 081
Pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	(1 789)	(939)
Laikotarpio pabaigoje	36 705	23 731

Ateinančių laikotarpių pajamų, susijusių su neatlygintai gautu ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizacijos pajamų suma, kuri 2004 m. sudarė 360 tūkst. Lt (2003 m. – nulis Lt), buvo sumažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos.

18 Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas nurodytas toliau:

	2004	2003
Laikotarpio pradžioje: grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	284 871	25 483
Atidėtasis pelno mokestis, susijęs su ilgalaikio materialiojo turto perkainojimu	-	278 929
Pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(19 702)	(19 541)
Laikotarpio pabaigoje: grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	265 169	284 871

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio turte ir įsipareigojime per laikotarpį (prieš likučių sudengimą toje pačioje mokesčių jurisdikcijoje) nurodytas toliau:

Atidėtojo pelno mokesčio turtas:

	Ateinančių laikotarpių pajamos	Pailgintas nusidėvė- jimas	Sukauptos sąnaudos	Iš viso
2003 m. sausio 1 d.	(1 438)	-	(271)	(1 709)
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	(2 121)	-	199	(1 922)
2003 m. gruodžio 31 d.	(3 559)	-	(72)	(3 631)
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	(2 756)	(3 547)	21	(6 282)
2004 m. gruodžio 31 d.	(6 315)	(3 547)	(51)	(9 913)

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:

	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	Pagreitintas nusidėvė- jimas	Investicijų lengvata	Sukau- ptos pajamos	Iš viso
2003 m. sausio 1 d.	-	-	26 263	929	27 192
Atidėtasis pelno mokestis dėl IMT perkainojimo	278 929	-	-	-	278 929
Pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(13 540)	-	(3 150)	(929)	(17 619)
2003 m. gruodžio 31 d.	265 389	-	23 113	-	288 502
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	(14 864)	3 598	(2 154)	-	(13 420)
2004 m. gruodžio 31 d.	250 525	3 598	20 959	-	275 082

Pagal Lietuvos Respublikoje mokesčių apskaičiavimą reglamentuojančius teisės aktus, iki 2001 m. gruodžio 31 d. investicijų lengvatą sudarė mokestinė paskola, suteikiama įmonėms apskaičiuojant apmokestinamą pelną, t.y. visa turto įsigijimo vertė buvo atskaitoma nuo įmonės apmokestinamojo pelno (išankstinis mokesčių atskaitymas). Tačiau, pritaikius šią investicijų lengvatą, šio turto nusidėvėjimo sąnaudos negali būti atskaitomos iš apmokestinamojo pelno. Dėl šios priežasties sutaupyta pelno mokesčio suma faktiškai sumokama per turto nusidėvėjimo laikotarpį.

19 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	2004	2003
Prekybos mokėtinos sumos	49 400	90 934
Akcininkams mokėtinos sumos dėl įstatinio kapitalo mažinimo	11 716	-
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	8 331	3 246
Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 013	2 057
Kitos mokėtinos sumos	153	219
	70 613	96 456

20 Gauti avansai, sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos

	2004	2003
Gauti avansai už naujų vartotojų prijungimą	9 582	3 637
Ateinančio laikotarpio pajamos - už elektros energiją gauti avansai	6 046	788
Sukauptos sąnaudos	3 254	2 042
Kitos avansu gautos sumos	286	511
	19 168	6 978

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Balanse neapskaitomi įsipareigojimai

Veiklos nuomos įsipareigojimai – kur Bendrovė yra nuomininkė

Bendrovė pagal veiklos nuomos sutartis nuomojasi automobilius. Būsiami minimalūs nuomos mokėjimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis yra:

	2004	2003
Per 1 metus	383	449
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	718	1 293
	1 101	1 742

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

2004 m. gruodžio 31 d. kapitalinių investicijų įsipareigojimai, prisiimti Bendrovės pagal sudarytas sutartis, tačiau neapskaityti finansinėje atskaitomybėje, sudarė 4 156 tūkst. Lt (2003 m. gruodžio 31 d. – 20 162 tūkst. Lt).

22 Pinigų srautai iš veiklos

Apskaičiuojant pinigų srautus iš veiklos buvo eliminuoti šie pagrindiniai nepiniginiai sandoriai:

2004 metais

- (1) Bendrovės įstatinio kapitalo mažinimas bei su tuo susijęs sindikuotos bankų paskolos perėmimas iš pagrindinio Bendrovės akcininko ir likusios įsipareigojimų kitiems Bendrovės akcininkams dalies apskaitymas (15 pastaba).
- (2) Anksčiau Bendrovės apskaitos registruose neapskaityto ilgalaikio materialiojo turto užpajamavimas bei ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas finansinio lizingo būdu (9 pastaba).

2003 metais

- (1) Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas (17 pastaba).
- (2) Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatai (9 pastaba).

23 Palyginamųjų skaičių koregavimas

Rengdama šią finansinę atskaitomybę Bendrovė pakoregavo šioje atskaitomybėje pateikiamus palyginamuosius pelno (nuostolių) ataskaitos skaičius apskaitydama pelno (nuostolių) ataskaitoje 2003 m. tiesiogiai iš rezervų atliktas 535 tūkst. Lt išmokas.

24 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Sandoriai su Bendrovės direktoriais

2004 m. darbo užmokestis, sumokėtas Bendrovės direktoriams, iš viso sudarė 1 556 tūkst. Lt (2003 m. – 1 689 tūkst. Lt).

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

Bendrovės kitos susijusios šalys yra VP Grupės įmonės (nuo 2003 m. gruodžio mėn. pabaigos), kurias kontroliuoja pagrindinio Bendrovės akcininko – UAB „NDX energija” – savininkai.

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis pateikiami žemiau:

(i) Paslaugų pardavimai (be PVM):

	2004	2003
UAB „VP Market“	9 801	-
UAB „NDX Development“	178	-
UAB „Domus Nova“	80	-
UAB „Eurofarmacijos vaistinės“	39	-
UAB „Vestodija“	15	-
UAB „Naujosios Akmenės vaistinė“	5	-
UAB „Kybartų vaistinė“	2	-
	10 120	-

(ii) Paslaugų ir prekių pirkimai (be PVM):

	2004	2003
UAB „Eurocom“ - ryšių paslaugos	804	-
UAB „VP Reklama“ - reklamos paslaugos	389	-
UAB „Eurovalda“ - konsultacijų ir valdymo paslaugos	196	-
UAB „VP Sauga“ - apsaugos paslaugos	153	-
UAB „VP Draudimas“ - draudimo paslaugos	36	-
UAB „VP Market“ - dovanų čekiai ir maisto prekės	21	-
UAB „Delano“ - maisto prekės	10	-
	1 609	-

(iii) Mokėtinos sumos bei gauti avansai (be PVM):

	2004	2003
UAB „Eurovalda“	94	-
UAB „VP Market“	73	-
AB „Vilniaus prekyba“	58	-
UAB „VP Sauga“	40	-
UAB „VP Reklama“	29	-
UAB „Eurofarmacijos vaistinės“	2	-
	296	-

(iv) Gautinos sumos (be PVM):

	2004	2003
UAB „VP Market“	920	-
UAB „Eurofarmacijos vaistinės“	7	-
UAB „Domus Nova“	5	-
	932	-

(v) Kiti sandoriai:

2004 m. gruodžio mėn. Bendrovė, vykdydama savo įsipareigojimą, susijusį su įstatinio kapitalo mažinimu, pagrindiniam akcininkui – UAB „NDX energija“ – perėmė šiam akcininkui anksčiau bankų suteiktos sindikuotos paskolos dalį, sudarančią 389 828 tūkst. Lt (15 pastaba)

2004 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Įmonės kodas: 1087074, adresas: J.Jasinskio 16C, LT-01112 Vilnius

*(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)***25 Įvykiai po balanso sudarymo dienos**

2004 metų rugpjūčio 27 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija nutarimu Nr. O2-32 patvirtino visuomeninių elektros energijos kainų, visuomeninio tiekimo paslaugos kainos ir jų viršutinių ribų nustatymo bei Elektros energijos perdavimo ir skirstymo paslaugų kainų ir jų viršutinių ribų metodikų pakeitimus. Vadovaujantis šiomis metodikomis, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2004 m. spalio 28 d. nutarimu Nr. O3-110 patvirtino naujas AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ skirstymo bei visuomeninio tiekimo paslaugų viršutines kainų ribas ateinančiam trijų metų reguliavimo periodui. Viršutinė visuomeninės kainos vartotojams, gaunantiems elektros energiją iš vidutinės įtampos elektros tinklų, riba padidėjo nuo 16,87 ct/kWh 2004 metais iki 20,04 ct/kWh 2005 metais. Viršutinė visuomeninės elektros energijos kainos riba vartotojams, gaunantiems elektros energiją iš žemos įtampos elektros tinklų, padidėjo nuo 24,88 ct/kWh 2004 metais iki 29,46 ct/kWh 2005 metais.

Atsižvelgiant į patvirtintas viršutines elektros energijos visuomeninių kainų ribas bei kitus tarifų nustatymą įtakančius veiksnius AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ Valdyba 2004 m. lapkričio 3 d. nutarimu (protokolo Nr. 33) patvirtino ir 2004 lapkričio 23 d. nutarimu (protokolo Nr. 36) pakeitė AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ elektros energijos kainas ir tarifus bei jų taikymo tvarką, kuriuos, 2004 m. lapkričio 25 d. nutarimu Nr. O3-125 patvirtino Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Naujos elektros energijos kainos ir tarifai bei jų taikymo tvarka įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 01 d.