



---

## LITGRID AB

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M.  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS  
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE,  
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO  
AUDITORIAUS IŠVADA IR KONSOLIDUOTU  
METINIŲ PRANEŠIMU

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3-4</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS</b>	
FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS	5
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	6
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	7-8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10-56
<b>KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS</b>	<b>57-90</b>

Finansinės ataskaitos pasirašytos 2012 m. kovo 26 d.



---

Virgilijus Poderys  
Generalinis direktorius



---

Vytautas Tauras  
Finansų departamento direktorius



---

Tatjana Didikienė  
Vyriausioji finansininkė



## Nepriklausomo auditoriaus išvada

LITGRID AB akcininkams

### Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 56 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų LITGRID AB (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės padėties ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

#### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

#### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų sąlyginei audito nuomonei.

#### *Sąlyginės nuomonės pagrindimas*

Remiantis Bendrovės ir Grupės apskaitos politika, ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, parodančia jo tikrąją vertę perkainojimo dieną, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, ir šio turto atžvilgiu atliekamas vertės sumažėjimo testas, kai egzistuoja vertės sumažėjimo požymiai. Kaip paaiškinta Finansinių ataskaitų 3.25 pastaboje, teisės aktų pakeitimai galėjo turėti reikšmingą neigiamą įtaką Bendrovės ir Grupės turto tikrajai ir atsiperkamajai vertėms. Vadovybė nenustatė ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai lygi 1 986 mln. Lt ir 1 989 mln. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai lygi 2 060 mln. Lt ir 2 063 mln. Lt), tikrosios vertės bei neatliko vertės sumažėjimo testo. Mes negalėjome patikimai įvertinti šio neatitikimo įtakos Finansinėms ataskaitoms.

---

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva  
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.





### *Sąlyginė nuomonė*

Mūsų nuomone, išskyrus *Sąlyginės nuomonės pagrindimas* pastraipoje aprašytų dalykų poveikį, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

### **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme 57 – 90 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rimvydas Jogėla', written over a circular stamp or seal.

Rimvydas Jogėla  
Partneris  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457  
Įgaliotas veikti UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu  
pagal 2010 m. birželio 16 d. įgaliojimą

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2012 m. kovo 26 d.



LITGRID AB  
Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS  
2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pas- ta- bos	Grupė	Bendrovė	Grupė	Bendrovė
		2011 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
				perskaičiuota	perskaičiuota
<b>Ilgalaikis turtas:</b>					
Nematerialusis turtas	4	1,759	1,434	1,750	1,703
Materialusis turtas	5	1,990,187	1,985,537	2,064,119	2,059,647
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		87,029	87,029	698	698
Investicijos į dukterines įmones	6	-	8,608	-	8,608
Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones	6	20,804	21,332	20,323	21,332
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	297	-	325	79
Finansinis turtas, skirtas parduoti	7	1,084	1,084	1,084	1,084
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>2,101,160</b>	<b>2,105,024</b>	<b>2,088,299</b>	<b>2,093,151</b>
<b>Trumpalaikis turtas:</b>					
Atsargos	8	4,202	2,214	3,703	1,751
Išankstiniai apmokėjimai		236	2,440	805	358
Prekybos gautinos sumos	9	45,310	37,782	60,686	51,657
Kitos gautinos sumos	10	88,911	79,181	89,236	67,874
Kitas finansinis turtas	35	61,096	61,096	1,660	1,660
Terminuoti indėliai	11	115,079	115,079	43,000	43,000
Iki išpirkimo termino laikomos investicijos	12	21,539	21,539	-	-
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	65,185	57,131	74,004	63,492
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>401,558</b>	<b>376,462</b>	<b>273,094</b>	<b>229,792</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>2,502,718</b>	<b>2,481,486</b>	<b>2,361,393</b>	<b>2,322,943</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Kapitalas ir rezervai:</b>					
Įstatinis kapitalas	14	504,331	504,331	504,331	504,331
Akcijų priedai	14	29,621	29,621	29,621	29,621
Perkainojimo rezervas	15	267,179	266,960	296,353	296,353
Privalomasis rezervas	16	50,477	50,433	47,730	47,665
Kiti rezervai	16	979,738	979,654	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		63,942	66,951	1,035,947	1,040,304
<b>Nuosavas kapitalas tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams</b>		<b>1,895,288</b>	<b>1,897,950</b>	<b>1,913,982</b>	<b>1,918,274</b>
<b>Nekontroliuojanti dalis</b>		<b>4,253</b>	<b>-</b>	<b>3,359</b>	<b>-</b>
<b>Nuosavybės iš viso</b>		<b>1,899,541</b>	<b>1,897,950</b>	<b>1,917,341</b>	<b>1,918,274</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai:</b>					
Dotacijos	17	182,359	182,359	42,349	42,349
Ateinančių laikotarpių pajamos	18	14,642	14,642	15,417	15,417
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	19	7,458	7,273	459	438
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	20	178,588	178,588	193,627	193,627
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>383,047</b>	<b>382,862</b>	<b>251,852</b>	<b>251,831</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>					
Prekybos skolos	21	54,921	52,459	66,230	60,974
Gauti išankstiniai apmokėjimai	22	4,340	1,363	11,298	2,026
Mokėtinas pelno mokestis		7,162	6,800	12,693	12,662
Kitos mokėtinos sumos	23	153,707	140,052	101,979	77,176
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>220,130</b>	<b>200,674</b>	<b>192,200</b>	<b>152,838</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>603,177</b>	<b>583,536</b>	<b>444,052</b>	<b>404,669</b>
<b>NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>2,502,718</b>	<b>2,481,486</b>	<b>2,361,393</b>	<b>2,322,943</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

LITGRID AB

Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta -bos	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m. perskaičiuota	Bendrovė 2010 m. perskaičiuota
<b>Pajamos</b>					
Elektros ir susijusių paslaugų pajamos	24,25	383,193	383,052	42,820	42,820
Kitos pajamos	26	51,613	5,892	6,969	309
<b>Pajamų iš viso</b>		<b>434,806</b>	<b>388,944</b>	<b>49,789</b>	<b>43,129</b>
<b>Sąnaudos</b>					
Elektros energijos pirkimai ir susijusių paslaugų sąnaudos		(201,300)	(203,700)	(27,184)	(27,334)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5,17	(133,612)	(132,488)	(11,007)	(10,915)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(35,823)	(17,185)	(3,913)	(1,648)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(15,997)	(25,377)	(5,266)	(2,143)
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos		(13,374)	(12,535)	(1,115)	(1,081)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo sąnaudos		(12,929)	(12,929)	(4,223)	(4,223)
Kitos sąnaudos		(46,160)	(10,608)	(3,861)	(2,569)
<b>Sąnaudų iš viso</b>	25	<b>(459,195)</b>	<b>(414,822)</b>	<b>(56,569)</b>	<b>(49,913)</b>
<b>VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(24,389)</b>	<b>(25,878)</b>	<b>(6,780)</b>	<b>(6,784)</b>
Finansinės veiklos pajamos	27	2,574	2,375	97	73
Finansinės veiklos sąnaudos		(17)	(9)	(7)	-
<b>Finansinės veiklos pajamos - grynąja verte</b>		<b>2,557</b>	<b>2,366</b>	<b>90</b>	<b>73</b>
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno/(nuostolių) dalis	6	419	-	(204)	-
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	6	1,699	-	-	-
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(19,714)</b>	<b>(23,512)</b>	<b>(6,894)</b>	<b>(6,711)</b>
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	20	(12,150)	(11,772)	(2,454)	(2,275)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos	20	15,085	14,960	1,874	1,819
		2,935	3,188	(580)	(456)
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(16,779)</b>	<b>(20,324)</b>	<b>(7,474)</b>	<b>(7,167)</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>					
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pelnas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		358	-	-	-
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis	6	(1,639)	-	-	-
<b>Kitos bendrosios pajamos, atėmus atidėtąjį pelno mokestį</b>		<b>(1,281)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BENDROSIOS PAJAMOS</b>		<b>(18,060)</b>	<b>(20,324)</b>	<b>(7,474)</b>	<b>(7,167)</b>
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PRISKIRTINAS:</b>					
Bendrovės akcininkams		(17,182)	(20,324)	(7,481)	(7,167)
Nekontroliuojančiai daliai		403	-	7	-
		<b>(16,779)</b>	<b>(20,324)</b>	<b>(7,474)</b>	<b>(7,167)</b>
<b>BENDROSIOS PAJAMOS (NUOSTOLIAI) PRISKIRTINOS:</b>					
Bendrovės akcininkams		(18,602)	(20,324)	(7,481)	(7,167)
Nekontroliuojančiai daliai		542	-	7	-
		<b>(18,060)</b>	<b>(20,324)</b>	<b>(7,474)</b>	<b>(7,167)</b>
<b>Pagrindinis ir sumažintas (nuostolis) vienai akcijai (Lt)</b>	29	<b>(0.03)</b>	<b>-</b>	<b>(0.01)</b>	<b>-</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis





LITGRID AB

Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams						Nekontro- liuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Pas- tabos kapitalas	Akcijų priedai	Perkaino- jimo rezervas	Privalo- masis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas		
<b>Likutis 2010 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Atskyrimo metu suformuoti nuosavybės straipsniai	504,331	29,621	299,582	47,730	-	1,041,859	1,923,123	3,352
Koregavimas dėl apskaitos politikos pakeitimo	-	-	-	-	-	(1,660)	(1,660)	-
<b>Bendrosios pajamos</b>	-	-	-	-	-	(7,481)	(7,481)	7
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	3,229	-	-
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	-	-	(3,229)	-	-	(4,252)	(7,481)	7
<b>Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)</b>	-	-	(3,229)	-	-	(4,252)	(7,481)	-
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. (perskačiuota)</b>	<b>504,331</b>	<b>29,621</b>	<b>296,353</b>	<b>47,730</b>	-	<b>1,035,947</b>	<b>1,913,982</b>	<b>3,359</b>
<b>Likutis 2011 m. sausio 1 d</b>	<b>504,331</b>	<b>29,621</b>	<b>296,353</b>	<b>47,730</b>	-	<b>1,035,947</b>	<b>1,913,982</b>	<b>3,359</b>
<b>Bendrosios pajamos</b>	-	-	-	-	-	(17,182)	(17,182)	403
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	(1,639)	(1,639)	-
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis	-	-	-	-	-	-	219	139
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	-	-	219	-	-	-	-	-
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	-	-	(29,393)	-	-	29,393	-	-
<b>Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)</b>	-	-	(29,174)	-	-	<b>10,572</b>	<b>(18,602)</b>	<b>542</b>
<b>Sandoriai su savininkais</b>	-	-	-	-	-	(92)	(92)	352
Dalies dukterinėje įmonėje sumažėjimas neprarandant kontrolės	-	-	-	2,747	-	(982,485)	-	-
Pervedimai į rezervus	-	-	-	<b>2,747</b>	-	<b>(982,577)</b>	<b>(92)</b>	<b>352</b>
<b>Iš viso sandorių su savininkais</b>	-	-	-	<b>50,477</b>	-	<b>63,942</b>	<b>1,895,288</b>	<b>4,253</b>
<b>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>504,331</b>	<b>29,621</b>	<b>267,179</b>	<b>50,477</b>	<b>979,738</b>	<b>63,942</b>	<b>1,899,541</b>	<b>4,253</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.





LITGRID AB

Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė	Pas- tabos kapitonas	Įstatinis kapitonas	Akcijų priedai	Perkaino- jimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas	Iš viso
<b>Likutis 2010 m. sausio 1 d.</b>								
Atskirimo metu suformuoti nuosavybės straipsniai		504,331	29,621	299,582	47,665	-	987,397	1,868,596
Koregavimas dėl apskaitos politikos pakeitimo	3.18	-	-	-	-	-	(1,660)	(1,660)
<b>Bendrosios pajamos</b>								
Susijungimas	33	-	-	-	-	-	58,505	58,505
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	(7,167)	(7,167)
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	15	-	-	(3,229)	-	-	3,229	-
<b>Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)</b>				<b>(3,229)</b>			<b>54,567</b>	<b>51,338</b>
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. (perskačiuota)</b>		<b>504,331</b>	<b>29,621</b>	<b>296,353</b>	<b>47,665</b>	<b>-</b>	<b>1,040,304</b>	<b>1,918,274</b>
<b>Likutis 2011 sausio 1 d.</b>		<b>504,331</b>	<b>29,621</b>	<b>296,353</b>	<b>47,665</b>	<b>-</b>	<b>1,040,304</b>	<b>1,918,274</b>
<b>Bendrosios pajamos</b>								
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	(20,324)	(20,324)
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	15	-	-	(29,393)	-	-	29,393	-
<b>Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)</b>				<b>(29,393)</b>			<b>9,069</b>	<b>(20,324)</b>
<b>Sandoriai su savininkais</b>								
Pervedimai į rezervus	1	-	-	-	2,768	979,654	(982,422)	-
<b>Iš viso sandorių su savininkais</b>					<b>2,768</b>	<b>979,654</b>	<b>(982,422)</b>	<b>-</b>
<b>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>504,331</b>	<b>29,621</b>	<b>266,960</b>	<b>50,433</b>	<b>979,654</b>	<b>66,951</b>	<b>1,897,950</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

LITGRID AB

Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m. (perskaičiuota)	Bendrovė 2010 m. (perskaičiuota)
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(16,779)	(20,324)	(7,474)	(7,167)
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai</b>					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4,5	135,479	134,355	11,165	11,076
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	5	7	-	(15)	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pelnas	5	(41)	-	-	-
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno/(nuostolių) dalis	6	(419)	-	204	-
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	6	(1,699)	-	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos/(pajamos)	20	(2,935)	(3,188)	580	456
Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto nurašymo	5	13,619	13,619	4,390	4,390
Dotacijų (nusidėvėjimas)	17	(1,867)	(1,867)	(158)	(158)
Palūkanų pajamos	27	(2,564)	(2,372)	(97)	(73)
Finansinės veiklos sąnaudos		17	9	7	72
Kito finansinio turto pasikeitimas	35	(59,436)	(59,436)	(1,660)	(1,660)
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimas</b>					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		16,980	3,849	(22,903)	(14,339)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		70	(2,545)	1,295	(105)
Mokėtinų sumų, dotacijų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		39,070	59,790	7,469	15,835
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>119,502</b>	<b>121,890</b>	<b>(7,197)</b>	<b>8,327</b>
Sumokėtas pelno mokestis		(17,670)	(17,634)	-	-
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>101,832</b>	<b>104,256</b>	<b>(7,197)</b>	<b>8,327</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas		(160,755)	(160,277)	(458)	(307)
Gautos dotacijos	17	142,196	142,196	-	-
Gautos palūkanos		1,283	1,091	97	1
Investicijos į terminuotuosius indėlius		(72,079)	(72,079)	(17,000)	(17,000)
Iki išpirkimo termino laikomų investicijų įsigijimas	12	(21,539)	(21,539)	-	-
Kita		(17)	(9)	-	-
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(110,911)</b>	<b>(110,617)</b>	<b>(17,361)</b>	<b>(17,306)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>					
Nekontroliuojančios dalies įnašas į dukterinės įmonės įstatinį kapitalą		260	-	-	-
Sugrąžintos paskolos		-	-	(158)	-
Sumokėtos palūkanos		-	-	(7)	-
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>260</b>	<b>-</b>	<b>(165)</b>	<b>-</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas)</b>					
Atskyrimo metu gauti pinigai ir pinigų ekvivalentai		(8,819)	(6,361)	(24,723)	(8,979)
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>13</b>	<b>74,004</b>	<b>63,492</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>13</b>	<b>65,185</b>	<b>57,131</b>	<b>74,004</b>	<b>63,492</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 1. Bendroji informacija

LITGRID AB (iki 2011 m. kovo 14 d. įmonės pavadinimas buvo LITGRID turtas AB) yra Lietuvos Respublikoje įregistruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas : A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311, Vilnius, Lietuva. LITGRID AB (toliau - LITGRID arba Bendrovė) - ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, įsteigtas atskiriamos AB „Lietuvos energija“ veiklos dalies pagrindu, įgyvendinant 2010 m. spalio 28 d. AB „Lietuvos energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą, kuriuo buvo patvirtintas AB „Lietuvos energija“ atskyrimas. 2010 m. lapkričio 16 d. Bendrovė įregistruota Juridinių asmenų registre. Įmonės kodas 302564383, PVM mokėtojo kodas LT100005748413.

Bendrovės finansinėse ataskaitose atskyrimas buvo apskaitytas naudojant turto ir įsipareigojimų balansines vertes, buvusias AB „Lietuvos energija“ atskyrimo dieną.

LITGRID – elektros energijos perdavimo sistemos operatorius, valdantis elektros energijos srautus Lietuvoje ir palaikantis stabilų visos elektros energetikos sistemos darbą. Bendrovė taip pat yra atsakinga už Lietuvos elektros rinkos integraciją ir vystymąsi bei elektros perdavimo tinklo eksploataciją ir jo plėtrą – strateginius elektros jungčių su Švedija ir Lenkija projektus, užtikrinsiančius šalies energetinę nepriklausomybę.

Bendrovės veiklos tikslai yra savo kompetencijos ribose užtikrinti elektros energetikos sistemos stabilumą ir patikimumą Lietuvos Respublikos teritorijoje, sudaryti objektyvias ir nediskriminuojančias naudojimo perdavimo tinklais sąlygas, valdyti, naudoti ir disponuoti elektros energijos perdavimo sistemos turta ir jo priklausinius, valdyti elektros energijos rinkos operatoriaus funkcijas atliekančias ir veiklą vykdančias įmones bei įmones, kurioms priklauso tarpsteminės elektros jungtys su kitomis valstybėmis ar kurios jas vysto, valdo, naudoja ar jomis disponuoja.

Nuo 2010 metų sausio 1 d. perdavimo sistemos operatoriaus funkciją atliko LITGRID AB, Bendrovės dukterinė įmonė. 2011 m. sausio 24 d. Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime Bendrovės akcininkai patvirtino LITGRID turtas AB ir Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB reorganizavimo sąlygas ir nusprendė, vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 3 dalimi bei LITGRID turtas AB ir LITGRID AB reorganizavimo sąlygomis, reorganizuoti LITGRID turtas AB ir LITGRID AB prijungimo būdu, prijungiant LITGRID AB, kuri po reorganizavimo baigs savo veiklą kaip juridinis asmuo, prie LITGRID turtas AB, kuri po reorganizavimo tęs savo veiklą ir kuriai po reorganizavimo pereis visas LITGRID AB turtas, teisės ir pareigos.

Susijungimas buvo apskaitytas taikant buvusių apskaitinių verčių metodą. Turtas bei įsipareigojimai nebuvo pervertinti į jų tikrąsias vertes, bet apjungti balansinėmis vertėmis. Susijungusių įmonių turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo sujungti už visus finansinėse ataskaitose pateikiamus laikotarpius (nuo Bendrovės įkūrimo dienos).

2011 metų vasario 24 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės Komisija (toliau – Komisija) Bendrovei suteikė perdavimo sistemos operatoriaus licenciją, kuri įsigaliojo po įmonių susijungimo 2011 m. kovo 1 d., nustojus galioti dukterinės įmonės licencijai.

2011 m. kovo 14 d., Juridinių asmenų registre įregistruota nauja bendrovės LITGRID AB įstatų redakcija, o Bendrovės LITGRID turtas AB pavadinimas pakeistas į LITGRID AB.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 504,331,380 Lt. ir padalintas į 504,331,380 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, visos akcijos pilnai apmokėtos. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Nuosavybės dalis (litais)	Turimų akcijų skaičius (proc.)
UAB „Visagino atominė elektrinė“	491,736,153	97.5 %
Kiti akcininkai	12,595,227	2.5 %
<b>Iš viso:</b>	<b>504,331,380</b>	<b>100 %</b>

Galutinis UAB „Visagino atominė elektrinė“ kontroliuojantis akcininkas – Lietuvos Respublikos Energetikos ministerija.

2011 m. balandžio mėn. Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimu 979,654 tūkst. Lt nepaskirstyto pelno buvo pervesta į kitus rezervus ir 2,768 tūkst. į privalomąjį rezervą.

Bendrovės akcijomis yra prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**1. Bendroji informacija (tęsinys)**

Šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną Grupę sudarė LITGRID bei šios tiesiogiai kontroliuojamos dukterinės įmonės:

Dukterinė įmonė	Dukterinės įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis 2011 m. gruodžio 31 d.	Grupės valdomų akcijų dalis 2010 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
BALTPool UAB	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	67 proc.	100 proc.	Elektros rinkos operatorius
UAB „TETAS“	Senamiesčio g. 102B, Panevėžys, Lietuva	61 proc.	61 proc.	Transformatorinių pastočių ir skirstymo punktų projektavimo, rekonstrukcijos, remonto ir techninės priežiūros paslaugos

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijas į asocijuotas įmones ir bendrai valdomą įmonę sudarė:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis 2011 m. gruodžio 31 d.	Grupės valdomų akcijų dalis 2010 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
UAB Technologijų ir inovacijų centras	Žvejų g. 14, Vilnius, Lietuva	20 proc.	35 proc.	Informacinių technologijų paslaugų teikimas
UAB "Elektros tinklo paslaugos"	Motorų g. 2, Vilnius, Lietuva	29 proc.	29 proc.	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių remontas ir techninė priežiūra, statyba
LitPol Link Sp.z.o.o	Wojciecha Gorskiego 900-033 Varšuva, Lenkijos Respublika	50 proc.	50 proc.	Elektros perdavimo jungčių projektavimas

Grupės darbuotojų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 623 (2010 m. gruodžio 31 d. – 627). Bendrovės darbuotojų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 205 (2010 m. gruodžio 31 d. - 208).

Bendrovės ir Grupės bendrųjų pajamų ataskaitoje už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus yra įtraukti veiklos rezultatai nuo 2010 m. lapkričio 16 d. - Bendrovės įkūrimo dienos, todėl 2010-ųjų metų sumos nėra palyginamos su sumomis, atspindėtomis bendrųjų pajamų ataskaitoje už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Bendrovės akcininkai turi įstatymų nustatytą teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų bei pareikalauti parengti kitą finansinių ataskaitų rinkinį.

## 2. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris yra pateikiamas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. bei finansinį turtą, skirtą parduoti, kuris apskaitomas tikraja verte.

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

## 3. Apskaitos principai

Apskaitos principai, taikyti rengiant finansines ataskaitas, yra tokie patys kaip ir taikyti ankstesniais finansiniais metais, išskyrus kas aprašyta žemiau dalyje „Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai“ ir apskaitos politikos pakeitimus, aprašytus 3.18 pastaboje.

### 3.1. Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

#### a) Nauji standartai arba standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 metais, ir aktualūs Grupei ir Bendrovei

**24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“** (standartas pakeistas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). 2009 m. buvo atlikti šie 24-ojo TAS pakeitimai: (a) supaprastintas susijusios šalies apibrėžimas patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus; (b) iš dalies panaikintas reikalavimas dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms.

Bendrovė/Grupė pradėjo taikyti šį standartą nuo 2011 m. sausio 1 d. prasidėjusio finansinio laikotarpio. Pakeistas standartas nereikalauja valstybės valdomoms įmonėms atskleisti sandorių ir likučių, įskaitant nebalansinius įsipareigojimus, su Vyriausybe bei su Vyriausybe susijusiomis įmonėmis. Standarto pritaikymas reikšmingai neįtakoto sandorių ir likučių su susijusiomis šalimis atskleidimo finansinėse ataskaitose.

**Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai**, paskelbti 2010 m. gegužės mėn. (įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų taikomi nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Patobulinimai neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės/Grupės finansinėms ataskaitoms.

#### b) Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 m., tačiau neaktualūs Grupei ir Bendrovei

**Teisių emisijų grupavimas – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas.**

**Išankstiniai apmokėjimai, susiję su minimaliu finansavimo reikalavimu – TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas.**

**TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų anuliavimas naudojant nuosavybės priemones“.**

**1-ojo TFAS pakeitimas – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimties, taikomos įmonėms pirmą kartą taikančioms TFAS“**

#### c) Nauji arba persvarstyti standartai ir aiškinimai, kuriuos privaloma taikyti Grupės ir Bendrovės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurių Grupė/Bendrovė dar nėra pritaikiusi anksčiau laiko

**TFAS Nr. 9 „Finansinės priemonės“** (paskelbtas 2009 m. lapkritį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). TFAS Nr. 9 pakeitė TAS Nr. 39 dalis, susijusias su finansinio turto klasifikavimu ir vertinimu. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

**TFAS Nr. 10 „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d.; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartas pakeičia TAS Nr. 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir NAK Nr. 12 „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. TFAS Nr. 10 pakeitė kontrolės sąvoką taip, kad tokie pat kriterijai nustatyti kontrolę yra taikomi visoms įmonėms. Kontrolės sąvoka yra papildyta detaliu taikymo paaiškinimu. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

**TFAS 11 „Bendri susitarimai“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartas pakeičia TAS Nr. 31 „Dalyvavimas bendrose įmonėse“ ir NAK Nr. 13 „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Pakeitimai sąvokose sumažino bendrų susitarimų rūšių skaičių iki dviejų – jungtinė veikla ir bendros įmonės. Galiojusi tvarka, dėl pasirinkimo proporcingai konsoliduoti bendrai valdomas įmones, buvo panaikinta. Bendrų įmonių dalyviams privaloma apskaita nuosavybės metodu. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

**TFAS 12 „Investicijų į kitus subjektus atskleidimas“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartas taikomas įmonėms, turinčioms dukterinių įmonių, bendrų susitarimų, investicijų į asocijuotas įmones ar nekonsoliduojamus subjektus. Standartas pakeis šiuo metu taikomus TAS Nr. 28 „Investicijos į asocijuotas įmones“ atskleidimų reikalavimus. TFAS Nr. 12 numatytas reikalavimas bendrovėms atskleisti informaciją, kuri finansinių ataskaitų vartotojui padėtų įvertinti bendrovės investicijų į dukterines įmones, asocijuotas įmones, susitarimų ir dalyvavimo nekonsoliduojamuose subjektuose esmę, riziką ir finansinį poveikį. Naujasis standartas reikalauja papildomų atskleidimų tokiose srityse kaip reikšmingų įvertinimų ir prielaidų naudojimas, nustatant ar bendrovė kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar daro reikšmingą įtaką kitoms įmonėms; papildomi atskleidimai dėl nekontroliuojančios dalies įtakos grupės veiklai ir pinigų srautams; dukterinių įmonių, su reikšminga nekontroliuojančia dalimi, apibendrinta finansinė informacija; bei detalūs dalyvavimo nekonsoliduojamuose subjektuose atskleidimai. Bendrovė/Grupė analizuoja, kokią įtaką turės šis standartas finansinėms ataskaitoms.

**TFAS Nr. 13 „Tikrosios vertės nustatymas“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Standartu siekiama nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant tikslų tikrosios vertės apibrėžimą ir apibendrintą tikrosios vertės nustatymo būdą bei atskleidimo reikalavimus taikytinus visuose TFAS. Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

**TAS Nr. 19 (Persvarstytas 2011 m.) „Atlygis darbuotojams“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis standartas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

**TAS Nr. 27 (Persvarstytas 2011 m.) „Atskira finansinė atskaitomybė“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Bendrovė/Grupė analizuoja, kokią įtaką turės šis standartas finansinėms ataskaitoms.

**TAS Nr. 28 (Persvarstytas 2011 m.) „Asocijuotos ir bendro pavaldumo įmonės“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Bendrovė/Grupė analizuoja, kokią įtaką turės šis standartas finansinėms ataskaitoms.

**Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai** (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimti ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

**Atidėtas pelno mokestis – Pagrindinio turto atgavimas – 12-ojo TAS pakeitimas** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

**Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas** (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Šis pakeitimas neturės jokios įtakos Bendrovės/Grupės finansinėms ataskaitoms.

**TAS Nr. 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – Kitų bendrųjų pajamų komponentų pateikimas** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau; nėra priimtas ES). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

**TAS Nr. 32 „Finansiniai instrumentai: pateikimas“ pakeitimas – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Bendrovė/Grupė nenumato, kad šis pakeitimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.



### **3.2 Konsolidavimo principai**

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovė. Kontrolė – teisė valdyti ūkio subjekto finansinę ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos iš jo veiklos.

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima LITGRID AB ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams laikotarpiams bei naudojant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami.

### **3.3 Verslo jungimai tarp bendrai kontroliuojamų įmonių bei bendrai kontroliuojamų įmonių susijungimai**

#### Verslo jungimai tarp bendrai kontroliuojamų įmonių

Verslo jungimams, įvykusiems tarp bendrai kontroliuojamų įmonių, nėra taikomas 3 TFAS „Verslo jungimai“. Tokie verslo jungimai apskaitomi taikant buvusių apskaitinių verčių metodą. Grupė nepripažįsta turto bei įsipareigojimų jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, o apjungia įsigytą turtą bei įsipareigojimus balansinėmis vertėmis. Prestižas neatsiranda, o skirtumas tarp sumokėto atlygio ar perleisto grynojo turto apskaitinės vertės bei gauto atlygio ar įsigyto grynojo turto apskaitinės vertės perleidžiančios įmonės finansinėse ataskaitose apskaitomas tiesiogiai nuosavybėje. Verslo jungimai tarp bendrai kontroliuojamų įmonių yra apskaitomi perspektyviai nuo verslo sujungimo dienos.

#### Bendrai kontroliuojamų įmonių susijungimai

Susijungimai yra apskaitomi taikant buvusių apskaitinių verčių metodą. Turtas bei įsipareigojimai nėra pervertinami į jų tikrąsias vertes, bet apjungiami balansinėmis vertėmis. Susijungusių įmonių turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos sujungiamos retrospektyviai už visus finansinėse ataskaitose pateikiamus laikotarpius.

### **3.4 Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose**

Investicijos į dukterines įmones patronuojančios įmonės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės finansinės padėties ataskaitoje viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

### **3.5 Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones**

Asocijuota įmonė – tai tokia įmonė, kuriai Grupė/Bendrovė daro reikšmingą įtaką, tačiau nekontroliuoja. Reikšminga įtaka – tai galimybė dalyvauti priimančiam ūkio subjekto, į kurį investuojama, finansinės ir veiklos politikos sprendimus, nekontroliuojant ar bendrai nekontroliuojant šios politikos. Ji paprastai susijusi su nuosavybės dalimi nuo 20 iki 50 proc. Bendrai valdoma įmonė yra jungtinės veiklos bendrovė, kurioje dalininkų susitarimu bendrai kontroliuojama vykdoma ekonominė veikla ir su veikla susijusiems strateginiams finansiniams ir veiklos sprendimams priimti būtinas vieningas šalių, kurios dalijasi kontrole, (dalininkų) sutikimas.

Asocijuotos ir bendrai valdomos įmonės Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą, investicija į asocijuotą ar bendrai valdomą įmonę pradžioje yra apskaitoma savikaina, o po to apskaitinė vertė yra padidinama arba sumažinama, kad būtų atspindėta investuotojui tenkanti asocijuotos/bendrai kontroliuojamos įmonės grynojo pelno (nuostolių) dalis po įsigijimo dienos.

Grupei tenkanti įsigytos asocijuotos įmonės pelno ar nuostolių dalis po įsigijimo pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje, o Grupei tenkanti kitų bendrųjų pajamų pasikeitimų dalis po įsigijimo pripažįstama kitose bendrosiose pajamose. Šiomis sumomis yra koreguojama investicijų į asocijuotas įmones apskaitinė vertė.

Į Grupės investiciją į asocijuotą ar bendrai valdomą įmonę įeina prestižas, nustatomas įsigijimo metu.

Asocijuotos ir bendrai valdomos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės dalį joje, įskaitant bet kurias kitas gautinas sumas neužtikrintas turtu, nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiima teisinius arba konstruktyvius įsipareigojimus arba padaro mokėjimus asocijuotos/bendrai valdomos įmonės vardu.

Nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės ir jos asocijuotų įmonių bei bendrai valdomų įmonių yra eliminuojamas iki Grupės turimos investicijos dalies asocijuotoje ir bendrai valdomoje įmonėje. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, jeigu sandoris nėra perleisto turto vertės sumažėjimo įrodymas.

Jeigu Grupės dalis asocijuotoje įmonėje sumažėja, tačiau reikšminga įtaka yra išlaikoma, tik proporcinga praradimui dalis sumų, anksčiau pripažintų kitose bendrosiose pajamose, yra perklasifikuojama į pelną (nuostolius).

Pelnas ir nuostoliai, atsiradę iš dalies asocijuotoje įmonėje sumažėjimo, yra pripažįstami pelne (nuostoliuose).



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones patronuojančios įmonės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės finansinės padėties ataskaitoje viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

### 3.6 Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jeigu jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai.

Visas 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 bendrąja turto verte ir likusi suma koreguojama iki perkainotos turto vertės.

Pirmojo ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusia apskaitinės vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale, o vertės sumažėjimo suma yra apskaitoma per pelno (nuostolių) straipsnį. Dėl vėlesnio turto perkainojimo susidariusia apskaitinės turto vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas, o apskaitinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, tiesiogiai mažina perkainojimo rezervą nuosavame kapitale; visi kiti sumažėjimai apskaitomi per pelno (nuostolių) straipsnį. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas per pelno (nuostolių) straipsnį. Visi kiti turto vertės padidėjimai vėlesnių perkainojimų metu yra apskaitomi perkainojimo rezerve. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto bendrųjų pajamų ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Tokio turto įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

#### Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė/Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra (Grupė/Bendrovė neturi neriboto tarnavimo laikotarpio nematerialiojo turto).

#### Nusidėvėjimas ir amortizacija

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, išskyrus žemę ir nebaigtą statybą, nusidėvėjimas (amortizacija) yra skaičiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Kiekvienų metų pabaigoje Grupė ir Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likvidacines vertes bei nusidėvėjimo/amortizacijos metodą, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio turto naudojimo pobūdį. Įvertinimo pakeitimo įtaka, jei tokia yra, pripažįstama perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

<b>Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės</b>	<b>Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)</b>
Pastatai	20 - 75
Statiniai ir mašinos:	
- Transformatorinių pastočių gamybiniai pastatai	30
- Statiniai, mašinos ir įrengimai, iš kurių:	
- 330, 110, 35 kV elektros energijos perdavimo oro linijos	40 - 55
- 330, 110, 35, 6-10 kV skirstyklos elektros įrenginiai	30 - 35
- 330, 110, 35, 6-10 kV galios transformatoriai	35
- elektros ir ryšių įtaisai	20 - 25
- elektros įrenginiai, iš jų	15 - 35
- Relinės apsaugos ir automatikos įrenginiai	15 - 35
- Technologinio ir dispečerinio valdymo įrenginiai	8
- kiti įrenginiai	5 - 20
Transporto priemonės	4 - 10
Kitas materialusis turtas:	
- kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 - 10
- inventorius, įrankiai	4 - 10
Nematerialusis turtas	3 - 4

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo, apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas ataskaitinių metų bendrųjų pajamų ataskaitoje.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ar Bendrovė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

### **3.7 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turta, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti ilgalaikio turto vertės sumažėjimą (jei toks yra).

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, numatomi būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant būsimuosius pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) straipsnyje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė vėliau padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelno (nuostolių) straipsnį iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Pastaruoju atveju, jo vertės sumažėjimo panaikinimas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas (neviršijant buvusio vertės sumažėjimo sumos dydžio).

### **3.8 Finansinis turtas**

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turta, vertinamą tikrąja verte (vertės pokytis apskaitomas per pelno (nuostolių) ataskaitą), finansinį turta, skirtą parduoti, finansinį turta, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas. Finansinio turto priskyrimas yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Finansinio turto įsigijimai ir pardavimai apskaitoje atvaizduojami sandorio sudarymo dieną – dieną, kuomet Grupė/Bendrovė įsipareigoja pirkti ar parduoti turta. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte. Jei investicijos apskaitytos ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas parodant pelno (nuostolių) ataskaitoje, prie investicijų pridedamos tiesioginės išlaidos, susijusios su sandoriu.

Grupės/Bendrovės finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, trumpalaikius indėlius bankuose, investicijas į vertybinius popierius, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

Finansinio turto apskaita po pirminio pripažinimo priklauso nuo to, kuriai grupei finansinis turtas yra priskirtas.

#### Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti, yra neišvestinis finansinis turtas arba priskirtas šiai kategorijai arba nepriskirtas jokiai kitai kategorijai. Jis yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai sueina investicijos terminas ar vadovybė ketina jį parduoti per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų sudarymo dienos.

Finansinis turtas, skirtas parduoti, pradžioje apskaitomos tikrąja verte pridėjus sandorio išlaidas, o vėliau - tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

Kai investicijos klasifikuojamos kaip skirtos pardavimui yra parduodamos ar sumažėja jų vertė, sukauptas tikrosios vertės koregavimas pripažintas nuosavybėje yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostolis.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią finansinių ataskaitų sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių finansinių priemonių kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo – neišvestinis finansinis turtas, kuriuo prekiaujama aktyvioje rinkoje, turintis nustatytą galiojimo terminą su fiksuotais arba galimais nustatyti mokėjimais, kurį ūkio subjektas neabejotinai ketina ir gali laikyti iki galiojimo pabaigos. Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo, apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyviosios palūkanų normos metodą.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyviojoje rinkoje. Po pirminio pripažinimo toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyviosios palūkanų normos metodą (išskyrus trumpalaikės gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas), atėmus bet kokią pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (pradinis terminas iki 3 mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai bankų sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos, kurių pradinis terminas iki 3 mėnesių.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, tiksliai diskontuojanti numatomas būsimas grynųjų pinigų išmokas ar įplaukas iki finansinio turto grynosios balansinės vertės per numatytą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį ar, jeigu būtina, per trumpesnę laikotarpį.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Bendrovė įvertina finansinį turta, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių požymių, tokių kaip vienas ar keli įvykiai, įvykę po finansinio turto pirminio pripažinimo, kurie turi įtakos įvertintiems finansinio turto būsimiems pinigų srautams. Vertės sumažėjimo požymių pavyzdžiu gali būti požymiai, kai skolininkas ar grupė skolininkų susiduria su reikšmingais finansiniais sunkumais, nemoka ar vėluoja mokėti palūkanas ar pagrindinę skolos sumą; tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus vykdoma kita finansinė reorganizacija; akivaizdūs faktoriai, tokie kaip įsiskolinimų pokyčiai ar verslo sąlygų pokyčiai, sutampantys su finansinių įsipareigojimų nevykdymu, rodantys, jog egzistuoja įvertinamas būsimų pinigų srautų sumažėjimas. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant pradinę efektyvią palūkanų normą.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama naudojant abejotinų gautinų sumų sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Jei po finansinės padėties ataskaitos sudarymo datos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per bendrųjų pajamų ataskaitą, bet taip, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną turto apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė/Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turto susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

### **3.9 Atsargos**

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina – priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Atsargų savikaina apima įsigijimo kainą ir susijusius mokesčius, kurie vėliau nėra atgaunami iš mokesčių institucijų, bei tas pridėtines išlaidas, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą ir suteikiant joms dabartinę būklę. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas pardavimo išlaidas.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

### **3.10 Prekybos skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai pradžioje yra pripažįstami tikraja verte, o vėliau vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Prekybos skolos yra įsipareigojimas apmokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas iš tiekėjų įprastinės veiklos metu.

Prekybos skolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai jeigu apmokėjimo terminas sueina per vienerius metus. Priešingu atveju jos yra parodomos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai.

### **3.11 Užsienio valiuta**

Kiekvienos Grupės įmonės finansinės ataskaitos yra pateiktos pagrindine ekonominės aplinkos, kurioje įmonė veikia, valiuta (funkcine valiuta). Konsoliduotose finansinėse ataskaitose kiekvienos Grupės įmonės finansiniai veiklos rezultatai bei finansinė būklė yra pateikti litais, kurie yra Bendrovės funkcinė valiuta ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje atvaizduojami litais pagal sandorio atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuojami į litus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pelnas ir nuostoliai, patirti dėl atsiskaitymų pagal šiuos sandorius bei dėl piniginio turto ar įsipareigojimų perskaičiavimo į litus, yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3.4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

### **3.12. Dotacijos**

#### Dotacijos, susijusios su turtu

Valstybės ir Europos Sąjungos dotacijos apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio materialiojo turto forma arba skirtos ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikraja verte kaip įsipareigojimas ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Strateginių projektų rengimui ir įgyvendinimui Bendrovei skirtos viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (VIAP) lėšos apskaitomos kaip dotacijos, susijusios su turtu.

### **3.13. Atidėjiniai**

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė/Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš apskaičiuojant mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimo metodas, atidėjinio balansinė vertė didėja kiekvieną laikotarpį, siekiant atspindėti praėjusį laiką. Toks didėjimas pripažįstamas kaip skolinimosi išlaidos.

### **3.14. Išmokos darbuotojams**

#### **(a) Socialinio draudimo įmokos**

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytų įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

#### **(b) Išaitinės kompensacijos**

Išaitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išaitinės 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 išaitinės išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

(c) Premijų planai

Bendrovė ir Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

(d) Išmokos darbuotojams išeinant į pensiją sulaukus pensinio amžiaus

Kiekvienam Grupės ir Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas finansinių ataskaitų sudarymo dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Nustatytos ilgalaikės išmokos įsipareigojimo dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, naudojant palūkanų normas, nustatytas vyriausybės obligacijoms, kurios išreikštos tokia valiuta, kuria bus sumokėtos išmokos darbuotojams ir kurių terminas panašus į susijusio įsipareigojimo terminą.

### **3.15. Nuomos apskaita**

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas nuomininkui iš esmės perduodama visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### **3.16. Segmentų ataskaita**

Informacija apie verslo segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją pagrindiniams sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimus priimančias asmuo, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, priimanči strateginius sprendimus.

### **3.17. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė/Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus nuolaidas. Pajamų pripažinimui taip pat taikomi šie kriterijai:

Pajamos iš elektros energijos perdavimo, galios rezervavimo ir prekyba reguliavimo bei balansavimo elektros energija

Pajamos iš elektros energijos perdavimo, galios rezervavimo ir prekyba reguliavimo bei balansavimo elektros energija yra pripažįstamos suteikus paslaugą arba pardavus elektros energiją, t.y. kai pirkėjui perduodama rizika ir su sandoriu susijusi ekonominė nauda, ar suteikus paslaugas.

Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje, kurią administruoja dukterinė įmonė BALTPool UAB, sudarytų prekybinių sandorių, kuriuose Grupė veikia tik kaip tarpininkas.

Kainų reguliavimas

Perdavimo paslaugų kainos reguliuojamos Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (toliau – Komisija) nustatant perdavimo paslaugos viršutines kainų ribas. Konkretūs perdavimo kainos ir tarifus nustato paslaugos teikėjas, neviršydamas Komisijos patvirtintų ribų.

Gamintojų ir nepriklausomų tiekėjų parduodamos elektros energijos ir rezervinės galios kainos nereguliuojamos, išskyrus atvejus, kai gamintojas ar nepriklausomas tiekėjas užima daugiau kaip 25 procentus rinkos. Tokiu atveju, kainų reguliavimo tvarką nustato Komisija.

Grupė perka galios rezervavimo paslaugą iš elektros energijos tiekėjų pagal galios rezervavimo sutartis, o vėliau teikia šią paslaugą skirstomojo tinklo operatoriams bei elektros energijos vartotojams pagal Komisijos nustatytą tarifą. Grupė apskaito pajamas bendrąja verte, nes teikdama šias paslaugas veikia kaip pagrindinis paslaugos teikėjas.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

Naujų vartotojų ar gamintojų prijungimas prie elektros energijos perdavimo tinklo

Nuo 2010 m (taikoma turtui, gautam iš klientų po 2009 m. liepos 1 d.) iki atskyrimo - AB „Lietuvos energija“, o vėliau - Bendrovė gautus mokesčius už naujų vartotojų ar gamintojų prijungimą prie elektros tinklo pripažįsta pajamomis iš karto, kai naujas vartotojas ar gamintojas yra prijungiamas tais atvejais, kai naujo vartotojo ar gamintojo ateityje mokama elektros energijos kaina už Bendrovės/Grupės teikiamas paslaugas nesiskiria nuo kitų vartotojų ar gamintojų, kurie nėra sumokėję tokių prijungimo mokesčių.

Iki 2009 m. liepos 1 d. AB „Lietuvos energija“ gauti mokesčiai už naujų vartotojų ar gamintojų prijungimą prie tinklo pirminio pripažinimo metu buvo apskaitomi kaip ateinančių laikotarpių pajamos, o vėliau proporcingai pripažįstami pajamomis per tą patį laikotarpį kaip ir susijusios turto pastatymo sąnaudos. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, buvo kapitalizuojamos ir nudėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

Remonto paslaugų pajamos

Individualių sutarčių/projektų su klientais, pvz. remonto paslaugų, pajamos pripažįstamos proporcingai atliktam darbui, kuris įvertinamas palyginant realiai patirtas projekto sąnaudas su bendromis numatytais projekto sąnaudomis. Tikėtinas pelningumo pokytis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai tokie pokyčiai nustatomi. Projektai reguliariai peržiūrimi ir nustatoma, kad sandoris bus nuostolingas, apskaitomi atitinkami atidėjiniai.

Kitos pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateiktos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Pelną iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo bei nuomos pajamas Grupė ir Bendrovė apskaito kaip kitas pajamas.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pagal viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarkos aprašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1-283, Bendrovė yra Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (toliau – VIAP) lėšų administratorius, t.y. tik surenka ir išmoka VIAP lėšas.

VIAP lėšos – tai lėšos, sumokamos viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikėjams, kurių sąrašą nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė arba jos įgaliota institucija. Metines VIAP lėšas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). VIAP lėšos surenkamos iš elektros energijos vartotojų, taikant Komisijos nustatytą VIAP kainą, kurią nustatant Komisija įvertina skirtumą tarp praėjusiais kalendoriniais metais Bendrovės/Grupės surinktų ir išmokėtų VIAP lėšų.

2011 metais Bendrovė/Grupė VIAP pajamomis pripažįsta:

- Komisijos Bendrovei skirtas VIAP lėšas už elektros energijos gamybos įrenginių, elektros energijos gamybai naudojančių vėjo, biomasės, saulės energiją ar hidroenergią, prijungimą prie perdavimo tinklų, perdavimo tinklų optimizavimą, plėtrą ir (ar) rekonstrukciją, susijusią su atsinaujinančius energijos išteklius naudojančių gamintojų pagamintos elektros energijos priėmimu ir persiuntimu;
- Komisijos Bendrovei skirtas VIAP lėšas už elektros energijos, gaminamos naudojant atsinaujinančius energijos išteklius, balansavimą;
- Komisijos Bendrovei skirtas VIAP lėšas VIAP lėšų administravimo sąnaudoms padengti.

2010 metais Bendrovė/Grupė VIAP pajamų neturėjo, kadangi teisės aktai, suteikiantys Bendrovei/Grupei teisę gauti aukščiau aprašytą VIAP dalį, buvo pakeisti nuo 2011 metų pradžios.

Visos kitos Bendrovės/Grupės surinktos VIAP lėšos pajamomis nepripažįstamos (žr. apskaitos politikos pasikeitimą, aprašytą 3.18 pastaboje).



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

**3.18. Apskaitos politikos pakeitimas. Palyginamųjų skaičių koregavimas**

2010 metais visos Bendrovės/Grupės gautos VIAP lėšos buvo apskaitytos kaip uždirbtos pajamos, o sumokėtos VIAP lėšos - kaip patirtos sąnaudos.

Bendrovė/Grupė vykdydama VIAP veiklą veikia tik kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu ir ši veikla Bendrovei/Grūpei nesukuria pajamų/pelno įmonės įprastinės veiklos metu. Taip pat yra priimtas atitinkamas LR Vyriausybės nutarimas, numatantis, kad Bendrovė/Grupė veikia kaip administratorius/tarpininkas ir Bendrovė/Grupė bei Komisija turi atskiras sistemas šiems sandoriams apskaityti bei juos kontroliuoti.

Siekiant tiksliau pateikti Bendrovės/Grupės finansinę būklę, finansinį rezultatą ir pinigų srautus bei atspindėti VIAP lėšų administravimo tikrąją ekonominę esmę Vadovybė priėmė sprendimą nuo 2011 m. pakeisti administruojamų VIAP lėšų apskaitos politiką, pajamomis pripažįstant tik 3.17 pastaboje išvardintas pajamas, o skirtumą tarp gautų ir išmokėtų administruojamų VIAP lėšų atvaizduoti gautinose (mokėtinose) sumose.

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė/Grupė veikia tik kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu, bendrųjų pajamų ataskaitoje lėšos, gautos iš vartotojų, sudengiamos su lėšomis, išmokėtomis elektros energijos gamintojams. Bendrovė/Grupė pajamomis pripažįsta tik už suteiktas VIAP paslaugas ir VIAP administravimo paslaugas gautą VIAP lėšų dalį, kuri yra iš anksto nustatyta Vyriausybės. Skirtumas tarp gautų ir išmokėtų VIAP lėšų atvaizduojamas kitose gautinose/kitose mokėtinose sumose kaip „skirtumas tarp gautų ir išmokėtų VIAP lėšų“. Gautinos sumos už VIAP perkeltos iš prekybos gautinų sumų į kitas gautinas sumas, mokėtinose sumos už VIAP perkeltos iš prekybos mokėtinų sumų į kitas mokėtinias sumas. Gautinos sumos už elektros biržoje parduotą elektros energiją, kai Grupė veikė tik kaip tarpininkas, perkeltos iš prekybos gautinų sumų į kitas gautinas sumas, mokėtinose sumos už elektros biržoje pirktą elektros energiją, kai Grupė veikė tik kaip tarpininkas, perkeltos iš prekybos mokėtinų sumų į kitas mokėtinias sumas.

Bendrovė/Grupė pakeitė administruojamų VIAP lėšų apskaitos politiką ir atliko apskaitos politikos pakeitimus retrospektyviai. Remiantis TAS 8 „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“, kai apskaitos politikos keitimas taikomas retrospektyviai, Bendrovė/Grupė turi pakoreguoti pradinį kiekvieno paveikto nuosavybės komponento likutį anksčiausio pateikto ataskaitinio laikotarpio pradžioje, o taip pat visų kitų pateiktų ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių pateiktas lyginamąsias sumas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų buvusi taikoma visada.

2010 m. sausio 1 d. finansinės padėties ataskaita pateikta nebuvo, kadangi Bendrovė/Grupė pradėjo savo veiklą tik 2010 metų lapkričio mėnesį.

Informacija dėl apskaitos politikos pakeitimo įtakos Grupės turtui, įsipareigojimams, nuosavybei 2010 m. gruodžio 31 d. pateikta žemiau:

<b>Grupė</b>	<b>2010 m. gruodžio 31 d. (kaip pateikta anksčiau)</b>	<b>Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka</b>	<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Prekybos gautinos sumos	139,485	(78,799)	60,686
Kitos gautinos sumos	10,437	78,799	89,236
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>273,094</b>		<b>273,094</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>	<b>2,361,393</b>	-	<b>2,361,393</b>
<b>Kapitalas ir rezervai:</b>			
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	1,047,454	(11,507)	1,035,947
<b>Nuosavas kapitalas tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams</b>	<b>1,925,489</b>	<b>(11,507)</b>	<b>1,913,982</b>
<b>Nuosavybės iš viso</b>	<b>1,928,848</b>	<b>(11,507)</b>	<b>1,917,341</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>			
Prekybos skolos	134,330	(68,100)	66,230
Kitos mokėtinose sumos	22,372	79,607	101,979
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>180,693</b>	<b>11,507</b>	<b>192,200</b>
<b>NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>	<b>2,361,393</b>	-	<b>2,361,393</b>

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Informacija dėl apskaitos politikos pakeitimo įtakos Bendrovės turtui, įsipareigojimams, nuosavybei 2010 m. gruodžio 31 d. pateikta 33 pastaboje.

Informacija dėl apskaitos politikos pakeitimo įtakos Grupės pajamoms, sąnaudoms, veiklos bei grynam pelnui ir bendrosioms pajamoms 2010 m. gruodžio 31 d. pateikta žemiau:

Grupė	2010 m. (kaip pateikta anksčiau)	Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka	2010 m. (perskaičiuota)
<b>Pajamos</b>			
Pardavimo pajamos	90,266	(47,446)	42,820
Kitos veiklos pajamos	6,969	-	6,969
<b>Pajamos iš viso</b>	<b>97,235</b>	<b>(47,446)</b>	<b>49,789</b>
<b>Sąnaudos</b>			
Elektros ir susijusių paslaugų pirkimai	(64,783)	37,599	(27,184)
<b>Sąnaudos, iš viso</b>	<b>(94,168)</b>	<b>37,599</b>	<b>(56,569)</b>
<b>VEIKLOS PELNAS (nuostoliai)</b>	<b>3,067</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(6,780)</b>
<b>PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>2,953</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(6,894)</b>
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>2,373</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,474)</b>
<b>GRYNASIS PELNAS PRISKIRTINAS:</b>			
Bendrovės akcininkams	2,366	(9,847)	(7,481)
Nekontroliuojančiai daliai	7	-	7
	<b>2,373</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,474)</b>
<b>BENDROSIOS PAJAMOS</b>	<b>2,373</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,474)</b>
<b>BENDROSIOS PAJAMOS PRISKIRTINOS:</b>			
Bendrovės akcininkams	2,366	(9,847)	(7,481)
Nekontroliuojančiai daliai	7	-	7
	<b>2,373</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,474)</b>
<b>Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai (litas)</b>	<b>0.01</b>	<b>(0.02)</b>	<b>(0.01)</b>

Informacija dėl apskaitos politikos pakeitimo įtakos Bendrovės pajamoms, sąnaudoms, veiklos bei grynam pelnui ir bendrosioms pajamoms 2010 m. gruodžio 31 d. pateikta 33 pastaboje.



### 3.19 Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia pakankamai daug laiko, pasigaminimu ar paruošimu naudojimui ar pardavimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas visiškai parengiamas naudojimui ar pardavimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolintų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

Kiti skolinimosi kaštai yra pripažįstami sąnaudomis to laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriami.

### 3.20. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos.

#### Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamojo pelno nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų datą. 2011 metais ir 2010 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

#### Atidėtasis pelno mokesčiai

Atidėtasis pelno mokesčiai apskaitomas įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje, kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tos pačios mokesčių institucijos ir kuomet egzistuoja pagal įstatymą įgyvendinama teisė užskaityti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimu.

#### Pelno mokesčiai ir atidėtasis pelno mokesčiai už ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio ir atidėtasis pelno mokesčiai pripažįstami pajamomis ar sąnaudomis ir įtraukiami į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį, išskyrus atvejus, kai mokesčiai atsiranda iš sandorio ar įvykio, kuris pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje ar kitose bendrosiose pajamose.. Tuomet mokesčiai taip pat apskaitomi, atitinkamai, nuosavybėje ar kitose bendrosiose pajamose.

### 3.21. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas būtų įvykęs ankstesniojo laikotarpio pradžioje.

Bendrovė neturi jokių pelną vienai akcijai mažinančių akcijų pasirinkimo sandorių, todėl vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas nesiskiria.

### 3.22. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

### 3.23. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.



**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

---

### **3.24. Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras standartas specifiškai tokio sudengimo reikalauja.

### **3.25. Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai**

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Pagrindinės sritys, kuriose naudoti vertinimai, yra aprašytos žemiau.

#### Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija turi teisę bet kuriuo metu tikrinti įrašus ir dokumentus už paskutinius 5 mokestinius metus bei priskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės ir Bendrovės vadovybė nežino jokių aplinkybių, galinčių sąlygoti potencialius reikšmingus įsipareigojimus šiuo atžvilgiu.

#### Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas

2010 m. vykusio atskyrimo metu Bendrovė perėmė ilgalaikį materialųjį turtą iš AB „Lietuvos energija“. AB „Lietuvos energija“ ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės vertinimą 2008 m. gruodžio 31 d. atliko nepriklausomi turto vertintojai, kurie naudojo palyginamųjų kainų metodą arba nudėvėtos atstatomosios vertės ar diskontuotų pinigų srautų metodą turto tikrajai vertei nustatyti, priklausomai nuo vertinamo turto rūšies.

2009 m. gruodžio 31 d. AB „Lietuvos energija“ Vadovybė patikslino ilgalaikio materialiojo turto apskaitines vertes. AB „Lietuvos energija“ įvertinus Lietuvos Respublikos Statistikos departamento skelbiamą 2009 m. 11 mėnesių statybos kainų pokyčių indeksų kritimą atitinkamoms turto grupėms, sumažino ilgalaikio materialiojo turto apskaitinę vertę. AB „Lietuvos energija“ pritaikė 12,27% statistinį indeksą pastatų grupei ir 9,68% indeksą visoms kitoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms, kurios 2008 gruodžio 31 d. buvo vertinamos nudėvėtos atstatomosios vertės metodu. Be to, AB „Lietuvos energija“ ilgalaikis materialusis turtas, daugiausiai nekilnojamas turtas (administraciniai pastatai, sandėliai), kuris 2008 m. gruodžio 31 d. buvo perkainojamas taikant palyginamųjų kainų metodą, 2009 m. gruodžio 31 d. buvo perkainotas naudojant nepriklausomos turto vertinimo bendrovės UAB „Ober-Haus nekilnojamas turtas“ pateiktą ataskaitą apie komercinio nekilnojamojo turto tikrųjų verčių pasikeitimus Lietuvoje per 2009 metus pagal regionus. Ši ataskaita buvo parengta remiantis rinkos duomenimis pagrįstais įrodymais apie nekilnojamojo turto kainų pokyčius.

Ankstesnėje Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo redakcijoje, kuri galiojo 2008 m. gruodžio 31 d., buvo numatyta, kad nustatant viršutines elektros energijos perdavimo paslaugos kainų ribas atsižvelgiama į paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertę, kuri nustatoma pagal paslaugos teikėjo finansines ataskaitas (reguliuojamo turto bazė).

Vadovaujantis nuo 2009 m. birželio 1 d. įsigaliojusiu įstatymo pakeitimu, nustatant viršutines perdavimo paslaugos kainų ribas reikalaujama atsižvelgti į paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertę, kurią įvertina ir patvirtina Komisija, remiantis Komisijos parengtais ir Vyriausybės patvirtintais paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principais.

Remiantis 2009 m. rugsėjo 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr. 1142 „Dėl elektros energijos paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principų“, nustatant viršutines elektros energijos perdavimo paslaugos kainų ribas, paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė yra lygi ilgalaikio materialiojo turto likutinei (balansinei) vertei 2002 m. gruodžio 31 d., padidintai su Komisija suderintų ir įgyvendintų investicijų suma ir sumažintai turto nusidėvėjimo suma, apskaičiuota Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka.

Dėl minėtų priežasčių šiose finansinėse ataskaitose pateiktos ilgalaikio materialiojo turto vertės gali reikšmingai skirtis nuo tų, kurios būtų buvę apskaitytos, jeigu būtų atliktas nepriklausomas turto vertinimas, kaip to reikalauja Tarptautiniai vertinimo ir apskaitos standartai. Tikėtina, kad toks vertinimas, neigiamai įtakotų Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatus ir akcininkų nuosavybę 2010 m. ir 2011 m. finansinėse ataskaitose.

Nepriklausomi turto vertintojai, vadovybės sprendimu, neatliko ilgalaikio materialiojo turto tikrųjų verčių 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nustatymo. Nes 2010 metais ir 2011 metais vyko reikšmingas viso energetinio ūkio pertvarkymas ir 2010 metais Bendrovė buvo atskirta nuo AB „Lietuvos energija“, o 2011 metais sujungta su AB LITGRID.

#### Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai

Vadovybė, vertindama ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį, atsižvelgia į darbuotojų, atsakingų už turto techninę priežiūrą, pateikiamas išvadas dėl faktinio ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo trukmės ir gamintojo techninę dokumentaciją.

Pagrindiniai principai, naudoti kitiems reikšmingiems įvertinimams, yra aprašyti atitinkamose šių finansinių ataskaitų pastabose.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Šių finansinių ataskaitų rengimo dieną nebuvo reikšmingos rizikos, kad apskaitinė turto ir įsipareigojimų vertė turės būti reikšmingai pakoreguota ateinančiais ataskaitiniais metais dėl vadovybės padarytų prielaidų ir susijusių įvertinimų pasikeitimo, išskyrus pakeitimus, kurių gali prireikti, dėl neapibrėžtumų, susijusių su licencijuojamoje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymu 2011 m. gruodžio 31 d., kaip aprašyta aukščiau.

**4. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	-	-	-
Atskyrimo metu gautas turtas	-	1,610	33	1,643
Įsigijimai	-	159	-	159
Amortizacija	-	(47)	(5)	(52)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,722</b>	<b>28</b>	<b>1,750</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>				
Įsigijimo vertė	1	4,555	34	4,590
Sukaupta amortizacija	(1)	(2,833)	(6)	(2,840)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,722</b>	<b>28</b>	<b>1,750</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	1,722	28	1,750
Įsigijimai	-	739	14	753
Amortizacija	-	(735)	(9)	(744)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,726</b>	<b>33</b>	<b>1,759</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				
Įsigijimo vertė	1	5,228	48	5,277
Sukaupta amortizacija	(1)	(3,502)	(15)	(3,518)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,726</b>	<b>33</b>	<b>1,759</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				

Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Bendrovė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	-	-	-
Atskyrimo metu gautas turtas	-	400	11	411
Susijungimas (33 pastaba)	-	1,166	22	1,188
Įsigijimai	-	154	-	154
Amortizacija	-	(45)	(5)	(50)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,675</b>	<b>28</b>	<b>1,703</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>				
Įsigijimo vertė	1	4,438	34	4,473
Sukaupta amortizacija	(1)	(2,763)	(6)	(2,770)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,675</b>	<b>28</b>	<b>1,703</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	1,675	28	1,703
Įsigijimai	-	442	14	456
Amortizacija	-	(716)	(9)	(725)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,401</b>	<b>33</b>	<b>1,434</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				
Įsigijimo vertė	1	4,879	48	4,928
Sukaupta amortizacija	(1)	(3,478)	(15)	(3,494)
<b>Likutinė vertė</b>	-	<b>1,401</b>	<b>33</b>	<b>1,434</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**5. Ilgalaikis materialusis turtas**

Grupės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Trans- porto priemonės	Kitas materialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-
Atskyrimo metu gautas turtas	1,961	35,096	1,934,150	1,798	43,986	47,159	2,064,150
Įsigijimai	-	-	-	70	59	15,332	15,461
Perkainojimas	-	15	-	-	-	-	15
Nurašymai	-	-	(4,390)	-	-	-	(4,390)
Perklasifikavimas tarp grupių	-	1,566	24,412	-	2,228	(28,206)	-
Nusidėvėjimas	-	(189)	(10,179)	(39)	(710)	-	(11,117)
<b>Likutinė vertė</b>	<b>1,961</b>	<b>36,488</b>	<b>1,943,993</b>	<b>1,829</b>	<b>45,563</b>	<b>34,285</b>	<b>2,064,119</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>							
Įsigijimo arba perkainota vertė	1,961	38,936	2,061,505	2,375	86,811	34,285	2,225,873
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(2,303)	(116,287)	(546)	(41,248)	-	(160,384)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(145)	(1,225)	-	-	-	(1,370)
<b>Likutinė vertė</b>	<b>1,961</b>	<b>36,488</b>	<b>1,943,993</b>	<b>1,829</b>	<b>45,563</b>	<b>34,285</b>	<b>2,064,119</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,961	36,488	1,943,993	1,829	45,563	34,285	2,064,119
Įsigijimai	-	-	508	301	579	72,621	74,009
Perkainojimas	-	462	-	-	-	-	462
Pardavimai	-	-	-	(16)	-	-	(16)
Nurašymai	-	(105)	(13,168)	-	(170)	(176)	(13,619)
Turto vertės sumažėjimas	-	(7)	-	-	-	-	(7)
Perklasifikavimas į atsargas	-	-	-	-	-	(26)	(26)
Perklasifikavimas tarp grupių	-	326	32,939	-	1,086	(34,351)	-
Nusidėvėjimas	-	(2,313)	(123,049)	(476)	(8,897)	-	(134,735)
<b>Likutinė vertė</b>	<b>1,961</b>	<b>34,851</b>	<b>1,841,223</b>	<b>1,638</b>	<b>38,161</b>	<b>72,353</b>	<b>1,990,187</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>							
Įsigijimo arba perkainota vertė	1,961	39,539	2,070,777	2,395	87,286	72,353	2,274,311
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(4,543)	(228,329)	(757)	(49,125)	-	(282,754)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(145)	(1,225)	-	-	-	(1,370)
<b>Likutinė vertė</b>	<b>1,961</b>	<b>34,851</b>	<b>1,841,223</b>	<b>1,638</b>	<b>38,161</b>	<b>72,353</b>	<b>1,990,187</b>
<b>2011 gruodžio 31 d.</b>							



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**5. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)**

Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

<b>Bendrovė</b>	<b>Žemė</b>	<b>Pastatai</b>	<b>Statiniai ir mašinos</b>	<b>Trans- porto priemonės</b>	<b>Kitas materialus turtas</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-
Atskyrimo metu gautas turtas	1,961	34,253	1,933,911	-	35,449	47,538	2,053,112
Susijungimas (33 pastaba)	-	-	-	-	6,510	-	6,510
Įsigijimai	-	-	-	-	84	15,354	15,384
Nurašymai	-	-	(4,390)	-	-	-	(4,390)
Perklasifikavimas tarp grupių	-	1,566	24,412	-	2,228	(28,206)	-
Nusidėvėjimas	-	(183)	(10,175)	-	(665)	-	(11,023)
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>1,961</b>	<b>35,636</b>	<b>1,943,758</b>	<b>-</b>	<b>43,606</b>	<b>34,686</b>	<b>2,059,647</b>
Įsigijimo arba perkainota vertė	1,961	37,881	2,061,131	29	83,902	34,686	2,219,590
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(2,100)	(116,148)	(29)	(40,296)	-	(158,573)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(145)	(1,225)	-	-	-	(1,370)
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>1,961</b>	<b>35,636</b>	<b>1,943,758</b>	<b>-</b>	<b>43,606</b>	<b>34,686</b>	<b>2,059,647</b>
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,961	35,636	1,943,758	-	43,606	34,686	2,059,647
Įsigijimai	-	-	100	-	435	72,630	73,165
Nurašymai	-	(105)	(13,168)	-	(170)	(176)	(13,619)
Perklasifikavimas į atsargas	-	-	-	-	-	(26)	(26)
Perklasifikavimas tarp grupių	-	326	32,939	-	1,086	(34,351)	-
Nusidėvėjimas	-	(2,244)	(123,002)	-	(8,384)	-	(133,630)
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1,961</b>	<b>33,613</b>	<b>1,840,627</b>	<b>-</b>	<b>36,573</b>	<b>72,763</b>	<b>1,985,537</b>
Įsigijimo arba perkainota vertė	1,961	38,019	2,069,995	-	84,523	72,763	2,267,261
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(4,261)	(228,143)	-	(47,950)	-	(280,354)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(145)	(1,225)	-	-	-	(1,370)
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1,961</b>	<b>33,613</b>	<b>1,840,627</b>	<b>-</b>	<b>36,573</b>	<b>72,763</b>	<b>1,985,537</b>

Nurašymus daugiausia sudaro turto dalių, kurios pakeičiamos turto rekonstrukcijos metus, nurašymai.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė/Bendrovė turėjo reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti ateinančiais metais.

	<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>
Tarpsisteminė jungtis Lietuva-Švedija" (NORDBALT)	620,783	707,041
Transformatorinės	60,778	82,553
Tarpsisteminė jungtis Lietuva-Lenkija" (LitPolLink)	1,706	2,457
Kiti	59,111	10,336
<b>Iš viso</b>	<b>742,378</b>	<b>802,387</b>

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**5. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)**

Lentelėje žemiau pateiktos Bendrovės ir Grupės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, kurios būtų buvusios pripažintos, jei turtas būtų apskaitomas istorinės savikainos metodu 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d.

Grupė	Kitas materialus ilgalaikis turtas						Iš viso
	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Nebaigta statyba		
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<u>1,794</u>	<u>30,575</u>	<u>1,602,811</u>	<u>1,639</u>	<u>36,952</u>	<u>73,077</u>	<u>1,746,848</u>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<u>1,794</u>	<u>32,085</u>	<u>1,676,568</u>	<u>1,829</u>	<u>43,450</u>	<u>35,108</u>	<u>1,790,834</u>
	Kitas materialus ilgalaikis turtas						
<b>Bendrovė</b>	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Iš viso	
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<u>1,794</u>	<u>29,792</u>	<u>1,602,215</u>	<u>-</u>	<u>35,365</u>	<u>73,077</u>	<u>1,742,243</u>
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<u>1,794</u>	<u>31,233</u>	<u>1,676,333</u>	<u>-</u>	<u>41,493</u>	<u>35,108</u>	<u>1,785,961</u>

**6. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovės) ir asocijuotas ir bendrai valdomas įmones (Bendrovės ir Grupės)**

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės finansinėse ataskaitose

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai kontroliavo šias dukterines įmones:

Dukterinė įmonė	Įsigijimo vertė	Dalyvavimas (akcijų proc.)	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				
UAB „TETAS“	8,290	61	-	8,290
BALTPOOL UAB	318	67	-	318
<b>Iš viso</b>	<u>8,608</u>		<u>-</u>	<u>8,608</u>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>				
UAB „TETAS“	8,290	61	-	8,290
BALTPOOL UAB	318	100	-	318
<b>Iš viso (perskaičiuota)</b>	<u>8,608</u>		<u>-</u>	<u>8,608</u>

Visos dukterinės įmonės įsigytos atskyrimo metu.

2011 m. gegužės 18 d. Bendrovės dalis dukterinėje įmonėje BALTPOOL UAB sumažėjo nuo 100 proc. iki 67 proc. LR Vyriausybės valdomai įmonei AB „Klaipėdos nafta“ įsigijus visas naujai išleistas BALTPOOL UAB akcijas.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

**6. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovės) ir asocijuotas ir bendrai valdomas įmones (Bendrovės ir Grupės) (tęsinys)**

Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones Bendrovės ir Grupės finansinėse ataskaitose

Investicijų į asocijuotas ir bendrai kontroliuojamas įmones judėjimas pateikiamas žemiau:

	<u>Grupė 2011 m.</u>	<u>Bendrovė 2011 m.</u>	<u>Grupė 2010 m.</u>	<u>Bendrovė (perskaičiuota) 2010 m.</u>
Laikotarpio pradžioje	20,323	21,332	-	-
Atskyrimo metu gautos investicijos	-	-	21,332	19,032
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	1,699	-	-	-
Susijungimas (33 pastaba)	-	-	-	2,300
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis	(1,639)	-	-	-
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno/(nuostolių) dalis	419	-	(204)	-
Kita	2	-	(805)	-
<b>Laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>20,804</u></b>	<b><u>21,332</u></b>	<b><u>20,323</u></b>	<b><u>21,332</u></b>

2011 m. gruodžio 16 d. Bendrovės asocijuotai įmonei Technologijų ir inovacijų centras UAB padidinus akcinį kapitalą AB „Lietuvos energija“ (UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė) nepiniginiu įnašu, Bendrovės valdoma asocijuotos įmonės akcijų dalis sumažėjo nuo 35 proc. iki 20 proc. Pelnas iš dalies asocijuotoje įmonėje perleidimo pripažintas Grupės finansinėse ataskaitose buvo apskaičiuotas taip:

	<u>Grupė 2011 m.</u>
Kitų akcininkų įnašai į asocijuotos įmonės įstatinį kapitalą	7,007
Perleisto grynojo turto dalis	(5,308)
<b>Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo</b>	<b><u>1,699</u></b>

Asocijuotų įmonių ir bendrai valdomos įmonės finansinė padėtis 2011 m. gruodžio 31 d. ir finansiniai veiklos rezultatai už 2011 metus:

	<b>Turtas</b>	<b>Įsipareigojimai</b>	<b>Pardavimo pajamos</b>	<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>
Technologijų ir inovacijų centras UAB	77,889	7,337	44,850	(160)
UAB "Elektros tinklo paslaugos"	28,867	8,522	51,876	1,114
"LitPol Link" Sp.z.o.o	1,398	459	2,834	307

Asocijuotų įmonių ir bendrai valdomos įmonės finansinė padėtis 2010 m. gruodžio 31 d. ir finansiniai veiklos rezultatai už 2010 metus:

	<b>Turtas</b>	<b>Įsipareigojimai</b>	<b>Pardavimo pajamos*</b>	<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)*</b>
Technologijų ir inovacijų centras UAB	49,460	13,046	4,777	(1,007)
UAB "Elektros tinklo paslaugos"	27,445	8,214	6,605	808
"LitPol Link" Sp.z.o.o	1,110	375	159	(166)

\* Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pardavimo pajamos ir grynasis pelnas (nuostoliai) yra pateikti už 2010 m. gruodžio mėn.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**7. Finansinis turtas, skirtas parduoti**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitą finansinį turtą, kuris klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, sudarė šių įmonių akcijos:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
UAB NT Valdos	1,084	1,084	1,084	1,084
<b>Iš viso</b>	<b>1,084</b>	<b>1,084</b>	<b>1,084</b>	<b>1,084</b>

Finansinio turto vertė nustatyta remiantis įvertinta tikraja verte, atėmus perleidimo išlaidas, (nustatyta remiantis diskontuotų pinigų srautų metodu) finansinių metų pabaigoje reikšmingai nesiskyrė nuo apskaitinės vertės.

**8. Atsargos**

Grupės ir Bendrovės atsargos sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Medžiagos ir atsarginės dalys įsigijimo (pagaminimo) verte	4,873	2,594	4,363	2,131
Pirktos prekės, skirtos perparduoti, įsigijimo verte	1	1	1	1
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(672)	(381)	(661)	(381)
<b>Iš viso</b>	<b>4,202</b>	<b>2,214</b>	<b>3,703</b>	<b>1,751</b>

Grupės ir Bendrovės atsargos pripažintos sąnaudomis per 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį atitinkamai sudarė 335 tūkst. litų ir 306 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. 32 tūkst. litų ir 32 tūkst. litų).

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais laikotarpiais atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas buvo toks:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
<b>Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pradžioje</b>	661	381	-	-
Atskyrimo metu suformuotas vertės sumažėjimas	-	-	631	381
Atsargų nukainojimas per ataskaitinį laikotarpį	11	-	30	-
<b>Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigai</b>	<b>672</b>	<b>381</b>	<b>661</b>	<b>381</b>

Vertės sumažėjimo sąnaudos buvo įtrauktos į kitas sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**9. Prekybos gautinos sumos**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekybos gautinas sumas sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Gautinos sumos už elektros energijos pardavimą ir susijusias paslaugas	37,640	37,639	51,258	51,259
Gautinos sumos už rangos darbus ir kitas paslaugas	7,527	-	9,030	-
Sukauptos pajamos, susijusios su elektros energijos pardavimais ir paslaugomis, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	143	143	398	398
<b>Iš viso</b>	<b>45,310</b>	<b>37,782</b>	<b>60,686</b>	<b>51,657</b>

Tikroji trumpalaikių prekybos gautinų sumų vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo nuvertėjusių gautinų sumų.

Grupės ir Bendrovės prekybos gautinų sumų, kurios nebuvo pradelstos arba buvo pradelstos, tačiau nelaikomos nuvertėjusiomis, įsisenėjimą sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Nepradelsta	34,696	37,533	51,569	51,656
Pradelsta iki 30 dienų	8,485	249	8,547	1
Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų	1,729	-	570	-
Pradelsta nuo 60 iki 90 dienų	400	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>45,310</b>	<b>37,782</b>	<b>60,686</b>	<b>51,657</b>

**10. Kitos gautinos sumos**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudaro:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Gautinos administruojamos VIAP lėšos	72,433	72,433	57,410	57,410
Gautinos sumos iš elektros biržos dalyvių	9,933	-	21,389	-
Gautina permoka už turto valdymo mokestį	-	-	7,237	7,264
Sukauptos pajamos už suteiktas VIAP	4,429	4,429	-	-
Sukauptos gautinos palūkanos	1,281	1,281	72	72
Iš biudžeto gautinas PVM	19	-	1,274	1,274
Kitos sukauptos gautinos sumos	-	-	1,512	1,512
Kitos gautinos sumos	819	1,038	341	341
Atimti: Vertės sumažėjimas	(3)	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>88,911</b>	<b>79,181</b>	<b>89,236</b>	<b>67,874</b>

Tikroji trumpalaikių kitų gautinų sumų (finansinio turto) vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**10. Kitos gautinos sumos (tęsinys)**

**Investicijos į dukterines įmones (Bendrovės) ir asocijuotas ir bendrai valdomas įmones**

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų, kurios nebuvo pradelstos arba buvo pradelstos, tačiau nelaikomos nuvertėjusiomis, įsisenėjimą sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Nepradelsta	83,793	74,060	89,236	67,874
Pradelsta iki 30 dienų	156	156	-	-
Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų	170	170	-	-
Pradelsta nuo 60 iki 90 dienų	1,654	1,654	-	-
Pradelsta virš 90 dienų	3,141	3,141	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>88,914</b>	<b>79,181</b>	<b>89,236</b>	<b>67,874</b>

**11. Terminuotieji indėliai**

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2011 birželio mėn.	-	-	17,000	17,000
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2011 gegužės mėn.	-	-	16,000	16,000
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2011 kovo mėn.	-	-	10,000	10,000
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 kovo mėn.	35,000	35,000	-	-
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 gegužės mėn.	20,000	20,000	-	-
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 sausio mėn.	20,000	20,000	-	-
Terminuotas indėlis (sutartis eurais), grąžinimas - 2012 sausio mėn.	15,000	15,000	-	-
Terminuotas indėlis (sutartis eurais), grąžinimas - 2012 birželio mėn.	15,000	15,000	-	-
Terminuotas indėlis (sutartis eurais), grąžinimas - 2012 gegužės mėn.	7,079	7,079	-	-
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 balandžio mėn.	3,000	3,000	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>115,079</b>	<b>115,079</b>	<b>43,000</b>	<b>43,000</b>

Apskaitinės terminuotųjų indėlių vertės yra apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms. Grupės ir Bendrovės terminuotųjų indėlių palūkanų normų svertinis vidurkis 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2.26 proc. (2010 m. gruodžio 31 d. – 1.82 proc.)



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

**12. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos**

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai eurais, išpirkimas - 2012 gegužės mėn.	16,672	16,672	-	-
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai eurais, išpirkimas - 2012 balandžio mėn.	4,867	4,867	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>21,539</b>	<b>21,539</b>	-	-

Apskaitinės iki išpirkimo termino laikomų investicijų vertės yra apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms. Grupės ir Bendrovės iki išpirkimo termino laikomų investicijų palūkanų normų svertinis vidurkis 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,26 proc.

**13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Pinigai banke ir kasoje	62,635	57,131	64,963	63,492
Įsipareigojimų įvykdymo garantija (22 pastaba)	2,550	-	9,041	-
<b>Iš viso</b>	<b>65,185</b>	<b>57,131</b>	<b>74,004</b>	<b>63,492</b>

Tikroji pinigų ir pinigų ekvivalentų vertė artima jų apskaitinei vertei.

**14. Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 504,331,384 litams ir buvo padalintas į 504,331,384 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos

Akcijų priedai, kurie buvo suformuoti atskyrimo metu, sudaro 29,621 tūkst. Lt. Iki atskyrimo akcijų priedai susidarė didinant AB "Lietuvos energija" įstatinį kapitalą kaip skirtumas tarp akcijų nominalios ir apmokėjimo verčių.

Kapitalo valdymas

Kapitalą sudaro visas finansinės padėties ataskaitoje apskaitytas nuosavas kapitalas.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 1/2 jos įstatinio kapitalo. 2011 gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą. Bendrovė neturi jokių kitų išorinių reikalavimų kapitalui.

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra valdyti kapitalą taip, kad būtų užtikrintas veiklos tęstinumas bei užtikrinama kapitalo grąža akcininkams. Siekiant palaikyti ar pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, išleisti naują akcijų emisiją ar parduoti dalį turto.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**15. Perkainojimo rezervas**

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus iš perkainojimo rezervo gali būti didinamas akcinis kapitalas. Tačiau rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti.

Grupė	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Atėmus atidėtąjį pelno mokestį
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	-	-	-
Atskyrimo metu suformuotas perkainojimo rezervas	352,449	(52,867)	299,582
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(2,540)	381	(2,159)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	(1,259)	189	(1,070)
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>348,650</b>	<b>(52,297)</b>	<b>296,353</b>
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>348,650</b>	<b>(52,297)</b>	<b>296,353</b>
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(30,076)	4,511	(25,565)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	(4,504)	676	(3,828)
Padidėjimas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo	186	33	219
<b>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>314,256</b>	<b>(47,077)</b>	<b>267,179</b>
<b>Bendrovė</b>	<b>Perkainojimo rezervas</b>	<b>Atidėtas pelno mokestis</b>	<b>Atėmus atidėtąjį pelno mokestį</b>
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	-	-	-
Atskyrimo metu suformuotas perkainojimo rezervas	352,449	(52,867)	299,582
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(2,540)	381	(2,159)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	(1,259)	189	(1,070)
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>348,650</b>	<b>(52,297)</b>	<b>296,353</b>
<b>Likutis laikotarpio pradžioje</b>	<b>348,650</b>	<b>(52,297)</b>	<b>296,353</b>
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(30,076)	4,511	(25,565)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	(4,504)	676	(3,828)
<b>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>314,070</b>	<b>(47,110)</b>	<b>266,960</b>

**16. Privalomasis ir kiti rezervai**Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas tik būsimiems nuostoliams dengti.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi akcininkų sprendimu ir gali būti persikirstyti skirstant kitų metų pelną.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**17. Dotacijos**

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu. Per 2011 m. ir 2010 m. dotacijų judėjimą sudarė:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
<b>Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-
Atskyrimo metu gautos dotacijos	42,507	42,507
Pripažinta pajamomis per laikotarpį	(158)	(158)
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>42,349</b>	<b>42,349</b>
<b>Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>42,349</b>	<b>42,349</b>
Gauta per laikotarpį	142,196	142,196
Pripažinta pajamomis per laikotarpį	(2,186)	(2,186)
<b>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>182,359</b>	<b>182,359</b>

Gautas per 2011 m. dotacijas sudarė iš ES struktūrinių fondų gautos lėšos (49,887 tūkst. Lt) Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukcijai bei NordBalt projektui finansuoti (NordBalt tikslas – nutiesti tarpsistemine jungtį tarp Lietuvos ir Švedijos elektros energijos perdavimo sistemų), strateginių projektų rengimui ir įgyvendinimui (NordBalt) skirtos VIAP lėšos (92,030 tūkst. Lt) ir iš kitų šaltinių gautos lėšos (279 tūkst. Lt). Kad įvykdytų dotacijų sąlygas, Bendrovė turi užbaigti NordBalt projektą.

2011 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje 1,867 tūkst. Lt dotacijų pajamomis buvo sumažintos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (2010 m. – 158 tūkst. Lt), o 319 tūkst. Lt buvo pripažinta kitose pajamose (2010 m. – 0), kadangi dotacija susijusi su nurašytu ilgalaikiu materialiuoju turto.

**18. Ateinančių laikotarpių pajamos**

	<u>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</u>	<u>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</u>
Ateinančių laikotarpių pajamos iš naujų vartotojų prijungimo	14,642	14,642	15,417	15,417
<b>Iš viso</b>	<b>14,642</b>	<b>14,642</b>	<b>15,417</b>	<b>15,417</b>

Ateinančių laikotarpių pajamos iš naujų vartotojų prijungimo susidarė dėl naujų vartotojų prijungimo iki 2009 m. liepos 1 d. (žr. 3.17 pastabą).

**19. Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

	<u>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</u>	<u>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</u>
Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų	6,803	6,803	-	-
Atidėjiniai darbuotojų pensijų išmokoms	633	470	438	438
Garantiniai atidėjiniai	22	-	21	-
<b>Iš viso</b>	<b>7,458</b>	<b>7,273</b>	<b>459</b>	<b>438</b>

Atidėjinius pensijų išmokoms sudaro apskaičiuotos pagal Lietuvos Respublikos įstatymus mokėtinos sumos. Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, turi gauti 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoką.

Garantinius atidėjinius sudaro įsipareigojimai kelerių metų laikotarpiui, per kurį nemokamai atliekami garantinio aptarnavimo darbai.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**20. Ataskaitinių metų pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Pelno mokesčio sąnaudų komponentai</b>				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	12,150	11,772	2,454	2,275
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	(15,085)	(14,960)	(1,874)	(1,819)
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)</b>	<b>(2,935)</b>	<b>(3,188)</b>	<b>580</b>	<b>456</b>

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų judėjimas prieš sudengiant su ta pačia mokesčių institucija susijusias sumas, yra pateikiamas žemiau:

<b>Grupė</b>	<b>IMT perkainojimas (vertės sumažėjimas)</b>	<b>Kita</b>	<b>Sukauptos sąnaudos/ pajamos</b>	<b>Turto vertės sumažėjimai</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>					
<b>2010 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-	-	-
Atskyrimo metu suformuoti straipsniai	2,206	25	137	11,484	13,852
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	(19)	14	115	(45)	65
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	-	131	-	-	131
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>2,187</b>	<b>170</b>	<b>252</b>	<b>11,439</b>	<b>14,048</b>
<b>2011 m. sausio 1 d.</b>	<b>2,187</b>	<b>170</b>	<b>252</b>	<b>11,439</b>	<b>14,048</b>
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	(163)	107	155	(648)	(549)
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,024</b>	<b>277</b>	<b>407</b>	<b>10,791</b>	<b>13,499</b>
<b>Grupė</b>	<b>IMT perkainojimas (vertės padidėjimas)</b>	<b>Nusidėvėjimo normų skirtumai</b>	<b>Mokesčių lengvata išigyjant IMT</b>	<b>Kita</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</b>					
<b>2010 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-	-	-
Atskyrimo metu suformuoti straipsniai	(197,493)	(728)	(10,915)	-	(209,136)
Pripažinta pelno (nuostolio) straipsnyje	1,558	35	217	-	1,810
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	1	(25)	-	-	(24)
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(195,934)</b>	<b>(718)</b>	<b>(10,698)</b>	<b>-</b>	<b>(207,350)</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(195,934)</b>	<b>(718)</b>	<b>(10,698)</b>	<b>-</b>	<b>(207,350)</b>
Pripažinta pelno (nuostolio) straipsnyje	14,463	184	976	-	15,623
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	(63)	-	-	-	(63)
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(181,534)</b>	<b>(534)</b>	<b>(9,722)</b>	<b>-</b>	<b>(191,790)</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąją verte 2010 m. gruodžio 31 d.</b>					<b>325</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąją verte 2011 m. gruodžio 31 d.</b>					<b>297</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąją verte 2010 m. gruodžio 31 d.</b>					<b>(193,627)</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąją verte 2011 m. gruodžio 31 d.</b>					<b>(178,588)</b>



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

**20. Ataskaitinių metų pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis (tęsinys)**

Bendrovė	IMT perkainojimas (vertės sumažėjimas)	Sukauptos sąnaudos	Turto vertės sumažėjimai	Viso
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>				
<b>2010 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-	-
Atskyrimo metu suformuoti straipsniai	2,196	97	11,470	13,763
Susijungimas (33 pastaba)	-	79	-	79
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	(14)	7	(61)	(68)
<b>2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuotas)</b>	<b>2,182</b>	<b>183</b>	<b>11,409</b>	<b>13,774</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,182</b>	<b>183</b>	<b>11,409</b>	<b>13,774</b>
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	(167)	118	(653)	(702)
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2,015</b>	<b>301</b>	<b>10,756</b>	<b>13,072</b>

Bendrovė	IMT perkainojimas (vertės padidėjimas)	Nusidėvėjimo normų skirtumai	Mokesčių lengvata įsigyjant IMT	Viso
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</b>				
<b>2010 m. sausio 1 d.</b>	-	-	-	-
Atskyrimo metu suformuoti straipsniai	(197,493)	(723)	(10,915)	(209,131)
Pripažinta pelno (nuostolio) straipsnyje	1,558	35	216	1,809
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(195,935)</b>	<b>(688)</b>	<b>(10,699)</b>	<b>(207,322)</b>
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(195,935)</b>	<b>(688)</b>	<b>(10,699)</b>	<b>(207,322)</b>
Pripažinta pelno (nuostolio) straipsnyje	14,463	223	976	15,662
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(181,472)</b>	<b>(465)</b>	<b>(9,723)</b>	<b>(191,660)</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąją verte 2010 m. gruodžio 31 d.</b>				<b>79</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąją verte 2010 m. gruodžio 31 d.</b>				<b>(193,627)</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąją verte 2011 m. gruodžio 31 d.</b>				<b>(178,588)</b>

2011 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo dalis, kuri bus užskaityta per 12 mėnesių, sudarė 14,960 tūkst. Lt (2010 gruodžio 31 d. – 13,435 tūkst. Lt). Visas atidėtojo pelno mokesčio turtas realizuosis per 12 mėnesių.

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m. (perskaičiuota)	Bendrovė 2010 m. (perskaičiuota)
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>	<b>(19,714)</b>	<b>(23,512)</b>	<b>(6,894)</b>	<b>(6,711)</b>
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	(2,957)	(3,527)	(1,034)	(1,007)
Investicijų lengvatos įtaka	(44)	-	-	-
Išlaidų, nemažinančių/pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	66	339	1,614	1,463
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)</b>	<b>(2,935)</b>	<b>(3,188)</b>	<b>580</b>	<b>456</b>

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**21. Prekybos skolos**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekybos skolas sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Skolos už rangos darbus, kitas paslaugas	24,199	23,885	24,371	22,298
Skolos už elektros energiją	15,797	16,731	20,724	21,280
Sukaupti įsipareigojimai už elektros energiją	8,835	8,835	15,445	15,445
Skolos už ilgalaikį materialųjį turtą ir atsargas	3,115	33	3,796	85
Skolos už elektros energijos tranzitą	2,975	2,975	1,339	1,339
Skolos už perdavimo tinklo nuomą ir aptarnavimą, kitas paslaugas	-	-	555	527
<b>Iš viso</b>	<b>54,921</b>	<b>52,459</b>	<b>66,230</b>	<b>60,974</b>

Tikrosios prekybos mokėtinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

**22. Gauti išankstiniai apmokėjimai**

Grupės ir Bendrovės gautus išankstinius apmokėjimus 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 gruodžio 31 d. sudarė:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Įsipareigojimų įvykdymo garantija (13 pastaba)	2,550	-	9,041	-
Kitos avansu gautos sumos	1,790	1,363	2,257	2,026
<b>Iš viso</b>	<b>4,340</b>	<b>1,363</b>	<b>11,298</b>	<b>2,026</b>

Pagal Lietuvos diena-prieš elektros rinkos reglamentą įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimo tikslais, elektros rinkos dalyviai ne vėliau kaip 10 (dešimt) darbo dienų iki prekybos pradžios turi pateikti Bendrovės dukterinei įmonei BALTPool UAB savo įsipareigojimų įvykdymo banko garantiją ir / arba sumokėti piniginį užstatą. Piniginiai užstatai, gauti iš rinkos dalyvių 2011 m. gruodžio 31 d., sudarė 2,550 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. 9,041 tūkst. Lt).

**23. Kitos mokėtinos sumos**

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas mokėtinas sumas sudaro:

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Mokėtinos administruojamos VIAP lėšos	59,477	59,477	46,180	46,180
Skirtumas tarp gautų ir sumokėtų VIAP lėšų	64,677	64,677	11,507	11,507
Mokėtinos sumos elektros biržos dalyviams	10,582	-	21,709	-
*Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų	7,345	7,345	13,546	13,546
Į biudžetą mokėtinas PVM	3,622	2,773	4,869	3,981
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	867	378	1,054	424
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	1,593	965	1,404	781
Sukauptos kitos sąnaudos	2,335	1,820	1,153	539
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	1,193	1,192	199	197
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,016	1,425	358	21
<b>Iš viso</b>	<b>153,707</b>	<b>140,052</b>	<b>101,979</b>	<b>77,176</b>



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

### 23. Kitos mokėtinos sumos (tęsinys)

Tikroji trumpalaikių kitų mokėtinų sumų (finansiniai įsipareigojimų) vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

\*Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų - tai gauti avansai už naujų vartotojų prijungimą prie elektros tinklų. Šie avansai bus pripažinti pajamomis kuomet bus suteiktos prijungimo paslaugos.

### 24. Elektros ir susijusių paslaugų pajamos

	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m. (perskaičiuota)	Bendrovė 2010 m. (perskaičiuota)
Elektros perdavimo paslauga	204,689	204,689	25,731	25,731
Prekyba balansavimo/reguliavimo energija	86,782	86,782	7,551	7,551
Galios rezervavimo paslaugos	55,481	55,481	7,277	7,277
Kiti elektros ir susijusių paslaugų pardavimai	21,315	21,174	2,201	2,201
Viešuosius interesus atitinkanti paslauga	10,229	10,229	-	-
Pajamos iš naujų vartotojų prijungimo	4,697	4,697	60	60
<b>Iš viso</b>	<b>383,193</b>	<b>383,052</b>	<b>42,820</b>	<b>42,820</b>

### 25. Segmentų ataskaita

Vadovybė nustatė veiklos segmentus remdamasi valdybos peržiūrimomis ataskaitomis. Valdyba yra laikoma pagrindiniu Grupėje sprendimus priimančiu organu. Valdyba analizuoja veiklą geografiniu bei teikiamų paslaugų atžvilgiais. Vadovybės analizuojamas pelningumo rodiklis yra veiklos pelnas (nuostoliai). Valdybos peržiūrimos ataskaitos sutampa su finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal TFAS, išskyrus pateikimo skirtumus.

Grupė yra išskyrusi šiuos 6 segmentus:

- elektros energijos perdavimas;
- prekyba balansavimo/reguliavimo elektros energija;
- galios rezervavimo paslaugų teikimas;
- viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (VIAP) teikimas;
- rinkos operatoriaus veikla;
- remonto ir techninės priežiūros veiklos.

Elektros energijos perdavimas - elektros energijos persiuntimas aukštos įtampos (330 -110 kV) tinklais iš gamintojų vartotojams arba tiekėjams iki sutartyje nustatytos ribos. Pagrindinis šios veiklos tikslas - užtikrinti patikimą, efektyvų, kokybišką, skaidrų ir saugų elektros energijos perdavimą skirstomiesiems tinklams, stambiesiems tinklų naudotojams iš elektrinių ir kaimyninių energetikos sistemų.

Prekyba balansavimo/reguliavimo elektros energija yra PSO paslauga, užtikrinanti elektros gamybos/ importo ir poreikio/eksporto subalansavimą.

Galios rezervavimo paslaugų teikimas - Bendrovė, užtikrindama patikimą sistemos darbą, perka iš elektros energijos gamintojų galios rezervo užtikrinimo elektros energijos gamybos įrenginiuose paslaugą ir teikia vartotojams galios rezervavimo paslaugas. Galios rezervas reikalingas, kai nenumatytais atvejais sumažėja elektros energijos gamyba arba išauga jos suvartojimas.

Bendrovės/Grupės teikiamas VIAP paslaugas sudaro:

- strateginių projektų, susijusių su energetinio saugumo didinimu, nutiesiant tarpvietines jungtis Lietuva-Švedija ir Lietuva-Lenkija, Lietuvos elektros energetikos sistemos sujungimu su ENTSO-E kontinentinės Europos tinklais, rengimas ir įgyvendinimas;
- elektros energijos gamybos įrenginių, elektros energijos gamybai naudojančių vėjo, biomasės, saulės energiją ar hidroenergiją, prijungimas prie perdavimo tinklų, perdavimo tinklų optimizavimas, plėtra ir (ar) rekonstrukcija, susijusi su atsinaujinančių energijos išteklių naudojančių gamintojų pagamintos elektros energijos priėmimu ir persiuntimu;
- elektros energijos, gaminamos naudojant atsinaujinančiuosius energijos išteklius, balansavimas;
- VIAP lėšų administravimas.

Palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti dėl VIAP pajamų ir sąnaudų apskaitos politikos pasikeitimo (žr. 3.18 pastabą). Segmentų ataskaita taip pat buvo atitinkamai pakoreguota.

LITGRID AB  
Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

---

## **25. Segmentų ataskaita (tęsinys)**

Elektros energijos rinkos operatoriaus veiklą vykdo Bendrovės dukterinė įmonė BALTPool UAB. Pagrindines BALTPool UAB uždirbamas pajamas sudaro pajamos už rinkos administravimo paslaugas.

Remonto ir techninės priežiūros veiklą vykdo Bendrovės dukterinė įmonė UAB „TETAS“. Jos pagrindinė veikla - vidutinės įtampos transformatorinių pastočių ir skirstymo punktų rekonstrukcijos, remonto ir techninės priežiūros paslaugų teikimas.

2010 metų Grupės segmentų ataskaitoje buvo išskirtas segmentas „Kita PSO veikla“. Nuo 2011 metų Grupės vadovybė analizuoja šio segmento veiklą kartu su elektros energijos perdavimo veiklos segmentu. 2011 metų ataskaitose šis segmentas yra sujungtas su elektros energijos perdavimo veiklos segmentu. Palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti.



LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 25. Segmentų ataskaita (tęsinys)

Grupės informacija apie segmentus už 2011 metus yra pateikta žemiau:

	Verslo segmentai							Iš viso
	Perdavimo veikla	Prekyba balansavimo/reguliavimo elektros energija	Galios rezervavimo paslaugų teikimas	VIAP teikimas	Rinkos operatoriaus veikla	Remonto ir techninės priežiūros veikla	Kiti eliminavimai tarp segmentų	
Pajamos	236,452	86,782	55,481	10,229	2,551	55,635	-	447,130
Pajamos tarp segmentų	(2,785)	-	-	-	-	(9,539)	-	(12,324)
<b>Pajamos, eliminavus pajamas tarp Grupės įmonių</b>	<b>233,667</b>	<b>86,782</b>	<b>55,481</b>	<b>10,229</b>	<b>2,551</b>	<b>46,096</b>	-	<b>434,806</b>
Sąnaudos	273,395	67,045	64,152	10,229	2,118	54,571	-	471,510
Sąnaudos tarp segmentų	(2,785)	-	-	-	-	(9,539)	9	(12,315)
<b>Sąnaudos, eliminavus sąnaudas tarp Grupės įmonių</b>	<b>270,610</b>	<b>67,045</b>	<b>64,152</b>	<b>10,229</b>	<b>2,118</b>	<b>45,032</b>	<b>9</b>	<b>459,195</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(36,943)</b>	<b>19,737</b>	<b>(8,671)</b>	-	<b>433</b>	<b>1,064</b>	<b>(9)</b>	<b>(24,389)</b>
<b>Finansinės pajamos (sąnaudos), grynąja verte</b>	2,366	-	-	-	190	1	-	2,557
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių rezultato dalis	419	-	-	-	-	-	-	419
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	1,699	-	-	-	-	-	-	1,699
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>	<b>(32,459)</b>	<b>19,737</b>	<b>(8,671)</b>	-	<b>623</b>	<b>1,065</b>	<b>(9)</b>	<b>(19,714)</b>
<b>Pelno mokestis</b>	<b>3,188</b>	-	-	-	(50)	(203)	-	<b>2,935</b>
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(29,271)</b>	<b>19,737</b>	<b>(8,671)</b>	-	<b>573</b>	<b>862</b>	<b>(9)</b>	<b>(16,779)</b>
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	132,488	-	-	-	1	1,123	-	133,612
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	12,929	-	-	-	-	-	-	12,929

LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 25. Segmentų ataskaita (tesinys)

Grupės informacija apie segmentus už 2010 metus yra pateikta žemiau:

	Verslo segmentai							
	Perdavimo veikla	Prekyba balansavimo/reguliavimo elektros energija	galios rezervavimo paslaugų pardavimas	VIAP teikimas	Rinkos operatūras veikla	Remonto ir techninės priežiūros veikla	Kiti eliminavimai tarp segmentų	Iš viso
Pajamos	28,302	7,551	7,277	-	150	7,443	-	50,723
Pajamos tarp segmentų	(170)	-	-	-	-	(764)	-	(934)
<b>Pajamos, eliminavus pajamas tarp Grupės įmonių</b>	<b>28,132</b>	<b>7,551</b>	<b>7,277</b>	<b>-</b>	<b>150</b>	<b>6,679</b>	<b>-</b>	<b>49,789</b>
Sąnaudos	30,120	6,729	13,065	-	291	7,276	-	57,481
Sąnaudos tarp segmentų	(170)	-	-	-	-	(742)	-	(912)
<b>Sąnaudos, eliminavus sąnaudas tarp Grupės įmonių</b>	<b>29,950</b>	<b>6,729</b>	<b>13,065</b>	<b>-</b>	<b>291</b>	<b>6,534</b>	<b>-</b>	<b>56,569</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(1,818)</b>	<b>822</b>	<b>(5,788)</b>	<b>-</b>	<b>(141)</b>	<b>145</b>	<b>-</b>	<b>(6,780)</b>
<b>Finansinės pajamos (sąnaudos), grynąja verte</b>	73	-	-	-	19	(2)	-	90
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių rezultato dalis	(204)	-	-	-	-	-	-	(204)
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>	<b>(1,949)</b>	<b>822</b>	<b>(5,788)</b>	<b>-</b>	<b>(122)</b>	<b>143</b>	<b>-</b>	<b>(6,894)</b>
<b>Pelno mokestis</b>	(454)	-	-	-	22	(148)	-	(580)
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(2,403)</b>	<b>822</b>	<b>(5,788)</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>	<b>(5)</b>	<b>-</b>	<b>(7,474)</b>
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	10,915	-	-	-	-	92	-	11,007
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	4,223	-	-	-	-	-	-	4,223



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**25. Segmentų ataskaita (tęsinys)**

Grupė veikia Lietuvoje ir jos pajamos iš Lietuvos klientų sudaro 99 proc. visų pajamų.

Bendrovė Latvijos ir Estijos perdavimo sistemos operatoriams parduoda reguliavimo elektros energiją bei teikia elektros energijos tranzito paslaugą Rusijos perdavimo sistemos operatoriumi.

2011 m. Grupės ir Bendrovės pajamos pagal geografinę kliento lokaciją:

Šalis	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m. (perskaičiuota)	Bendrovė 2010 m. (perskaičiuota)
Lietuva	431,249	385,387	49,391	42,731
Rusija	1,859	1,859	389	389
Latvija	793	793	9	9
Estija	905	905	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>434,806</b>	<b>388,944</b>	<b>49,789</b>	<b>43,129</b>

Visas Grupės ir Bendrovės turtas yra Lietuvoje.

Grupės pajamos iš didžiausio išorės kliento (UAB „Visagino atominės elektrinės“ grupės įmonių) per 2011 metus sudarė 302,340 tūkst. Lt (2010 m. - 39,493 tūkst. Lt).

**26. Kitos pajamos**

	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m.	Bendrovė 2010 m. (perskaičiuota)
Remonto ir kitos paslaugos	45,159	-	6,446	-
Pajamos iš turto nuomos	5,142	5,500	282	293
Projektavimo darbai	911	-	233	-
Kitos pajamos	401	392	8	16
<b>Iš viso</b>	<b>51,613</b>	<b>5,892</b>	<b>6,969</b>	<b>309</b>

Remonto paslaugų pajamas sudaro dukterinės įmonės UAB „TETAS“ gautos pajamos. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. informacija apie nebaigtas vykdyti sutartis pateikiama lentelėje žemiau:

	Grupė 2011 m.	Grupė 2010 m.
Remonto paslaugų pajamų nuo projektų pradžios, iš viso	6,383	1,659
Remonto paslaugų sąnaudų nuo projektų pradžios, iš viso	5,670	1,653
Projektų rezultatas	713	6

**27. Finansinės veiklos pajamos**

2011 m. ir 2010 m. Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos pajamas sudarė:

	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2010 m.	Bendrovė 2010 m. (perskaičiuota)
Palūkanų pajamos	2,564	2,372	92	73
Kitos pajamos	10	3	5	-
<b>Iš viso</b>	<b>2,574</b>	<b>2,375</b>	<b>97</b>	<b>73</b>

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**28. Sandoriai tarp susijusių šalių**

Bendrovės/Grupės susijusios šalys 2011 m. ir 2010 m. buvo:

- UAB „Visagino atominė elektrinė“ (kontroliuojantis Bendrovės akcininkas) ir jos dukterinės įmonės. 100 proc. UAB "Visagino atominė elektrinė" akcijų priklauso Lietuvos Respublikos Energetikos ministerijai (Bendrovės/Grupės pagrindinė kontroliuojanti šalis);
- Lietuvos Respublikos Vyriausybei pavaldžios įmonės;
- Bendrovės dukterinės įmonės;
- Bendrovės asocijuotos ir bendrai kontroliuojamos įmonės;
- Bendrovės vadovai.

Didžiausi pirkimai ir pardavimai susijusių šalių grupėje 2011 metais buvo tarp Bendrovės ir UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonių AB LESTO bei Lietuvos energija AB. Iš jų Grupė daugiausia pirkė elektros energiją, elektros energijos galios rezervavimo paslaugas, VIAP paslaugas. Parduodama buvo elektros energija, elektros energijos galios rezervavimo paslaugas, perdavimo paslauga, VIAP paslaugas.

Grupės sandorių su susijusiomis šalimis likučiai 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė:

<b>Susijusios šalys</b>	<b>Prekybos ir kitos mokėtinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos</b>
Grupės asocijuotos įmonės	2,626	1,211
Grupės patronuojanti įmonė (UAB „Visagino atominė elektrinė“)	-	-
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	58,274	99,314
<b>Iš viso</b>	<b>60,900</b>	<b>100,525</b>



LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 28. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

2011 m. Grupės pardavimai susijusioms šalims sudarė:

### Susijusios šalys

	Balansavimo ir reguliavimo elektros energijos pajamos		Elektros energijos perdavimo paslaugų pajamos		Galios rezervavimo pajamos		VIAP gautos lėšos		Kitos pajamos		Viso
	Prekybos elektros energija pajamos										
Bendrovės asocijuotos įmonės	-	-	-	-	-	-	-	-	4,773	-	4,773
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	493,060*	40,935	177,239	48,159	516,371*	35,935	1,311,699				1,311,699
<b>Iš viso</b>	<b>493,060*</b>	<b>40,935</b>	<b>177,239</b>	<b>48,159</b>	<b>516,371*</b>	<b>40,708</b>	<b>1,316,472</b>				

\*Iš to skaičiaus 516,371 tūkst. Lt VIAP lėšų, gautų iš susijusių šalių, ir 492,988 tūkst. Lt BALTPPOOL UAB pardavimų susijusioms šalims. Šiuose sandoriuose Grupė veikia tik kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

2011 m. Grupės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

### Susijusios šalys

	Prekybos elektros energija sąnaudos		Balansavimo elektros energijos sąnaudos		Galios rezervavimo pirkimo sąnaudos		VIAP sumokėtos lėšos		Ilgalaikio turto įsigijimai		Kitos sąnaudos		Viso
	Elektros tinklo ir pastočių remontas ir priežiūra												
Bendrovės asocijuotos įmonės	11,479	-	-	-	-	-	-	-	1,918	12,366	25,763		25,763
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	555	217,695*	35,403	63,123	326,115*	9,979	22,610	9,979	675,480			675,480	
<b>Iš viso</b>	<b>12,034</b>	<b>217,695*</b>	<b>35,403</b>	<b>63,123</b>	<b>326,115*</b>	<b>24,528</b>	<b>22,345</b>	<b>701,243</b>					

\*Iš to skaičiaus 326,115 tūkst. Lt VIAP lėšų, sumokėtų susijusioms šalims ir 217,695 tūkst. Lt BALTPPOOL UAB pirkimų elektros biržoje iš susijusių šalių. Šiuose sandoriuose Grupė veikia kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 28. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

Bendrovės sandorių su susijusiomis šalimis likučiai 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Prekybos ir kitos gautinos sumos
Bendrovės asocijuotos įmonės	4,706	2,573
Bendrovės dukterinės įmonės Grupės patiriojanti įmonė (UAB „Visagino atominė elektrinė“)	2,576	804
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	56,711	87,451
<b>Iš viso</b>	<b>63,993</b>	<b>90,828</b>

2011 m. Bendrovės pardavimai susijusioms šalims sudarė:

Susijusios šalys	Balansavimo ir reguliavimo elektros energijos pajamos	Elektros energijos perdavimo paslaugų pajamos	Galios rezervavimo pajamos	VIAP gautos lėšos	Kitos pajamos	Viso
Bendrovės asocijuotos įmonės	-	-	-	-	4,387	4,387
Bendrovės dukterinės įmonės Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	-	-	-	-	385	385
	40,935	177,239	48,159	516,371*	5,266	787,970
<b>Iš viso</b>	<b>40,935</b>	<b>177,239</b>	<b>48,159</b>	<b>516,371*</b>	<b>10,038</b>	<b>792,742</b>

\* 516,371 tūkst. Lt VIAP lėšų, gautų iš susijusių šalių. Bendrovė vykdydama VIAP veiklą veikia tik kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.



LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius  
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 28. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

2011 m. Bendrovės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Elektros tinklo ir pastoių remontas ir priežiūra	Prekybos elektros energija sąnaudos	Balansavimo elektros energijos sąnaudos	Elektros perdavimo sąnaudos	Galios rezervavimo pirkimo sąnaudos	VIAP sumokėtos lėšos	Ilgalaikio turto įsigijimai	Kitos sąnaudos	Viso
Bendrovės asocijuotos įmonės	11,479	-	-	-	-	-	1,918	11,812	25,209
Bendrovės dukterinės įmonės	9,530	25,019	-	2,400	-	-	4,309	-	41,258
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	555	-	35,403	-	63,123	326,115*	22,610	4,254	452,060
<b>Iš viso</b>	<b>21,564</b>	<b>25,019</b>	<b>35,403</b>	<b>2,400</b>	<b>63,123</b>	<b>326,115*</b>	<b>28,837</b>	<b>16,066</b>	<b>518,527</b>

\*326,115 tūkst. Lt VIAP lėšų, sumokėtų susijusioms šalims. Bendrovė vykdydama VIAP veiklą veikia tik kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

Grupės sandorių su susijusiomis šalimis likučiai 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Prekybos ir kitos gautos sumos
Grupės asocijuotos įmonės	2,835	706
Grupės patiriantys įmonės (UAB „Visagino atominė elektrinė“)	-	-
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	68,407	125,684
<b>Iš viso</b>	<b>71,242</b>	<b>126,390</b>

LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 28. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

2010 m. Grupės pardavimai susijusioms šalims sudarė:

Susijusios šalys	Prekybos elektros energija pajamos		Balansavimo elektros energijos pajamos		Elektros energijos perdavimo paslaugų pajamos		Galios rezervavimo pajamos		VIAP gautos lėšos		Kitos pajamos		Viso
Bendrovės asocijuotos įmonės	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389	389	
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	124,410*	5,028	22,343	6,235	42,367*	5,887	206,270						
<b>Iš viso</b>	<b>124,410*</b>	<b>5,028</b>	<b>22,343</b>	<b>6,235</b>	<b>42,367*</b>	<b>6,276</b>	<b>206,659</b>						

\*Iš to skaičiaus 42,367 tūkst. Lt VIAP lėšų, gautų iš susijusių šalių, ir 124,410 tūkst. BALTPPOOL UAB pardavimų susijusioms šalims. Šiuose sandoriuose Grupė veikia tik kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

2010 m. Grupės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Elektros tinklo ir pastorių remontas		Prekybos elektros energija sąnaudos		Balansavimo ir reguliavimo elektros energijos sąnaudos		Elektros perdavimo sąnaudos		Galios rezervavimo pirkimo sąnaudos		VIAP sumokėtos lėšos		Ilgalaikio turto įsigijimai		Kitos sąnaudos	Viso
Bendrovės asocijuotos įmonės	1,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600	1,070	4,697	
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	121	63,800*	2,912	27	13,038	34,908*	960	1,200	116,966							
<b>Iš viso</b>	<b>1,148</b>	<b>63,800*</b>	<b>2,912</b>	<b>27</b>	<b>13,038</b>	<b>34,908*</b>	<b>3,560</b>	<b>2,270</b>	<b>121,663</b>							

\*Iš to skaičiaus 34,908 tūkst. Lt VIAP lėšų, sumokėtų susijusioms šalims, ir 63,800 tūkst. Lt BALTPPOOL UAB pirkimų elektros biržoje iš susijusių šalių. Šiuose sandoriuose Grupė veikia tik kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.





LITGRID AB  
 Įmonės kodas 302564383 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius  
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 28. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

2010 m. Bendrovės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Balansavimo ir reguliavimo						Viso		
	Elektros tinklo ir pastotų remontas	Prekybos elektros energija sąnaudos	Elektros energijos sąnaudos	Elektros perdavimo sąnaudos	Galios rezervavimo pirkimo sąnaudos	VIAP sumokėtos lėšos		Ilgalaikio turto išsigijimai	Kitos sąnaudos
Bendrovės asocijuotos įmonės	1,027	-	-	-	-	-	2,600	874	4,501
Bendrovės dukterinės įmonės	742	2,003	-	-	-	-	41	146	2,932
Kitos UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	98	-	2,912	27	13,038	34,908*	960	506	52,449
<b>Iš viso</b>	<b>1,867</b>	<b>2,003</b>	<b>2,912</b>	<b>27</b>	<b>13,038</b>	<b>34,908*</b>	<b>3,601</b>	<b>1,526</b>	<b>59,882</b>

\*Iš to skaičiaus 34,908 tūkst. Lt VIAP lėšų, sumokėtų susijusioms šalims. Bendrovė vykdydama VIAP veiklą veikia tik kaip tarpininkas Komisijos/valstybės.

### Turto nuoma

Pagal sutartį tarp Bendrovės ir NT Valdos UAB (UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė) Bendrovė nuomoja administracines patalpas Vilniuje. Pagal sutartį mėnesinė mokesčių suma sudaro 104 tūkst. Lt. Nuomos sutartis galioja iki 2014 m. lapkričio mėnesio.

Pagal sutartį tarp Bendrovės ir NT Valdos UAB Bendrovė nuomoja automobilius. Pagal sutartį mėnesinė mokesčių suma sudaro 31 tūkst. Lt už automobilių nuomą ir 40 tūkst. Lt už automobilių aptarnavimą. Nuomos sutartis galioja iki 2012 metų birželio mėnesio.

### Įnašai į dukterinės ir asocijuotos įmonės įstatinį kapitalą

Susijusių šalių įnašai į dukterinės ir asocijuotos įmonės įstatinį kapitalą parodyti 6 pastaboje.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**28. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)**

**Išmokos vadovybei**

	<b>Grupė 2011 m.</b>	<b>Bendrovė 2011 m.</b>	<b>Grupė 2010 m.</b>	<b>Bendrovė 2010 m.</b>
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	2,647	1,616	205	109
Iš jų: Išeitinės kompensacijos	293	254		-
Vadovų skaičius	15	8	17	7

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai (departamentų direktoriai) ir vyr. finansininkas.

**29. Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai**

2011 m. ir 2010 m. pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, buvo toks:

	<b>2011 m.</b>	<b>2010 m.</b>
Grynasis pelnas (nuostoliai), priskirtinas Bendrovės akcininkams (tūkst. Lt)	(17,182)	(7,481)
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (vienetais)	504,331,380	504,331,380
<b>Pagrindinis ir sumažintas (nuostolis) vienai akcijai (litais)</b>	<b>(0.03)</b>	<b>(0.01)</b>

**30. Finansinės rizikos faktoriai**

Grupės įmonės, vykdydamos veiklą, patiria finansinę riziką. Valdydamos šią riziką, Grupės įmonės siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Grupės finansinius rezultatus, įtaką. Rizikos valdymą atlieka Bendrovės finansų planavimo ir išdo skyrius, vadovaudamasis LITGRID valdybos patvirtintu LITGRID grupės išdo valdymo tvarkos aprašu.

**Finansinės priemonės pagal grupes (kaip pateikta bendrųjų pajamų ataskaitoje)**

<b>Finansinis turtas</b>	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Prekybos gautinos sumos	45,310	37,782	60,686	51,657
Kitos gautinos sumos	88,892	79,181	80,725	59,336
Terminuoti indėliai	115,079	115,079	43,000	43,000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	126,281	118,227	75,664	65,152
<b>Paskolos ir gautinos sumos</b>	<b>375,562</b>	<b>350,269</b>	<b>260,075</b>	<b>219,145</b>
<b>Kitas finansinis turtas</b>				
Iki išpirkimo termino laikomos investicijos	21,539	21,539	-	-
Finansinis turtas, skirtas parduoti	1,084	1,084	1,084	1,084
<b>Iš viso</b>	<b>398,185</b>	<b>372,892</b>	<b>261,159</b>	<b>220,229</b>

**Finansiniai įsipareigojimai**

	<b>Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
Prekybos skolos	54,921	52,459	66,230	60,974
Kitos mokėtinos sumos	139,087	127,399	80,907	58,247
<b>Finansiniai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina</b>	<b>194,008</b>	<b>179,858</b>	<b>147,137</b>	<b>119,221</b>

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

### 30. Finansinės rizikos faktoriai (tęsinys)

#### Kredito rizika

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)	Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)
Finansinis turtas	397,101	371,808	260,075	219,145

Maksimalią kredito riziką atspindi kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė.

Grupė ir Bendrovė turi reikšmingą kredito rizikos koncentraciją, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp 10 pagrindinių pirkėjų, iš kurių gautinos sumos 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro apie 93 proc. visų Grupės ir 94 proc. visų Bendrovės prekybos ir kitų gautinų sumų (finansinio turto), didžiausio pirkėjo - skirstomųjų tinklų operatoriaus AB LESTO - mokėtinos sumos sudaro 66 proc. visų Grupės ir 66 proc. visų Bendrovės gautinų sumų (finansinio turto).

LITGRID sudarydama sutartis su pirkėjais – balansavimo energijos tiekėjais – reikalauja sumokėti nustatyto dydžio depozitą arba pateikti banko garantiją, remiantis Bendrovės generalinio direktoriaus patvirtinta „LITGRID AB balansavimo energijos tiekėjų prievolių įvykdymo užtikrinimo tvarkos apraše“ numatyta tvarka ir sąlygomis. UAB BALTPool iš prekybos elektra biržos dalyvių reikalauja depozitų ir/ar garantijų, remiantis „Lietuvos diena - prieš elektros rinkos reglamente“ numatytais atsiskaitymo sąlygomis. Kitais atvejais, kadangi pagrindiniai pirkėjai yra patikimi klientai – AB LESTO, kuri yra UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė, ir stambios pramonės įmonės - Grupė/Bendrovė iš pirkėjų nereikalauja užstato.

Nuo 2011 metų balandžio mėnesio akcinė bendrovė „Achema“ nemoka LITGRID (VIAP lėšų administratoriui) surenkamų VIAP lėšų už pagamintą bei savo ūkiniams poreikiams suvartotą elektros energiją. 2011 m. liepos 22 d. LITGRID AB pateikė ieškinį Kauno apygardos teismui dėl 2 292 tūkst. Lt skolos už 2011 m. balandžio – birželio mėn. iš akcinės bendrovės „Achema“ priteisimo. Atsižvelgiant į tai, kad Lietuvos vyriausiam administraciniame teisme (toliau – LVAT) šiuo metu yra nagrinėjama byla dėl norminių administracinių aktų, kuriais nustatyti VIAP mokesčiai, teisėtumo, ir bylos prieš AB „Achema“ baigtis yra priklausoma nuo bylos LVAT baigties. 2012 m. sausio 30 d. LVAT priėmė sprendimą bylą sustabdyti tol, kol Konstitucinis teismas išnagrinės Seimo narių prašymą dėl Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo nuostatų atitikimo Lietuvos Respublikos Konstitucijai. Bylos baigtis gali pakeisti tik Bendrovės administruojamų VIAP lėšų likutį, bet neturės jokios įtakos Bendrovės grynajam pelnui (nuostoliui) dėl to, kad Bendrovė veikia kaip tarpininkas ir administruojamos VIAP lėšos apskaitomos tik gautinų (mokėtinų) sumų straipsnyje. 2011 m. gruodžio 31 d. AB „Achema“ pradelstas įsiskolinimas sudarė 5,121 tūkst. litų.

Grupė/Bendrovė laisvas lėšas investuoja tik į maži rizikingas pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių priemones, t. y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, vyriausybių vertybinius popierius. Prioritetinis investavimo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų gražos maksimizavimas. Lėšos investuojamos tik į finansinių institucijų ir valstybių, turinčių ne žemesnį nei AA- pagal Fitch Ratings agentūrą (arba kitų reitingo agentūrų atitikmenį) ilgalaikio skolinimosi kredito reitingą, skolos finansines priemones. Žemiau pateiktoje lentelėje nurodyti bankų reitingai, kuriuose Grupė/Bendrovė laiko pinigus ir pinigų ekvivalentus (13 pastaba), terminuotuosius indėlius (11 pastaba) ir kitą finansinį turtą (35 pastaba):

Nordea	AA-
Danske bank	A
Swedbank	A
SEB	A+
Unicredit	A-

Prekybos ir kitos gautinos sumos yra daugiausia gautinos iš valstybės valdomų įmonių bei didelių gamintojų, be istorinių apmokėjimų sutrikimų.

Bendrovės ir Grupės prekybos ir kitų gautinų sumų įsisenėjimo analizė pateikta 9 ir 10 pastabose. Vadovybė nesitiki jokių nuostolių, susijusių su finansiniu turtu, kurio gražinimo terminas nėra pradelstas ir kuriam nėra suformuotas vertės sumažėjimas.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

### 30. Finansinės rizikos faktoriai (tęsinys)

#### Likvidumo rizika

Grupės politika yra veiklos finansavimo užtikrinimas, t.y. kad Grupės įmonės visada turėtų pakankamai lėšų ir/ar pasirašytų kreditavimo sutarčių bei overdraftų sutartiniams įsipareigojimams įvykdyti. Likvidumo rizika valdoma sudarant Grupės įmonių grynujų pinigų srautų prognozes.

Grupės pinigų srautai iš veiklos 2011 metais yra teigiami, dėl to likvidumo rizika yra nedidelė. Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1.82 ir 1.81 (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.42 ir 1.40). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1.88 ir 1.86 (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.50 ir 1.49).

Žemiau lentelėje yra pateikta informacija apie Grupės ir Bendrovės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Ši informacija buvo paruošta remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais pinigų srautais atsižvelgiant į anksčiausias datas, kada Grupė ir Bendrovė turės padengti šiuos įsipareigojimus. Įsipareigojimų likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėnesių, atitinka jų apskaitines vertes, kadangi diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

Grupė	Iki 3 mėn.	Nuo 4 mėn. iki vienerių metų	Per antrus metus	Per trečius - penktus metus
	<u>Iki 3 mėn.</u>	<u>Nuo 4 mėn. iki vienerių metų</u>	<u>Per antrus metus</u>	<u>Per trečius - penktus metus</u>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	194,008	-	-	-
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	147,137	-	-	-
<b>Bendrovė</b>				
	<u>Iki 3 mėn.</u>	<u>Nuo 4 mėn. iki vienerių metų</u>	<u>Per antrus metus</u>	<u>Per trečius - penktus metus</u>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	179,858	-	-	-
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	119,221	-	-	-

#### Rinkos rizika

##### a) Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje.

##### b) Užsienio valiutos rizika

Grupė ir Bendrovė, valdydama užsienio valiutos riziką, pirkimo/pardavimo sutartis sudaro tik litais arba eurai. Nuo 2002 m. vasario 2 d. lito kursas susietas su euru fiksuotu kursu, dėl to užsienio valiutų rizikos iš esmės nėra.

### 31. Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai, prekybos ir kitos skolos ir iki išpirkimo laikomos investicijos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista 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 pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

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

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, finansinio turto, laikomo iki išpirkimo, terminuotų indėlių, pinigų ir pinigų ekvivalentų, trumpalaikių prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Finansinio turto, laikomo pardavimui, vertė nustatoma remiantis įmone, į kurią investuota, vertės nustatymu, naudojant tikrosios vertės, atėmus perleidimo išlaidas, metodą. Nustatyta tikroji vertė priskiriama vertinimo modelių, kurių duomenys nestebimi rinkoje, grupei.

### 32. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

#### Teisminiai nagrinėjimai

Administracinė byla, pagal pareiškėjo AB „Achema“ skundą dėl žalos, padarytos neteisėtai valstybės valdžios institucijų veiksmais, atlyginimo. AB „Achema“ skundas grindžiamas tuo, jog valstybės valdžios institucijos, veikdamos neteisėtai bei viršydamos savo kompetenciją, priėmė Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymą, prieštaraujantį Lietuvos Respublikos Konstitucijai bei Europos Sąjungos teisės aktams, bei poįstatyminį reguliavimą (Energetikos ministro 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymas Nr. 1-214 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų elektros energetikos sektoriuje sąrašo nustatymo“, Energetikos ministro 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymas Nr. 1-215 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarko aprašo patvirtinimo“, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2010 m. gruodžio 17 d. nutarimas Nr. O3-328 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2007 m. spalio 19 d. nutarimas Nr. O3-82 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų kainos skaičiavimo metodikos“), kuris prieštarauja aukštesnės galios teisės aktams. Dėl tariamai neteisėtai valstybės valdžios institucijos veiksmų AB „Achema“ teigia patyrusi 3,127 tūkst. Lt žalą. Atsižvelgiant į tai, kad LVAT šiuo metu yra nagrinėjama byla dėl norminių administracinių aktų teisėtumo, Vilniaus apygardos administracinis teismas 2011 m. gruodžio 7 d. nutartimi sustabdė šią administracinę bylą iki bus išnagrinėta LVAT nagrinėjama byla. 2012 m. sausio 30 d. LVAT priėmė sprendimą bylą sustabdyti tol, kol Konstitucinis teismas išnagrinės Seimo narių prašymą dėl Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo nuostatų atitikimo Lietuvos Respublikos Konstitucijai. Vadovybė nemano, kad šie teisminiai nagrinėjimai turės neigiamos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms. Plačiau ši byla parašyta 30 pastaboje.

### 33. Susijungimas

Remiantis 2011 m. sausio 24 d. LITGRID AB ir LITGRID turtas AB neeilinių visuotinių akcininkų susirinkimų sprendimais patvirtintomis LITGRID AB ir LITGRID turtas AB reorganizavimo sąlygomis, 2011 m. kovo 1 d. buvo pasirašytas perdavimo priėmimo aktas tarp LITGRID AB ir LITGRID turtas AB. Šio perdavimo priėmimo akto pagrindu, LITGRID turtas AB perėmė visą LITGRID AB turtą, teises ir įsipareigojimus, taip, kaip apibrėžta LITGRID AB ir LITGRID turtas AB reorganizavimo sąlygose.

Susijungimai tarp bendrai kontroliuojamų įmonių yra apskaitomi taip, tartum įmonės visuomet buvo sujungtos.



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**33. Susijungimas (tęsinys)**

Žemiau pateikta Bendrovės Finansinės padėties ataskaita 2010 m. gruodžio 31 d., pakoreguota dėl dukterinės įmonės prijungimo ir apskaitos politikos pakeitimo (3.18 pastaba):

	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (pateikta anksčiau)</b>	<b>Koregavimai dėl dukterinės įmonės prijungimo</b>	<b>Tarpusavio sandorių eliminavimai ir perklasifikavi- mai</b>	<b>Korega- vimai dėl apskaitos politikos pakeitimo</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)</b>
<b>Ilgalaikis turtas:</b>					
Nematerialusis turtas	515	1,188	-	-	1,703
Materialusis turtas	2,053,137	6,510	-	-	2,059,647
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	698	-	-	-	698
Investicijos į dukterines įmones	18,038	318	(9,748)	-	8,608
Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones	19,032	-	2,300	-	21,332
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	79	-	-	79
Finansinis turtas, skirtas parduoti	910	2,474	(2,300)	-	1,084
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>2,092,330</b>	<b>10,569</b>	<b>(9,748)</b>	<b>-</b>	<b>2,093,151</b>
<b>Trumpalaikis turtas:</b>					
Atsargos	1,750	1	-	-	1,751
Išankstiniai apmokėjimai	57	301	-	-	358
Prekybos gautinos sumos	13,424	109,067	(13,424)	(57,410)	51,657
Kitos gautinos sumos	1,639	9,095	(270)	57,410	67,874
Terminuoti indėliai	-	43,000	-	-	43,000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	42,161	22,991	-	-	65,152
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>59,031</b>	<b>184,455</b>	<b>(13,694)</b>	<b>-</b>	<b>229,792</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>	<b>2,151,361</b>	<b>195,024</b>	<b>(23,442)</b>	<b>-</b>	<b>2,322,943</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Kapitalas ir rezervai:</b>					
Įstatinis kapitalas	504,331	9,748	(9,748)	-	504,331
Akcijų priedai	29,621	-	-	-	29,621
Perkainojimo rezervas	296,353	-	-	-	296,353
Privalomasis rezervas	47,665	-	-	-	47,665
Nepaskirstytasis pelnas	982,423	69,388	-	(11,507)	1,040,304
<b>Nuosavybės iš viso</b>	<b>1,860,393</b>	<b>79,136</b>	<b>(9,748)</b>	<b>(11,507)</b>	<b>1,918,274</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai:</b>					
Dotacijos	42,349	-	-	-	42,349
Ateinančių laikotarpių pajamos	15,417	-	-	-	15,417
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	234	204	-	-	438
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	193,627	-	-	-	193,627
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>251,627</b>	<b>204</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>251,831</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>					
Prekybos skolos	22,548	98,300	(13,694)	(46,180)	60,974
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1,724	302	-	-	2,026
Mokėtinas pelno mokestis	321	12,341	-	-	12,662
Kitos mokėtinos sumos	14,748	4,741	-	57,687	77,176
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>39,341</b>	<b>115,684</b>	<b>(13,694)</b>	<b>11,507</b>	<b>152,838</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>290,968</b>	<b>115,888</b>	<b>(13,694)</b>	<b>11,507</b>	<b>404,669</b>
<b>NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>	<b>2,151,361</b>	<b>195,024</b>	<b>(23,442)</b>	<b>-</b>	<b>2,322,943</b>

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2011 M. GRUODŽIO 31 D.  
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

### 33. Susijungimas (tęsinys)

Žemiau pateikta Bendrovės Bendrųjų pajamų ataskaita už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pakoreguota dėl dukterinės įmonės prijungimo ir apskaitos politikos pakeitimo (3.18 pastaba):

	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (pateikta anksčiau)</b>	<b>Koregavimai dėl dukterinės įmonės prijungimo</b>	<b>Tarpusavio sandorių eliminavi- mai ir kiti koregavi- mai</b>	<b>Korega- vimai dėl apskaitos politikos pakeitimo</b>	<b>Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. (perskai- čiuota)</b>
<b>Pajamos</b>					
Elektros ar susijusių paslaugų pajamos	11,154	90,206	(11,094)	(47,446)	42,820
Kitos pajamos	290	19			309
<b>Pajamų iš viso</b>	<b>11,444</b>	<b>90,225</b>	<b>(11,094)</b>	<b>(47,446)</b>	<b>43,129</b>
<b>Sąnaudos</b>					
Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai	-	(64,933)	-	37,599	(27,334)
Perdavimo tinklo nuomos sąnaudos	-	(3,425)	3,425	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(10,792)	(123)	-	-	(10,915)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	(797)	(851)	-	-	(1,648)
Remontų ir priežiūros sąnaudos	(2,143)	-	-	-	(2,143)
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos	(979)	(102)	-	-	(1,081)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo sąnaudos	(4,223)	-	-	-	(4,223)
Kitos sąnaudos	(2,132)	(429)	(8)	-	(2,569)
<b>Sąnaudų iš viso</b>	<b>(21,066)</b>	<b>(69,863)</b>	<b>3,417</b>	<b>37,599</b>	<b>(49,913)</b>
<b>VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>(9,622)</b>	<b>20,362</b>	<b>(7,677)</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(6,784)</b>
Finansinės veiklos pajamos	-	73	-	-	73
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>(9,622)</b>	<b>20,435</b>	<b>(7,677)</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(6,711)</b>
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(322)	(3,077)	1,124	-	(2,275)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	1,741	78	-	-	1,819
	1,419	(2,999)	1,124	-	(456)
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>(8,203)</b>	<b>17,436</b>	<b>(6,553)</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,167)</b>
<b>BENDROSIOS PAJAMOS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>(8,203)</b>	<b>17,436</b>	<b>(6,553)</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,167)</b>
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) ir BENDROSIOS PAJAMOS (NUOSTOLIAI) PRISKIRTINI BENDROVĖS AKCININKAMS</b>	<b>(8,203)</b>	<b>17,436</b>	<b>(6,553)</b>	<b>(9,847)</b>	<b>(7,167)</b>

Aukščiau aprašytas susijungimas 2010 m. Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

### 34. Nebalansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pirkti ilgalaikį materialųjį turtą pateikti 5 pastaboje.

### 35. Kitas finansinis turtas

Kitas finansinis turtas –tai VIAP lėšų likutis, kurį sudaro skirtumas tarp surinktų ir išmokėtų VIAP lėšų, laikomas Bendrovės atskiroje banko sąskaitoje. VIAP lėšų likutis 2011 metų gruodžio 31 d. sudarė 61,096 tūkst. Lt, o 2010 metų gruodžio 31 d. sudarė 1,660 tūkst. Lt.

Pagal Komisijos patvirtintą VIAP lėšų administravimo aprašą VIAP lėšų likutis turi būti atskirtas nuo kitų Bendrovės/Grupės pinigų ir pinigų ekvivalentų ir gali būti naudojamas tik VIAP lėšų mokėjimams.