

AB „LIETUVOS DUJOS“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2006 m. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
PARENGTA PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
PATEIKIAMA KARTU SU NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA

Nepriklausomų auditorių išvada AB „Lietuvos dujos“ akcininkams

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome toliau pateiktos AB „Lietuvos dujos“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau „Bendrovė“), ir konsoliduotos AB „Lietuvos dujos“ ir UAB „Palangos perlas“ (toliau „Grupė“) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas ir atskiras balansas, taip pat konsoliduotos ir atskiros 2006 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingi apskaitos principai bei aiškinamosios pastabos (bendrai „Finansinė atskaitomybė“), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga Bendrovės vadovybė. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditorių atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūrų atlikimą. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus bendrovės finansinės atskaitomybės parengimo ir pateikimo kontrolės ir siekia pasirinkti tinkamas audito procedūras, tačiau neturi tikslo pareikšti nuomonės apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad suteiktų pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Lietuvos dujos“ ir Grupės 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų 2006 m. finansinės veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes peržiūrėjome toliau pateiktą 2006 m. konsoliduotą metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Grupės 2006 m. finansinei atskaitomybei.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000514

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2007 m. kovo 9 d.

Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			(Pertvarkytas)		(Pertvarkytas)
A. Ilgalaikis turtas		2.198.820	2.175.442	2.201.999	2.179.229
I. Ilgalaikis nematerialusis turtas	5	2.845	3.010	2.844	3.009
II. Ilgalaikis materialusis turtas	6	2.195.389	2.171.482	2.188.332	2.165.045
II.1 Žemė		103	103	103	103
II.2 Pastatai ir statiniai		2.047.655	2.026.091	2.041.035	2.020.008
II.2.1 Pastatai		82.213	84.976	75.593	78.893
II.2.2 Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai		1.332.781	1.339.632	1.332.781	1.339.632
II.2.3 Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai		623.673	592.834	623.673	592.834
II.2.4 Kiti statiniai		8.988	8.649	8.988	8.649
II.3 Mašinos ir įrengimai		78.976	75.569	78.976	75.569
II.4 Transporto priemonės		9.916	8.664	9.865	8.593
II.5 Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		32.024	32.493	31.688	32.248
II.6 Nebaigta statyba		23.269	25.434	23.219	25.396
II.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.446	3.128	3.446	3.128
III. Ilgalaikis finansinis turtas		86	438	10.823	11.175
III.1 Investicijos	7	-	-	10.737	10.737
III.2 Po vienerių metų gautinos sumos		81	427	81	427
III.3 Kitas finansinis turtas		5	11	5	11
IV. Atidėtojo mokesčio turtas		500	512	-	-
B. Trumpalaikis turtas		104.269	72.515	100.017	64.828
I. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai		25.416	10.541	25.391	10.511
I.1 Atsargos	8	25.257	10.330	25.237	10.310
I.1.1 Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos		2.938	3.190	2.937	3.189
I.1.2 Prekės, skirtos perparduoti (įskaitant gamtines dujas)		22.319	7.140	22.300	7.121
I.2 Išankstiniai apmokėjimai		159	211	154	201
II. Gautinos sumos	9	51.608	48.288	51.502	48.265
II.1 Iš pirkėjų gautinos sumos		50.966	47.709	50.954	47.688
II.2 Kitos gautinos sumos		642	579	548	577
III. Kitas trumpalaikis turtas	10	3.686	1.518	-	-
IV. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	23.559	12.168	23.124	6.052
Turto iš viso		2.303.089	2.247.957	2.302.016	2.244.057
				(tęsinys kitame puslapyje)	

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansai (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		(Pertvarkytas)		(Pertvarkytas)	
C. Nuosavas kapitalas		1.855.809	1.828.485	1.855.059	1.825.919
I. Įstatinis kapitalas	12	469.068	469.068	469.068	469.068
II. Rezervai	13	1.328.557	88.177	1.326.851	88.174
II.1 Privalomasis		14.996	12.528	14.838	12.528
II.2 Kiti rezervai		1.313.561	75.649	1.312.013	75.646
III. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		58.184	1.271.240	59.140	1.268.677
D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		447.280	419.472	446.957	418.138
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		327.927	320.361	327.841	320.273
I.1 Ilgalaikės finansinės skolos	15	21.559	22.767	21.559	22.767
I.2 Dotacijos (atidėtosios pajamos)	14	111.101	87.997	111.101	87.997
I.3 Atidėtieji mokesčiai	21	195.267	209.597	195.181	209.509
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		119.353	99.111	119.116	97.865
II.1 Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		14.570	6.859	14.570	6.859
II.2 Trumpalaikės finansinės skolos	15	-	15.000	-	15.000
II.3 Prekybos skolos	16	59.079	44.424	58.901	44.419
II.4 Gauti išankstiniai apmokėjimai		16.381	12.816	16.381	12.816
II.5 Pelno mokesčio įsipareigojimas		10.527	2.705	10.523	2.608
II.6 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.656	3.762	4.603	3.711
II.7 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		14.140	13.545	14.138	12.452
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		2.303.089	2.247.957	2.302.016	2.244.057

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	V. Valentukevičius		2007 m. kovo 9 d.
Vyriausiasis buhalteris	Ž. Augutis		2007 m. kovo 9 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė		
		2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.	
		(Pertvarkyta)		(Pertvarkyta)		
I.	Pardavimo pajamos	4	779.579	596.524	778.318	595.465
II.	Pardavimo savikaina	17	(495.481)	(340.462)	(495.263)	(340.262)
III.	Bendrasis pelnas (nuostoliai)		284.098	256.062	283.055	255.203
IV.	Veiklos sąnaudos	18	(223.044)	(212.763)	(222.097)	(211.840)
V.	Veiklos pelnas (nuostoliai)		61.054	43.299	60.958	43.363
VI.	Kita veikla	19	10.181	6.755	10.181	3.463
VI.1	Pajamos		10.244	7.161	10.244	3.869
VI.2	Sąnaudos		(63)	(406)	(63)	(406)
VII.	Finansinė ir investicinė veikla	20	512	(8.052)	2.377	(7.081)
VII.1	Pajamos		2.056	1.192	3.921	1.175
VII.2	Sąnaudos		(1.544)	(9.244)	(1.544)	(8.256)
VIII.	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		71.747	42.002	73.516	39.745
IX.	Pelno mokestis	21	(14.423)	(4.187)	(14.376)	(3.682)
IX.1	Ataskaitinių metų pelno mokestis		(28.741)	(14.167)	(28.704)	(14.070)
IX.2	Atidėtas pelno mokestis		14.318	9.980	14.328	10.388
X.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		57.324	37.815	59.140	36.063
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)		22	0,12	0,08	0,13	0,08

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	V. Valentukevičius	2007 m. kovo 9 d.
Vyriausiasis buhalteris	Ž. Augutis	2007 m. kovo 9 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Bendrovės veiklos plėtos rezervas	Rezervas kolektyvinėje sutartyje numatyto socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2005 m. sausio 1 d. likutis		469.068	9.144	54.294	3.000	1.300.839	1.836.345
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka	3	-	-	(12.939)	-	-	(12.939)
2005 m. sausio 1 d. likutis (pertvarkytas)		469.068	9.144	41.355	3.000	1.300.839	1.823.406
Dukterinių įmonių nepaskirstyto pelno koregavimas		-	-	-	-	264	264
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	3.384	-	-	(3.384)	-
Pervesta iš rezervo kolektyvinėje sutartyje numatyto socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams		-	-	-	(3.000)	3.000	-
Pervesta į Bendrovės veiklos plėtos rezervą		-	-	30.794	-	(30.794)	-
Patvirtinti dividendai	23	-	-	-	-	(33.000)	(33.000)
Pervesta į rezervą kolektyvinėje sutartyje numatyto socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams		-	-	-	3.500	(3.500)	-
Grynasis metų pelnas (pertvarkytas)		-	-	-	-	37.815	37.815
2005 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkytas)		469.068	12.528	72.149	3.500	1.271.240	1.828.485
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	2.468	-	-	(2.468)	-
Pervesta iš rezervo kolektyvinėje sutartyje numatyto socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams		-	-	-	(3.500)	3.500	-
Pervesta į Bendrovės veiklos plėtos rezervą		-	-	1.241.412	-	(1.241.412)	-
Patvirtinti dividendai	23	-	-	-	-	(30.000)	(30.000)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	57.324	57.324
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		469.068	14.996	1.313.561	-	58.184	1.855.809

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	V. Valentukevičius	2007 m. kovo 9 d.
Vyriausiasis buhalteris	Ž. Augutis	2007 m. kovo 9 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Bendrovės veiklos plėtos rezervas	Rezervas kolektyvinėje sutartyje numatytooms socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2005 m. sausio 1 d. likutis		469.068	9.144	54.294	3.000	1.300.289	1.835.795
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka	3	-	-	(12.939)	-	-	(12.939)
2005 m. sausio 1 d. likutis (pertvarkytas)		469.068	9.144	41.355	3.000	1.300.289	1.822.856
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	3.384	-	-	(3.384)	-
Pervesta iš rezervo kolektyvinėje sutartyje numatytooms socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams		-	-	-	(3.000)	3.000	-
Pervesta į Bendrovės veiklos plėtos rezervą		-	-	30.791	-	(30.791)	-
Patvirtinti dividendai	23	-	-	-	-	(33.000)	(33.000)
Pervesta į rezervą kolektyvinėje sutartyje numatytooms socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams		-	-	-	3.500	(3.500)	-
Grynasis metų pelnas (pertvarkytas)		-	-	-	-	36.063	36.063
2005 m. gruodžio 31 d. likutis (pertvarkytas)		469.068	12.528	72.146	3.500	1.268.677	1.825.919
Pervesta į privalomąjį rezervą		-	2.310	-	-	(2.310)	-
Pervesta iš rezervo kolektyvinėje sutartyje numatytooms socialinėms garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams		-	-	-	(3.500)	3.500	-
Pervesta į Bendrovės veiklos plėtos rezervą		-	-	1.239.867	-	(1.239.867)	-
Patvirtinti dividendai	23	-	-	-	-	(30.000)	(30.000)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	59.140	59.140
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		469.068	14.838	1.312.013	-	59.140	1.855.059

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	V. Valentukevičius	2007 m. kovo 9 d.
Vyriausiasis buhalteris	Ž. Augutis	2007 m. kovo 9 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
	(Pertvarkyta)		(Pertvarkyta)	
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
I.1 Grynasis pelnas (nuostoliai)	57.324	37.815	59.140	36.063
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
I.2 Nusidėvėjimas ir amortizacija	94.676	90.646	94.467	90.451
I.3 Parduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto bei abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų ir atsargų nurašymo (pelnas) nuostoliai	(3.219)	(3.996)	(3.220)	(687)
I.4 Ilgalaikio materialiojo turto, finansinio turto, atsargų ir iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai (jų atstatymas)	(837)	(840)	(837)	(1.829)
I.5 Pelno mokesčio sąnaudos	14.423	4.187	14.376	3.682
I.6 Palūkanų (pajamos)	(698)	(911)	(563)	(894)
I.7 Palūkanų sąnaudos	2.214	2.618	2.214	2.618
I.8 Dividendų (pajamos)	-	-	(2.000)	-
I.9 Valiutų kursų pasikeitimo nuostoliai (pelnas)	(1.059)	6.693	(1.059)	6.693
I.10 Kitų finansinės veiklos rezultatų eliminavimas	(3)	-	(3)	-
I.11 Dotacijų, atidėtųjų pajamų amortizacija ir kitų nepiniginių straipsnių koregavimas	(2.890)	(1.241)	(2.890)	(1.241)
	159.931	134.971	159.625	134.856
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
I.12 Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(15.175)	(5.363)	(15.175)	(5.397)
I.13 Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(5.271)	(5.552)	(5.295)	(5.552)
I.14 Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	195	1.009	282	1.015
I.15 Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	15.635	1.455	15.639	1.455
I.16 Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	29.487	24.529	30.577	23.385
I.17 (Sumokėtas) pelno mokestis	(20.876)	(11.376)	(20.747)	(11.376)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	163.926	139.673	164.906	138.386
II. Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(122.841)	(191.339)	(122.173)	(190.929)
II.2 Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	9.972	8.586	9.972	2.483
II.3 Atgautos ilgalaikės suteiktos paskolos ir gautinos sumos	346	445	346	445
II.4 Įplaukos iš kito finansinio turto pardavimo	5	2	5	2
II.5 Terminuotų indėlių (padidėjimas)	(2.168)	(983)	-	-
II.6 Gauti dividendai	-	-	2.000	-
II.7 Gautos palūkanos	698	911	563	894
Grynieji pinigų srautai (investicinei veiklai)	(113.988)	(182.378)	(109.287)	(187.105)
			(tęsinys kitame puslapyje)	

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
	(Pertvarkyta)		(Pertvarkyta)	
III. Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1 Dividendų (išmokėjimas)	(29.965)	(32.901)	(29.965)	(32.901)
III.2 Paskolų gavimas	158.122	15.000	158.122	15.000
III.3 Paskolų (grąžinimas)	(166.293)	(39.855)	(166.293)	(39.855)
III.4 Iki išpirkimo termino laikomų investicijų išpirkimas	-	44.000	-	44.000
III.5 Gautos dotacijos	1.360	32.521	1.360	32.521
III.6 Kitų finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	670	43	670	-
III.7 (Sumokėtos) palūkanos	(2.306)	(3.099)	(2.306)	(3.099)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai)	(38.412)	15.709	(38.412)	15.666
IV. Valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų likučiui	(135)	754	(135)	754
V. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	11.391	(26.242)	17.072	(32.299)
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	12.168	38.410	6.052	38.351
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	23.559	12.168	23.124	6.052

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	V. Valentukevičius	2007 m. kovo 9 d.
Vyriausiasis buhalteris	Ž. Augutis	2007 m. kovo 9 d.

Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Lietuvos dujos“ (toliau - Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Aguonų g. 24,
LT - 03212 Vilnius,
Lietuva

Pagrindinė Bendrovės veikla yra gamtinių dujų perdavimas, paskirstymas ir tiekimas. Bendrovė įregistruota 1995 m. rugpjūčio 1 d., reorganizavus valstybinę įmonę „Lietuvos dujos“. Bendrovės akcijos yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos einamąjį sąrašą.

2001 m. Lietuvos Respublikos Vyriausybė nutarė privatizuoti Bendrovę, pasiūlydama 68 proc. valstybei priklausančią dalį dviem etapais dviem skirtingiems investuotojams, kurių vienas būtų strateginis investuotojas, o kitas – gamtinių dujų tiekėjas. 2002 m. gegužės 17 d. buvo pasirašyta sutartis dėl 34 proc. valstybės valdomų akcijų pardavimo strateginiam investuotojui „Ruhrgas AG“ ir „E.ON Energie AG“ konsorciumui. 2003 m. gruodžio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybei pritarus, „E.ON Energie AG“ 2003 m. gruodžio 18 d. perleido turimas Bendrovės akcijas „Ruhrgas Energie Beteiligung AG“, kuri 2004 m. liepos 1 d. pakeitė pavadinimą į „E.ON Ruhrgas International AG“. Kita 34 proc. akcijų dalis 2004 m. sausio 23 d. buvo parduota kitam investuotojui - gamtinių dujų tiekėjui OAO „Gazprom“.

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
„E.ON Ruhrgas International AG“	182.534.384	38,9
OAO „Gazprom“	173.847.696	37,1
VĮ Valstybės turto fondas	83.030.367	17,7
Kiti akcininkai	29.655.807	6,3
	469.068.254	100,0

Visų akcijų nominali vertė yra 1 litas, jos yra paprastosios vardinės ir 2006 m. bei 2005 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovę sudaro valdymo ir dujų perdavimo centras ir 5 gamtinių dujų paskirstymo ir tiekimo filialai.

Grupę sudaro AB „Lietuvos dujos“ ir jos dukterinė įmonė UAB „Palangos perlas“ (toliau - Grupė). UAB „Palangos perlas“ duomenys 2006 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis (proc.)	Įstatinis kapitalas	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Palangos perlas“	Gintaro g. 36, Palanga	100	9.704	184	11.594	Viešbučių ir viešojo maitinimo paslaugos

2005 m. rugpjūčio 10 d. Bendrovė turiniu įnašu padidino dukterinės įmonės įstatinį kapitalą, perleisdama pastatą, kurio likutinė vertė buvo 3.167 tūkst. litų, o tikroji vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų, buvo lygi 3.294 tūkst. litų. Dukterinė įmonė išleido 3.294 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. Visas akcijas įsigijo Bendrovė.

2006 m. vidutinis Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius atitinkamai buvo 1.827 ir 1.797 (2005 m. – 1.985 ir 1.955).

AB „Lietuvos dujos“ veiklą reglamentuoja 2000 m. spalio 10 d. Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymas Nr. VIII-1973. Šio įstatymo 10 straipsnis reikalauja atlikti Bendrovės apskaitos atskyrimą kiekvienai iš jos veiklos rūšių – perdavimo, paskirstymo ir tiekimo. Nuo 2002 m. sausio 1 d. Bendrovė atskyrė savo atskaitomybės segmentų apskaitą taip, kaip reikalaujama pagal įstatymą.

Pagal Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau - Komisija). 2001 m. gruodžio 18 d. Komisija suteikė Bendrovei gamtinių dujų perdavimo ir paskirstymo licencijas, o 2002 m. gegužės 16 d. – gamtinių dujų tiekimo licenciją. Licencijos galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšauktos atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo kainų viršutinės ribas ir viršutinės dujų kainų ribas reguliuojamiesiems vartotojams.

1 Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės vadovybė šią finansinę atskaitomybę patvirtino 2007 m. kovo 9 d. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti šią atskaitomybę arba nepatvirtinti jos bei reikalauti parengti naują finansinę atskaitomybę.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2006 m. finansinę atskaitomybę, yra šie:

2.1. Finansinės atskaitomybės forma

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Tarptautinių apskaitos standartų taryba išleido TFAS 1, kuris nurodo, kad įmonės pirmoji metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal TFAS yra ta, kurioje įmonė pritaiko visus TFAS ir aiškiai bei be išlygų patvirtina, kad laikomasi visų TFAS reikalavimų. Remiantis TFAS 1, Bendrovė privalo rengti finansinę atskaitomybę taip, lyg finansinė atskaitomybė pagal TFAS būtų rengiama pirmą kartą, nes Bendrovės ankstesnių metų finansinėje atskaitomybėje nebuvo aiškiai ir be išlygų patvirtinta, kad laikomasi visų TFAS reikalavimų dėl TFAS 1 „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų pritaikymas pirmą kartą“, nes Bendrovė pradėjo taikyti TFAS 2005 m. sausio 1 d., o ne 2004 m. sausio 1 d., kaip to reikalauja TFAS 1. Kaip jau minėta, Bendrovė TFAS pritaikymo datą pasirinko 2005 m. sausio 1 d., tačiau tai neturėjo jokios įtakos šių metų finansinei atskaitomybei. Pagal TFAS 1 Bendrovė turi pripažinti visą turtą ir įsipareigojimus pagal TFAS pripažinimo kriterijus, ir įvertinti šį turtą bei įsipareigojimus pagal kiekvieno TFAS reikalavimus, pagal tuos pačius kriterijus įvertindama ir praėjusio laikotarpio finansinės informacijos duomenis.

Grupė ir Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK (IFRIC) išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ (įsigalioja 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). 7 TFAS reikalauja atskleisti informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Grupės finansinių priemonių reikšmingumą ir su jomis susijusios rizikos pobūdį bei mastą.
- 8 TFAS „Veiklos segmentai“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie bendrovės veiklos segmentus, prekes ir paslaugas bei geografinius regionus, kuriuose dirba bendrovė, taip pat jos pagrindinius klientus. 8 TFAS pakeičia 14 TAS „Segmentai“.
- 1 TAS „Finansinės atskaitomybės pateikimas“ pakeitimas („Kapitalo atskleidimai“) (įsigalioja 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti papildomą informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Bendrovės kapitalo valdymo tikslus, politiką bei priemones jam valdyti.
- 7 TFAAK „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (įsigalioja 2006 m. kovo 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis išaiškinimas pateikia nuorodas, kaip pritaikyti 29 TAS reikalavimus tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai bendrovė nustato, kad jos funkcinė valiuta yra hiperinfliacinė, nors ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais hiperinfliacijos nebuvo.
- 8 TFAAK „2 TFAS apimtis“ (įsigalioja 2006 m. gegužės 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis išaiškinimas reikalauja, kad 2 TFAS būtų taikomas bet kokiems susitarimams, kuriais remiantis išleidžiamos nuosavybės priemonės yra apmokamos žemesne nei jų tikroji vertė.
- 9 TFAAK „Įterptinių išvestinių finansinių priemonių pakartotinis įvertinimas“ (įsigalioja 2006 m. birželio 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad įterptinės išvestinės priemonės egzistavimo nustatymo data yra ta, kai bendrovė tampa sandorio šalimi, ir pakartotinis nustatymas atliekamas tik tada, kai sudarytas sandoris yra pakeičiamas tiek, kad reikšmingai pasikeičia jo pinigų srautai.
- 10 TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip 2006 m. lapkričio 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad bendrovė negali atstatyti ankstesniais tarpiniais laikotarpiais apskaityto prestižo ar investicijų į nuosavybės priemones ar savikaina apskaitomą finansinį turtą vertės sumažėjimo.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Finansinės atskaitomybės forma (tęsinys)

- 11 TFAAK „2 TFAS – Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip 2007 m. kovo 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis išaiškinimas nurodo, kaip atskirti sandorius, kuriuose atsiskaitoma nuosavybės priemonėmis, nuo tų, kuriuose atsiskaitoma pinigais, taip pat nurodo, kaip apskaityti akcijomis išreikštų mokėjimų susitarimus, kuriuose dalyvauja dvi ar daugiau tos pačios grupės bendrovių, atskirose tos grupės bendrovių finansinėse atskaitomybėse.
- 12 TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip 2008 m. sausio 1 d. prasidedančiais arba vėlesniais metais). Šis išaiškinimas nurodo, kaip paslaugų koncesijų valdytojai turėtų taikyti galiojančius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus teisių ir įsipareigojimų, prisiimamų pagal paslaugų koncesijų sutartis, apskaitymui.

Grupė ir Bendrovė tikisi, kad aukščiau minėti standartai ir išaiškinimai neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei atskaitomybei pirminio jų pritaikymo metu, išskyrus 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“, 1 TAS pakeitimą „Kapitalo atskleidimai“ bei 8 TFAS „Veiklos segmentai“, kurių įtakos finansinės atskaitomybės pateikimui Grupė ir Bendrovė dar nėra įvertinusi.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kiekvienai dienai nustato Lietuvos Bankas.

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Lietuvos dujos“ ir jos dukterinę įmonę. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotame balanse bei konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo dieną laikomas prestižu (neigiamu prestižu). Teigiamas prestižas finansinėje atskaitomybėje pateikiamas įsigijimo savikaina, įvertinus jo vertės sumažėjimo nuostolius. Neigiamas prestižas iš karto pripažįstamas pajamomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje su konsoliduojamomis dukterinėmis įmonėmis susijęs prestižas parodomas nematerialiojo turto dalyje.

Prestižas nėra amortizuojamas, tačiau kiekvienais metais yra vertinamas jo vertės sumažėjimas, kuris pripažįstamas sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo nustatytas. Vėlesniais laikotarpiais prestižo vertės sumažėjimas nėra atstatomas.

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotą finansinę atskaitomybę nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostolis.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant savikainos metodą.

2.4. Nematerialusis turtas

Grupės ir Bendrovės nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir 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. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką (4 metai). Naudingo tarnavimo laikas yra kasmet peržiūrimas užtikrinant, kad amortizacijos terminas atitinka numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Vadovaujantis TFAS 1 Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 2005 m. sausio 1 d., yra vertinamas tikrąja verte, kurią nustatė nepriklausomi turto vertintojai 2005 m. sausio 1 d. ir ši tikroji vertė yra pasirinkta kaip menama savikaina (išskyrus transporto priemones, kitą įrangą, prietaisus, įrankius ir įrenginius, ir kitą materialųjį turtą, kurie įvertinti įsigijimo verte).

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto po 2005 m. sausio 1 d., pradinę vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Po pradinio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, apskaitoje nurašoma jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas, vertės padidėjimai ar sumažėjimai, registruojamos bet kokios perleidimo pajamos ar išlaidos ir apskaitomas nurašymo nuostolis.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

	<u>Metai</u>
Pastatai	25 – 60
Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai	30 – 55
Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai	30 – 55
Mašinos ir įrengimai	5 – 18
Kiti statiniai	18
Transporto priemonės	6 – 9
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 – 9
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6 – 9

Naudingo tarnavimo laikas yra kasmet peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Grupė ir Bendrovė įvertina atstatomą ilgalaikio materialiojo turto (įskaitant nebaigtą statybą) vertę, kai tik yra požymių, kad minėto turto vertė gali būti sumažėjusi. Vertės sumažėjimo nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai tik įvertinami.

2.6. Finansinis turtas

Vadovaujantis TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ Grupės ir Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje) sandorio sudarymo sąnaudas.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t.y. jeigu jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatyto būdu apskaičiuojamais mokesčiais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė ir Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.6 Finansinis turtas (tęsinys)

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti, ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėje atskaitomybėje apskaitomas tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi atskirame nuosavo kapitalo straipsnyje tol, kol Grupė ir Bendrovė neparduos šio finansinio turto ar nepripažins jo vertės sumažėjimo. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti nuosavybėje, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.7. Atsargos

Grupės ir Bendrovės atsargos, kurias daugiausiai sudaro parduoti skirtos gamtinės dujos, likusios metų pabaigoje, bei kitos atsargos yra apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Gamtinių dujų likučio savikaina nustatoma pagal svertinį vidurkį, o likusių atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.8. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra vertinamas jei pastebimi požymiai, kad gautinos sumos gali būti nuvertėjusios.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.10. Finansinės skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Finansinės skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

2.11. Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

2.12. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėje atskaitomybėje pripažįstama pajamomis per turto, susijusio su šia dotacija, nusidėvėjimo laikotarpį ir pelno (nuostolių) ataskaitoje įtraukiama į kitos veiklos pajamų straipsnį.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.12 Dotacijos (atidėtosios pajamos) (tęsinys)

Kaip aprašoma 3-ioje pastaboje, 2006 m. Bendrovė pakeitė apskaitos politiką dėl vartotojų sumokėtų įmokų už prijungimą prie Bendrovės dujų sistemos. Dabar jos apskaitomos kaip atidėtosios pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto turto nusidėvėjimo laikotarpį.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, suma pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Ne panaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos (atidėtosios pajamos)“.

2.13. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu. Pelno mokesčiai skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Iki 2006 sausio 1 d. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigaliojo laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad greta įmonių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokesčiais metais įmonės turi mokėti papildomą 4 proc. mokesčių, apskaičiuotą remiantis pelno mokesčio baze, o nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. mokesčių. Po 2007 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas išliks standartinis, t.y. 15 proc.

Mokesčiai nuostoliai gali būti keliami 5 metus, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 3 metus ir sudengiami tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasias mokesčius atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokesčinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek yra tikimasi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

2.14. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ar Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimų pajamos apskaitomos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo ir tiekimo nebuitinio vartojimo klientams pripažįstamos kas mėnesį, remiantis klientų pateiktais ir Grupės ir Bendrovės patikrintais matavimo prietaisų parodymais (kaupimo principas). Pajamos iš buitinio vartojimo klientų pripažįstamos kas mėnesį, remiantis jų pateiktais matavimo prietaisų parodymais arba apskaitomos pagal klientams patiektų, bet dar nedeklaruotų dujų kiekį, kas apytiksliai atitinka kaupimo principą.

2.15. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.16. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės atskaitomybės dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.17. Segmentai

Verslo segmentai

Grupė ir Bendrovė turi keturis pagrindinius verslo segmentus – gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo, tiekimo reguliuojamiesiems vartotojams ir tiekimo laisviesiems vartotojams ir kitos veiklos verslo segmentą. Grupės ir Bendrovės pirminės informacijos pagal segmentus pateikimo pagrindas yra Grupės ir Bendrovės struktūrinių padalinių kaupiami duomenys pagal kiekvieną segmento veiklą.

Verslo segmentų finansiniai duomenys yra pateikiami 4 pastaboje.

Geografiniai segmentai

Visas Grupės ir Bendrovės turtas yra Lietuvos Respublikoje, kur uždirbamos ir visos pajamos.

2.18. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas finansinės atskaitomybės sudarymo data.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Grupės ir Bendrovės kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais visa Grupė ir Bendrovė yra laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu.

2.19. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, Grupė ir Bendrovė daro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

2.20. Neapibrėžtumai

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

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

2.21. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.22. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinę atskaitomybę, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras TFAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

Kur būtina, pateikti palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų šių metų finansinę atskaitomybę.

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 Apskaitos politikos pakeitimas

Vadovaudamasi TFAS nuostatomis ir pasauline naujų vartotojų prijungimo įmokų apskaitos praktika energetikos įmonėse, Grupė ir Bendrovė 2006 m. pakeitė naujų vartotojų prijungimo prie Grupės ir Bendrovės dujų sistemos įmokų apskaitos politiką.

Iki apskaitos politikos pakeitimo, pajamos iš naujų vartotojų prijungimo buvo pripažįstamos finansinėje atskaitomybėje iš karto, užbaigus vartotojų prijungimo prie Grupės ir Bendrovės dujų sistemos statybos darbus. Pakeitus apskaitos politiką, įmokos gautos už naujų vartotojų prijungimą prie dujų sistemos, pajamomis yra pripažįstamos Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje per vartotojų prijungimo metu kapitalizuoto turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Pakeitus naujų vartotojų prijungimo įmokų apskaitos politiką, susidarė laikinieji skirtumai tarp įsipareigojimų (dotacijų (atidėtųjų pajamų)) balansinės vertės ir mokesinės vertės. Dėl šios priežasties finansinėje atskaitomybėje buvo užfiksuotas atidėtojo pelno mokesčio turtas.

Apskaitos politikos pakeitimas Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje apskaitytas retrospektyviniu būdu, koreguojant ankstesnių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsnius.

Pasikeitus apskaitos politikai, Grupės ir Bendrovės pelnas tenkantis vienai akcijai sumažėjo 0,02 lito.

Žemiau pateikta apskaitos politikos keitimo įtaka Grupės ir Bendrovės 2005 m. ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinei informacijai:

Grupė		Apskaitos politikos keitimo įtaka			
		2005 m. gruodžio 31 d.	Prijungimo įmokų koregavimo įtaka	Atidėtojo pelno mokesčio koregavimo įtaka	2005 m. gruodžio 31 d.
	Straipsniai	(Kaip skelbta anksčiau)			(Pertvarkyta)
II.2.	Kiti rezervai (balanso straipsnis)	88.588	(15.222)*	2.283*	75.649
I.2.	Dotacijos (atidėtosios pajamos) (balanso straipsnis)	60.803	27.194	-	87.997
I.3.	Atidėtieji mokesčiai (balanso straipsnis)	213.712	-	(4.115)	209.597
I.	Pardavimai (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)	608.841	(12.317)	-	596.524
VI.I.	Kitos veiklos pajamos (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)	6.816	345	-	7.161
IX.	Pelno mokestis (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)	(6.019)	-	1.832	(4.187)

Bendrovė		Apskaitos politikos keitimo įtaka			
		2005 m. gruodžio 31 d.	Prijungimo įmokų koregavimo įtaka	Atidėtojo pelno mokesčio koregavimo įtaka	2005 m. gruodžio 31 d.
	Straipsniai	(Kaip skelbta anksčiau)			(Pertvarkyta)
II.2.	Kiti rezervai (balanso straipsnis)	88.585	(15.222)*	2.283*	75.646
I.2.	Dotacijos (atidėtosios pajamos) (balanso straipsnis)	60.803	27.194	-	87.997
I.3.	Atidėtieji mokesčiai (balanso straipsnis)	213.624	-	(4.115)	209.509
I.	Pardavimai (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)	607.782	(12.317)	-	595.465
VI.I.	Kitos veiklos pajamos (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)	3.524	345	-	3.869
IX.	Pelno mokestis (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)	(5.514)	-	1.832	(3.682)

*Pakeitimai šiose eilutėse yra atlikti 2005 m. sausio 1 d.

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija pagal segmentus

Informacija pagal segmentus 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. yra pateikiama žemiau:

Grupė

2006 m.	Perdavimas	Paskirstymas	Tiekimas reguliuojamiesiems vartotojams	Tiekimas laisviesiems vartotojams	Kita	Iš viso
Pardavimai	99.807	126.647	250.162	297.453	5.510	779.579
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(1.279)	11.792	17.809	30.064	2.668	61.054
Turtas	1.501.430	718.212	52.938	17.592	12.917	2.303.089
Įsipareigojimai	251.958	115.045	75.226	2.139	2.912	447.280
Kita informacija pagal segmentus						
Turto įsigijimai	62.208	59.568	147	-	829	122.752
Nusidėvėjimas ir amortizacija	61.790	31.417	810	222	437	94.676
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimai (atstatymai)	-	-	-	-	-	-
Vidutinis darbuotojų skaičius	357	1.219	186	11	54	1.827
<u>2005 m. (pertvarkyta)</u>						
Pardavimai	87.290	118.806	159.088	226.184	5.156*	596.524*
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(7.459)	7.900	12.474	28.896	1.488*	43.299*
Turtas	1.484.210	692.206	32.842	19.416	19.283	2.247.957
Įsipareigojimai	265.379	94.933*	41.048	16.246	1.866*	419.472*
Kita informacija pagal segmentus						
Turto įsigijimai	141.810	44.955	46	12	861	187.684
Nusidėvėjimas ir amortizacija	58.217	30.796	786	229	618	90.646
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimai (atstatymai)	-	5	-	-	-	5
Vidutinis darbuotojų skaičius	363	1.357	186	12	67	1.985

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija pagal segmentus (tęsinys)

Bendrovė

2006 m.	Perdavimas	Paskirstymas	Tiekimas reguliuojamiesiems vartotojams	Tiekimas laisviesiems vartotojams	Kita	Iš viso
Pardavimai	99.807	126.647	250.162	297.453	4.249	778.318
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(1.279)	11.792	17.809	30.064	2.572	60.958
Turtas	1.501.430	718.212	52.938	17.592	11.844	2.302.016
Įsipareigojimai	251.958	115.045	75.226	2.139	2.589	446.957
Kita informacija pagal segmentus						
Turto įsigijimai	62.208	59.568	147	-	-	121.923
Nusidėvėjimas ir amortizacija	61.790	31.417	810	222	228	94.467
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimai (atstatymai)	-	-	-	-	-	-
Vidutinis darbuotojų skaičius	357	1.219	186	11	24	1.797
2005 m. (pertvarkyta)						
Pardavimai	87.290	118.806	159.088	226.184	4.097*	595.465*
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(7.459)	7.900	12.474	28.896	1.552*	43.363*
Turtas	1.484.210	692.206	32.842	19.416	15.383	2.244.057
Įsipareigojimai	265.379	94.933*	41.048	16.246	532*	418.138*
Kita informacija pagal segmentus						
Turto įsigijimai	141.810	44.955	46	12	449	187.272
Nusidėvėjimas ir amortizacija	58.217	30.796	786	229	423	90.451
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimai (atstatymai)	-	5	-	-	-	5
Vidutinis darbuotojų skaičius	363	1.357	186	12	37	1.955

* Apskaitos politikos keitimo įtaka (3 pastaba)

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį:

Grupė

	Plėtros darbai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2005 m. sausio 1 d. likutis	21	1.080	4.328	2.455	7.884
Įsigijimai	-	324	526	408	1.258
Nurašymai	-	(29)	(134)	(204)	(367)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	21	1.375	4.720	2.659	8.775
Įsigijimai	-	302	754	18	1.074
Nurašymai	-	(167)	(961)	(987)	(2.115)
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	21	1.510	4.513	1.690	7.734
Amortizacija:					
2005 m. sausio 1 d. likutis	11	744	2.576	1.726	5.057
Amortizacija per metus	5	155	621	294	1.075
Nurašymai	-	(29)	(134)	(204)	(367)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	16	870	3.063	1.816	5.765
Amortizacija per metus	5	201	676	332	1.214
Nurašymai	-	(167)	(961)	(962)	(2.090)
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	21	904	2.778	1.186	4.889
2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	606	1.735	504	2.845
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	5	505	1.657	843	3.010
2005 m. sausio 1 d. likutinė vertė	10	336	1.752	729	2.827

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė

	Plėtros darbai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2005 m. sausio 1 d. likutis	21	1.080	4.325	2.455	7.881
Įsigijimai	-	324	526	408	1.258
Nurašymai	-	(29)	(134)	(204)	(367)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	21	1.375	4.717	2.659	8.772
Įsigijimai	-	302	754	18	1.074
Nurašymai	-	(167)	(961)	(987)	(2.115)
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	21	1.510	4.510	1.690	7.731
Amortizacija:					
2005 m. sausio 1 d. likutis	11	744	2.576	1.726	5.057
Amortizacija per metus	5	155	619	294	1.073
Nurašymai	-	(29)	(134)	(204)	(367)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	16	870	3.061	1.816	5.763
Amortizacija per metus	5	201	676	332	1.214
Nurašymai	-	(167)	(961)	(962)	(2.090)
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	21	904	2.776	1.186	4.887
2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	606	1.734	504	2.844
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	5	505	1.656	843	3.009
2005 m. sausio 1 d. likutinė vertė	10	336	1.749	729	2.824

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2006 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 4.417 tūkst. litų (2005 m. gruodžio 31 d. - 3.522 tūkst. litų), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnį laikotarpį:

Grupė	Žemė	Pastatai	Magistra-	Skirsto-	Kiti	Mašinos ir	Trans-	Kita įranga,	Nebaigta	Kitas materia-	Iš viso
			liniai	mieji							
			ir jų	ir jų		įrengimai	monės	įrenginiai		turtas	
Išsigijimo vertė:											
2005 m. sausio 1 d. likutis	23	89.447	1.249.790	581.461	7.679	66.101	24.661	72.622	48.520	6.958	2.147.262
Išsigijimai	80	79	7	2.032	29	597	2.776	3.308	176.490	1.028	186.426
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(1.799)	-	(86)	(363)	(107)	(903)	(1.957)	(1.501)	(883)	(7.599)
Perklasifikavimai	-	4.955	133.048	31.178	1.949	19.910	-	7.058	(198.070)	(28)	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	103	92.682	1.382.845	614.585	9.294	86.501	26.534	81.031	25.439	7.075	2.326.089
Išsigijimai	-	210	-	463	61	606	3.372	1.916	114.223	827	121.678
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(3.635)	-	(682)	(113)	(283)	(2.000)	(3.233)	(2)	(616)	(10.564)
Perklasifikavimai	-	3.399	38.914	53.409	1.108	13.942	-	5.396	(116.386)	218	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	103	92.656	1.421.759	667.775	10.350	100.766	27.906	85.110	23.274	7.504	2.437.203
Sukauptas nusidėvėjimas:											
2005 m. sausio 1 d. likutis	-	1.408	-	-	-	-	16.813	42.867	-	4.186	65.274
Nusidėvėjimas per metus	-	2.825	43.213	21.759	674	11.017	1.925	7.581	-	577	89.571
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(43)	-	(8)	(29)	(84)	(868)	(1.910)	-	(816)	(3.758)
Perklasifikavimai	-	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	4.191	43.213	21.751	645	10.932	17.870	48.538	-	3.947	151.087
Nusidėvėjimas per metus	-	2.873	45.765	22.485	731	11.110	2.113	7.682	-	703	93.462
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(136)	-	(138)	(14)	(252)	(1.993)	(3.130)	-	(592)	(6.255)
Perklasifikavimai	-	-	-	4	-	-	-	(4)	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	-	6.928	88.978	44.102	1.362	21.790	17.990	53.086	-	4.058	238.294
Vertės sumažėjimas:											
2005 m. sausio 1 d. likutis	-	3.515	-	-	-	-	-	-	-	2	3.517
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	3.515	-	-	-	-	-	-	5	-	3.520
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	-	3.515	-	-	-	-	-	-	5	-	3.520
2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	103	82.213	1.332.781	623.673	8.988	78.976	9.916	32.024	23.269	3.446	2.195.389
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	103	84.976	1.339.632	592.834	8.649	75.569	8.664	32.493	25.434	3.128	2.171.482
2005 m. sausio 1 d. likutinė vertė	23	84.524	1.249.790	581.461	7.679	66.101	7.848	29.755	48.520	2.770	2.078.471

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė		Magistra- liniai dujotiekiai ir jų įrenginiai	Skirsto- mieji dujotiekiai ir jų įrenginiai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrengimai	Trans- porto prie- monės	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materia- lusis turtas	Iš viso
	Žemė	Pastatai									
Įsigijimo vertė:											
2005 m. sausio 1 d. likutis	23	79.089	1.249.790	581.461	7.679	66.101	24.549	71.145	48.520	6.958	2.135.315
Įsigijimai	80	72	7	2.032	29	597	2.735	3.240	176.194	1.028	186.014
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(2.297)	-	(86)	(363)	(107)	(875)	(1.809)	(1.501)	(883)	(7.921)
Perklasifikavimai	-	4.697	133.048	31.178	1.949	19.910	-	7.058	(197.812)	(28)	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	103	81.561	1.382.845	614.585	9.294	86.501	26.409	79.634	25.401	7.075	2.313.408
Įsigijimai	-	210	-	463	61	606	3.372	1.764	113.546	827	120.849
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(3.635)	-	(682)	(113)	(283)	(2.000)	(3.181)	(2)	(616)	(10.512)
Perklasifikavimai	-	2.734	38.914	53.409	1.108	13.942	-	5.396	(115.721)	218	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	103	80.870	1.421.759	667.775	10.350	100.766	27.781	83.613	23.224	7.504	2.423.745
Sukauptas nusidėvėjimas:											
2005 m. sausio 1 d. likutis	-	-	-	-	-	-	16.748	41.628	-	4.186	62.562
Nusidėvėjimas per metus	-	2.710	43.213	21.759	674	11.017	1.908	7.520	-	577	89.378
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(43)	-	(8)	(29)	(84)	(840)	(1.762)	-	(816)	(3.582)
Perklasifikavimai	-	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	2.668	43.213	21.751	645	10.932	17.816	47.386	-	3.947	148.358
Nusidėvėjimas per metus	-	2.745	45.765	22.485	731	11.110	2.093	7.621	-	703	93.253
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(136)	-	(138)	(14)	(252)	(1.993)	(3.078)	-	(592)	(6.203)
Perklasifikavimai	-	-	-	4	-	-	-	(4)	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	-	5.277	88.978	44.102	1.362	21.790	17.916	51.925	-	4.058	235.408
Vertės sumažėjimas:											
2005 m. sausio 1 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	103	75.593	1.332.781	623.673	8.988	78.976	9.865	31.688	23.219	3.446	2.188.332
2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	103	78.893	1.339.632	592.834	8.649	75.569	8.593	32.248	25.396	3.128	2.165.045
2005 m. sausio 1 d. likutinė vertė	23	79.089	1.249.790	581.461	7.679	66.101	7.801	29.517	48.520	2.770	2.072.751

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2006 m. sudarė atitinkamai 93.462 tūkst. litų ir 93.253 tūkst. litų, iš kurių atitinkamai 93.442 tūkst. litų ir 93.232 tūkst. litų sumos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas, likusios sumos Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2005 m. sudarė atitinkamai 89.571 tūkst. litų ir 89.378 tūkst. litų, iš kurių atitinkamai 89.492 tūkst. litų ir 89.299 tūkst. litų sumos įtrauktos į veiklos sąnaudas, likusios sumos Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2006 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 53.096 tūkst. litų ir 52.215 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 39.419 tūkst. litų ir 38.501 tūkst. litų, buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto lizingo (finansinės nuomos) būdu.

Didžiausi Grupės ir Bendrovės nebaigtos statybos objektai 2006 m. gruodžio 31 d.:

Objektas	Grupė		Bendrovė	
	Likutinė vertė	Numatoma užbaigimui reikalinga lėšų suma	Likutinė vertė	Numatoma užbaigimui reikalinga lėšų suma
Magistralinio dujotiekio atkarpos Šakiai – Jurbarkas, atšakos į Jurbarko m. ir Jurbarko DSS statyba	1.482	26.400	1.482	26.400
Kauno-1 DSS rekonstrukcija	8.707	2.000	8.707	2.000
Kiti (įskaitant UAB „Palangos perlas“)	13.080	12.800	13.030	12.800
2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	23.269	41.200	23.219	41.200

7 Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. investicijas į dukterines įmones sudarė investicija į UAB „Palangos perlas“:

	Investicija į UAB „Palangos perlas“
Įsigijimo vertė:	
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	6.410
Turtinis įnašas	3.294
Vertės sumažėjimo atstatymas	1.033
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	10.737
Įsigijimai	-
2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	10.737

8 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Žaliavos, komplektavimo gaminiai ir kitos atsargos	3.687	3.884	3.686	3.883
Prekės, skirtos perparduoti (įskaitant gamtines dujas)	22.319	7.140	22.300	7.121
Atsargos, bendraja verte	26.006	11.024	25.986	11.004
Minus: vertės sumažėjimas	(749)	(694)	(749)	(694)
	25.257	10.330	25.237	10.310

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Atsargos (tęsinys)

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekių, skirtų perparduoti likutis reikšmingai padidėjo dėl 2006 m. įsigytų gamtinių dujų skirtų laikyti saugykloje Latvijoje.

Grupės ir Bendrovės nejudėjusių atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 749 tūkst. litų (694 tūkst. litų 2005 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2006 m., kaip ir 2005 m., yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

9 Gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Iš pramonės ir komercinių įmonių už gamtines dujas gautinos sumos	52.688	44.627	52.691	44.627
Iš gyventojų už gamtines dujas gautinos sumos	4.739	9.437	4.739	9.437
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	281	601	266	580
	57.708	54.665	57.696	54.644
Kitos gautinos sumos	782	727	688	725
	58.490	55.392	58.384	55.369
Minus: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(6.882)	(7.104)	(6.882)	(7.104)
	51.608	48.288	51.502	48.265

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2006 m., kaip ir 2005 m., yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

10 Kitas trumpalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Terminuoti indėliai	3.686	1.518	-	-

Terminuotų indėlių svertinė palūkanų norma 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 3,78 proc. (2005 m. gruodžio 31 d. - 2,49 proc.). Terminuotų indėlių terminas yra 6 – 9 mėnesiai.

11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Pinigai banke, kelyje ir kasoje	5.204	10.436	4.969	4.320
Įšaldytos lėšos	6.137	6.807	6.137	6.807
Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	18.355	1.732	18.155	1.732
	29.696	18.975	29.261	12.859
Minus: vertės sumažėjimas	(6.137)	(6.807)	(6.137)	(6.807)
	23.559	12.168	23.124	6.052

Įšaldytas lėšas daugiausiai sudaro gryniesi pinigai, kuriuos Grupė ir Bendrovė laikė AB „Litimpeks bankas“. Pastarasis 1999 m. bankrutavo ir dabar yra administruojamas UAB „Valeksa“. Šiai sumai yra suformuotas 100 proc. vertės sumažėjimas.

Indėlių, kurių terminas neviršija trijų mėnesių, svertinė metinė palūkanų norma 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 3,22 proc. (2005 m. gruodžio 31 d. – 1,78 proc.)

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

12 Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2006 m., kaip ir 2005 m., nesikeitė ir 2006 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 469.068 tūkst. litų.

13 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Mažiausiai 2.957 tūkst. litų grynojo 2006 m. pelno turi būti skirta pervesti į Bendrovės privalomąjį rezervą. Ši suma gali keistis, priklausomai nuo galutinio Bendrovės akcininkų sprendimo, kuris bus priimtas po šios finansinės atskaitomybės parengimo.

Kiti rezervai

Grupėje ir Bendrovėje taip pat yra sudaromi rezervai skirti veiklos plėtrai ir kolektyvinėje sutartyje numatytais socialiniams garantijoms užtikrinti, paramai ir kitiems tikslams.

Pelno paskirstymas

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną Bendrovė dar nebuvo parengusi 2006 m. pelno paskirstymo projekto.

14 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Grupė ir Bendrovė	2006			2005		
	Atidėtosios pajamos	Dotacijos	Viso	Atidėtosios pajamos	Dotacijos	Viso
						(Pertvarkyta)
Likutis laikotarpio pradžioje	27.194	60.803	87.997	15.222	29.051	44.273
Gauta per metus	24.419	1.360	25.779	12.317	32.521	44.838
Gautinos dotacijos išlaidų padengimui	-	198	198	-	-	-
Amortizacija per metus	(638)	(2.034)	(2.672)	(345)	(769)	(1.114)
Padengtos patirtos išlaidos	-	(201)	(201)	-	-	-
Likutis laikotarpio pabaigoje	50.975	60.126	111.101	27.194	60.803	87.997

2006 m. dotacijų (atidėtųjų pajamų) padidėjimą daugiausiai lėmė gautos įmokos iš naujų vartotojų už prijungimą prie Grupės ir Bendrovės dujų sistemos.

Per 2005 m. Grupė ir Bendrovė gavo 44.838 tūkst. litų dotacijų ir atidėtųjų pajamų, iš kurių 31.511 tūkst. litų skirta dujotiekio į Visaginą ir Ignalinos atominę elektrinę statybai.

2004 m. gruodžio 31 d. sustabdytas Ignalinos atominės elektrinės I-asis blokas. Iki 2009 m. planuojama, kad bus sustabdytas ir II-asis elektrinės blokas. Su Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimu yra susijusi naujo gamtinių dujų vamzdyno iš Pabradės į Visaginą statyba bei dujų paskirstymo sistemos, jungiančios Visaginą su nauja šilumine katiline, statyba. Kadangi naujo vamzdyno statyba ekonomiškai nėra pagrįsta dėl numatomo mažo gamtinių dujų suvartojimo, projektas finansuotas ir dotacijų lėšomis. 2004 - 2005 m. 41.209 tūkst. litų dotaciją suteikė Europos rekonstrukcijos ir plėtros banko (ERPB) administruojamas Tarptautinis Ignalinos eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondas, 18.396 tūkst. litų dotaciją suteikė VĮ Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas, administruojamas Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijos. Gamtinių dujų vamzdyno iš Pabradės į Visaginą statyba buvo baigta 2005 m. rugpjūčio mėn. Įgyvendinant minėto projekto statybą dėl efektyvaus pirkimų organizavimo ir projekto valdymo buvo sutaupyta 1.604 tūkst. litų, skirtų VĮ Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo, bei 3.505 tūkst. litų, skirtų Tarptautinio Ignalinos eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo.

Dotacijos taip pat apima nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turta. Šios pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomos dalimis pagal tiesinį metodą per susijusio turto naudingo tarnavimo laiką.

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2006 m. gruodžio 31 d.	2005 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė finansinė skola				
Lietuvos kredito institucijų paskolos	21.559	22.046	21.559	22.046
Užsienio kredito institucijų paskolos	-	721	-	721
	21.559	22.767	21.559	22.767
Trumpalaikė finansinė skola				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	14.570	6.859	14.570	6.859
Panaudotas sąskaitos perviršis	-	15.000	-	15.000
	14.570	21.859	14.570	21.859
	36.129	44.626	36.129	44.626

Grupė ir Bendrovė

Finansinės skolos	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Lietuvos kredito institucijų paskolos	14.570	17.271	4.288
Užsienio kredito institucijų paskolos	-	-	-
	14.570	17.271	4.288

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	2006 m. gruodžio 31 d.			2005 m. gruodžio 31 d.		
	Beprocentės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma	Beprocentės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
2006 m.	-	-	-	2.707	2.632	1.520
2007 m.	906	12.144	1.520	1.628	2.632	1.520
2008 m.	-	9.644	1.195	-	2.632	1.195
2009 m.	-	2.144	-	-	2.632	-
2010 m.	-	2.144	-	-	2.632	-
2011 m.	-	2.144	-	-	2.632	-
2012 m.	-	2.144	-	-	2.632	-
2013 m.	-	2.144	-	-	2.632	-
	906	32.508	2.715	4.335	21.056	4.235

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinių skolų metinių palūkanų normų svertinis vidurkis lygus 4,63 proc. (2005 m. gruodžio 31 d - 4,00 proc.). 2006 m. ir 2005 m. kintamų palūkanų normų perskaičiavimo periodas buvo 6 mėnesiai.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis, išreikšta litais:

Paskolos valiuta:	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Eurai	33.414	20.043	33.414	20.043
JAV doleriai	-	5.347	-	5.347
Litai	2.715	19.236	2.715	19.236
	36.129	44.626	36.129	44.626

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

16 Prekybos skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Gamtinių dujų tiekėjams	58.031	42.912	58.031	42.912
Kitos	1.048	1.512	870	1.507
	59.079	44.424	58.901	44.419

17 Pardavimo savikaina

Grupės ir Bendrovės pardavimų savikainą 2006 m., kaip ir 2005 m., didžiąja dalimi (99,9 proc.) sudaro gamtinių dujų įsigijimo kaštai.

18 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	65.675	63.173	65.150	62.720
Nusidėvėjimas ir amortizacija	94.656	90.566	94.447	90.372
Remonto sąnaudos	13.787	15.755	13.773	15.733
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	12.948	12.833	12.887	12.760
Turto vertės sumažėjimai	(167)	(774)	(167)	(774)
Kitos	36.145	31.210	36.007	31.029
	223.044	212.763	222.097	211.840

19 Kita veikla

Grupės ir Bendrovės kitos veiklos pajamas 2006 m., kaip ir 2005 m., didžiąja dalimi sudaro pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo.

20 Finansinė ir investicinė veikla

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo – grynasis rezultatas	1.059	-	1.059	-
Gauti delspinigiai ir baudos	266	274	266	274
Palūkanų pajamos	698	911	563	894
Dividendų pajamos	-	-	2.000	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33	7	33	7
Finansinės ir investicinės veiklos pajamų iš viso	2.056	1.192	3.921	1.175
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo – grynasis rezultatas	-	(6.693)	-	(6.693)
Trumpalaikio ir ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymas	670	67	670	1.055
Palūkanų sąnaudos	(2.214)	(2.618)	(2.214)	(2.618)
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų iš viso	(1.544)	(9.244)	(1.544)	(8.256)
Finansinės ir investicinės veiklos pelnas (nuostoliai) – grynasis rezultatas	512	(8.052)	2.377	(7.081)

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Pelno mokestis:		(Pertvarkyta)		(Pertvarkyta)
Pelnas prieš apmokestinimą pagal TFAS	71.747	42.002	73.516	39.745
Laikinių skurtumų pokytis*	76.263	51.874	76.310	54.531
Nuolatiniai skurtumai	3.172	12.511	1.163	11.462
Apmokestinamasis pelnas	<u>151.182</u>	<u>106.387</u>	<u>150.989</u>	<u>105.738</u>
Einamųjų metų pelno mokestis	28.725	15.958	28.688	15.861
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	16	(1.791)	16	(1.791)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	<u>(14.318)</u>	<u>(9.980)</u>	<u>(14.328)</u>	<u>(10.388)</u>
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>14.423</u>	<u>4.187</u>	<u>14.376</u>	<u>3.682</u>
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:				
Ilgalaikio materialiojo turto, gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimas	6.264	5.659	5.764	5.147
Prijungimo įmokų atidėtosios pajamos	7.675	4.115	7.675	4115
Kita	712	809	712	809
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	<u>14.651</u>	<u>10.583</u>	<u>14.151</u>	<u>10.071</u>
Minus: realizacinės vertės sumažėjimas	(6.476)	(5.956)	(6.476)	(5.956)
Minus: atidėtojo pelno mokesčio turtas dengiamas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu	<u>(7.675)</u>	<u>(4.115)</u>	<u>(7.675)</u>	<u>(4.115)</u>
Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte**	<u>500</u>	<u>512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:				
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	<u>(202.942)</u>	<u>(213.712)</u>	<u>(202.856)</u>	<u>(213.624)</u>
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąja verte	<u>(195.267)</u>	<u>(209.597)</u>	<u>(195.181)</u>	<u>(209.509)</u>

*Į šias sumas įeina dėl naujų vartotojų prijungimo prie Bendrovės dujų sistemos įmokų apskaitos politikos keitimo susidarę laikinieji skurtumai (3 pastaba): 2005 m. – 11.972 tūkst. litų, 2006 m. – 23.781 tūkst. litų.

**Pateiktas atidėtojo pelno mokesčio turtas susidarė dėl dukterinės įmonės ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo, kurio realizavimo terminas skiriasi nuo atitinkamo Bendrovės turto nusidėvėjimo termino.

Realizacinės vertės sumažėjimas buvo apskaitytas atidėtojo mokesčio turtui, kuris, vadovybės nuomone, nebus realizuotas artimiausiu metu. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas Bendrovės balanse apskaitomi grynąja verte, nes yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija. Grupės balanse atitinkamos atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų sumos, kurių realizavimosi laikotarpiai sutampa, yra sudengiamos.

Skaičiuodama atidėtąjį pelno mokesčio turtą ir įsipareigojimus 2005 m. ir 2006 m. Grupė ir Bendrovė taikė 19 proc. ir 18 proc. pelno mokesčio tarifą tiems komponentams, kurie bus realizuoti 2006 m. ir 2007 m., ir 15 proc. pelno mokesčio tarifą tiems komponentams, kurie bus realizuoti 2008 m. ir vėliau.

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Pelno mokestis (tęsinys)

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderintos su pelno mokesčio sąnaudomis, kurios būtų gautos taikant 19 ir 15 proc. pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį, taip:

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
		(Pertvarkyta)		(Pertvarkyta)
Pelnas prieš apmokestinimą	71.747	42.002	73.516	39.745
Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą	(13.632)	(6.300)	(13.968)	(5.962)
Nuolatiniai skirtumai	(603)	(1.877)	(221)	(1.719)
Atidėtojo pelno mokesčio turto realizacinės vertės sumažėjimo pokytis	(520)	2.013	(520)	2.013
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	348	186	349	195
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimo įtaka atidėtojo pelno mokesčio turto realizacinės vertės sumažėjimo pokyčiui	(16)	1.791	(16)	1.791
Pelno mokesčio (sąnaudos)	14.423	4.187	14.376	3.682

22 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
		(Pertvarkyta)		(Pertvarkyta)
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas (tūkst. litų)	57.324	37.815	59.140	36.063
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis, tūkstančiais	469.068	469.068	469.068	469.068
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	0,12	0,08	0,13	0,08

2006 m., kaip ir 2005 m., nebuvo jokių akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svertinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

23 Dividendai

	2006 m.	2005 m.
Patvirtinti dividendai (tūkst. litų)*	30.000	33.000
Akcijų skaičius dividendų patvirtinimo dieną (tūkst.)	469.068	469.068
Dividendai, tenkantys vienai akcijai (litais)	0,06	0,07

* Tais metais, kai dividendai yra patvirtinti.

24 Pinigų srautai iš veiklos

Skaičiuojant investicinės veiklos pinigų srautus buvo įvertintas mokėtinų sumų už ilgalaikį turtą pokytis: 2006 m. Grupės ir Bendrovės atitinkamai 89 tūkst. litų ir 250 tūkst. litų (2005 m. Bendrovės 3.657 tūkst. litų).

Skaičiuojant veiklos pinigų srautus, 2005 m. buvo eliminuotas dukterinės įmonės akcijų įsigijimas mokant turtiniu įnašu, kurio vertė yra 3.294 tūkst. litų.

25 Ilgalaikio turto įsigijimo įsipareigojimai

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymu ir Ūkio ministerijos 2001 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. 201 patvirtinta tvarka, Grupė ir Bendrovė 2002 m. pradėjo vykdyti gamtinių dujų bendrojo naudojimo sistemų, priklausančių kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims, išpirkimą. Prieš pradėdant išpirkimą, Lietuvoje buvo 973 km tokioms sistemoms priskirtinų vamzdynų, kurių įvertinta išpirkimo kaina yra nuo 15.000 tūkst. litų iki 20.000 tūkst. litų. Per 2002 - 2006 metus Grupė ir Bendrovė išpirko vamzdynų už 4.205 tūkst. litų.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo sudariusi sutarčių ilgalaikio turto įsigijimui, kurios nėra pripažintos šioje finansinėje atskaitomybėje, 34.353 tūkst. litų sumai.

26 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Grupė ir Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų.

Maksimali kredito rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės atskaitomybės sudarymo dieną.

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

Dalį Grupės ir Bendrovės finansinės skolos sudaro skola su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su VILIBOR, ir sukuria palūkanų normos riziką. Tačiau ši finansinės skolos dalis yra nereikšminga ir sudaro 7,5 proc. visos Grupės ir Bendrovės finansinės skolos. Likusiai finansinės skolos daliai taikomos fiksuotos palūkanų normos. Fiksuotos ir kintamos palūkanų normos nustatomos įvertinant rinkos situaciją. Grupė ir Bendrovė nesinaudojo jokiomis finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti palūkanų normos riziką.

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą naudojant įvairius finansavimo instrumentus (sąskaitos kredito perviršius, paskolas), siekiant laiku įvykdyti savo įsipareigojimus.

Grupės ir Bendrovės finansinės skolos portfelį sudaro paskolos litais ar eurai. Todėl užsienio valiutos rizika nepatiriama.

Nuo 2006 m. pradžios Grupės ir Bendrovės importuojamų gamtinių dujų kaina priklauso nuo mazuto kainos svyravimų biržoje ir euro/JAV dolerio kurso. Šie pokyčiai vertinami nustatant gamtinių dujų pardavimo kainas vartotojams.

2006 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis, išreikšti litais, buvo tokie:

	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>	<u>Grupė</u>	<u>Bendrovė</u>
	<u>Turtas</u>		<u>Įsipareigojimai</u>	
Litai	78.810	74.669	33.085	32.849
Eurai	124	38	91.445	91.445
Iš viso	<u>78.934</u>	<u>74.707</u>	<u>124.530</u>	<u>124.294</u>

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, investicija į dukterinę įmonę (tik Bendrovėje), prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

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 opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

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

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

27 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisiniai ginčai su Valstybine kainų ir energetikos kontrolės komisija

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai 2005 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. 03-36 vienašališkai nustačius Bendrovės gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo kainas ir dujų kainas reguliuojamiesiems vartotojams, galiosiančias nuo 2005 m. liepos 1 d., šis komisijos sprendimas neigiamai įtakoja AB "Lietuvos dujos" reguliuojamosios veiklos finansinius rezultatus. Bendrovė kreipėsi į administracinį teismą, prašydama panaikinti Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimus: 2005 m. balandžio 29 d. nutarimą Nr. 03-18 "Dėl AB "Lietuvos gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo kainų viršutinių ribų bei viršutinės gamtinių dujų kainos ribos reguliuojamiesiems vartotojams", 2005 m. gegužės 30 d. nutarimą Nr. 03-30 "Dėl AB "Lietuvos dujos" gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo kainų bei gamtinių dujų kainų reguliuojamiesiems vartotojams" ir 2005 m. birželio 30 d. nutarimą Nr. 03-36 "Dėl AB "Lietuvos dujos" gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo kainų bei gamtinių dujų kainų reguliuojamiesiems vartotojams" panaikinimo".

Visos trys bylos buvo apjungtos į vieną ir byla buvo sustabdyta, nes Vilniaus apygardos administracinis teismas kreipėsi į Lietuvos Vyriausiąjį Administracinį Teismą su prašymu ištirti, ar Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2005 m. balandžio 12 d. nutarimu Nr. 03-15 patvirtintos "Gamtinių dujų kainų viršutinių ribų skaičiavimo metodikos" atitinkami punktai neprieštaruoja aukštesnės galios teisės aktams. Taip pat AB "Lietuvos dujos" kreipėsi į administracinį teismą, prašydama panaikinti Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m. balandžio 27 d. nutarimą Nr. 03-20 "Dėl AB "Lietuvos dujos" gamtinių dujų perdavimo, paskirstymo kainų viršutinių ribų ir viršutinės dujų kainų ribos reguliuojamiesiems vartotojams koregavimo". Ši byla prijungta prie bylos, kurioje jau yra apjungtos trys aukščiau paminėtos bylos. 2006 m. spalio 19 d. Lietuvos Vyriausiasis Administracinis Teismas pripažino, kad Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2005 m. balandžio 12 d. nutarimu Nr. 03-15 patvirtintos "Gamtinių dujų kainų viršutinių ribų skaičiavimo metodikos" atitinkami punktai neprieštaruoja aukštesnės galios teisės aktams. Byla buvo išnagrinėta teismo posėdyje 2007 m. kovo 1 d., teismo sprendimas bus paskelbtas 2007 m. kovo 13 d.

Teisiniai ginčai, susiję su licencijos gavimu Kazlų Rūdoje.

Šiuo metu AB „Lietuvos dujos“ dalyvauja trijuose ginčiuose, kurie susiję su gamtinių dujų skirstymo licencijos Kazlų Rūdos teritorijoje suteikimu AB „Lietuvos dujos“. UAB „Intergas“ kreipėsi į teismą, prašydama pripažinti negaliojančia Naujojo vartotojo prijungimo sutartį, sudarytą tarp AB "Lietuvos dujos" ir UAB "Girių bizonas" bei pripažinti AB "Lietuvos dujos" veiksmus dėl sutarties sudarymo neteisėtais. Taip pat UAB „Intergas“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą, prašydama panaikinti Valstybinės kainų ir energetinės kontrolės komisijos nutarimą Nr. 03-57, kuriuo buvo išduota gamtinių dujų skirstymo licencija AB „Lietuvos dujos“. Šioje byloje AB „Lietuvos dujos“ yra trečiuoju asmeniu. Abi aukščiau minėtos bylos yra sustabdytos.

Be to, UAB „Intergas“ kreipėsi į Vilniaus m. 2-ąjį apylinkės teismą, prašydama pripažinti dujotiekio tinklą, esančią Kazlų Rūdoje, nuomos sutarčių, sudarytų tarp UAB "Intergas" bei UAB „Suskystintos dujos“, nutraukimą neteisėtu ir įpareigoti atsakovą (UAB „Suskystintos dujos“) vykdyti nurodytas nuomos sutartis. AB „Lietuvos dujos“ šioje byloje yra trečiuoju asmeniu, nes 2006 m. balandžio 13 d. pirkimo-pardavimo sutartimi yra nusipirkusi iš UAB "Suskystintos dujos" minėtus dujotiekio tinklus, dėl kurių nuomos sutarties nutraukimo vyksta teisminis ginčas.

AB „Lietuvos dujos“ pateikė prašymą Vilniaus Apygardos administraciniam teismui įtraukti bendrovę trečiuoju asmeniu byloje, kurioje UAB „Intergas“ ginčija Valstybinės kainų ir energetinės kontrolės komisijos atsisakymo išduoti licenciją UAB „Intergas“ teisėtumą.

28 Susijusių šalių sandoriai

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

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2006 m. ir 2005 m. bei balansiniai likučiai su jomis šių metų pabaigoje:

- E.ON „Ruhrgas International AG“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų nuo 2002 m.);
- OAO „Gazprom“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų nuo 2004 m.);
- VĮ Valstybės turto fondas (viena iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- UAB „Palangos perlas“ (dukterinė įmonė).

2006 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Gazprom“	501.551	11.106	-	58.031
UAB „Palangos perlas“	160	30	4	-
	501.711	11.136	4	58.031

AB „LIETUVOS DUJOS“
2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

28 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2005 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OA0 „Gazprom“	345.694	2.501	-	42.912
UAB „Palangos perlas“	179	26	-	17
	<u>345.873</u>	<u>2.527</u>	-	<u>42.929</u>

Dividendai akcininkams buvo mokami ir 2006 m., ir 2005 m.

Likučiai metų pabaigoje yra be užstatų, jiems neskaičiuojamos palūkanos ir atsiskaitymai vyksta pinigais. Nėra suteikta ar gauta jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalims mokėtinoms sumoms ir Bendrovė nesuformavo jokių vertės sumažėjimų abejotinoms gautinoms sumoms iš susijusių šalių.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2006 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei bei susijusiems asmenims priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė atitinkamai 1.504 tūkst. litų ir 1.447 tūkst. litų (Grupės ir Bendrovės vadovybei bei susijusiems asmenims – 1.286 tūkst. litų ir 1.234 tūkst. litų - 2005 m.). 2006 m. ir 2005 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.