

2016

„LIETUVOS ENERGIJA”, UAB

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

2016 M. RUGSĖJO 30 D. PASIBAIGUSIO 9 MĖNESIŲ LAIKOTARPIO IR 2016 M. III KETVIRČIO SUTRUMPINTA KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA, PARENGTA PAGAL 34-AJĄ TARPTAUTINĮ APSKAITOS STANDARTĄ „TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ“, PRIIMTĄ TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)



TURINYS

SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

Sutrumpintos tarpinės finansinės padėties ataskaitos	3
Sutrumpintos tarpinės bendrųjų pajamų ataskaitos	4
Sutrumpintos tarpinės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	5 – 6
Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos	7
Sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos aiškinamasis raštas	8 – 19

Sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją „Lietuvos energija“, UAB Finansų ir išdo direktorius, pavaduojantis Generalinį direktorių, veikiantis pagal 2016.08.23 įsakymą Nr. IS_2016-17, ir UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos paslaugų centro vadovė, veikianti pagal 2016.08.29 įsakymą Nr. V-088, patvirtino 2016 m. lapkričio 30 d.:



Darius Kašauskas

Finansų ir išdo direktorius,
pavaduojantis Generalinį direktorių, veikiantis pagal
2016.08.23 įsakymą Nr. IS_2016-17



Giedruolė Guobienė

UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos paslaugų centro
vadovė, veikianti pagal 2016.08.29 įsakymą Nr. V-088

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA
2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016-09-30	2015-12-31	2016-09-30	2015-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	25.001	21.539	-	-
Ilgalaikis materialusis turtas	3	1.733.361	1.631.117	284	286
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turą		1.265	1.267	-	-
Investicinis turtas		46.702	48.519	-	-
Investicijos į dukterines įmones	4	3	6	1.151.741	1.102.286
Po vienerių metų gautinos sumos		220.290	243.153	209.974	238.975
Kitas ilgalaikis turtas		1.991	3.288	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1.650	6.488	62	50
Ilgalaikio turto iš viso		2.030.263	1.955.377	1.362.061	1.341.597
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		26.119	39.974	-	-
Išankstiniai apmokėjimai		13.158	40.170	53	6
Prekybos gautinos sumos		84.517	107.066	-	-
Kitos gautinos sumos		10.777	20.977	41.577	4.760
Kitas trumpalaikis turtas		3.898	798	-	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		738	5.757	119	-
Trumpalaikės investicijos		4.588	4.561	9.579	4.561
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		178.648	164.341	1.110	13.179
		322.443	383.644	52.438	22.506
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		740	209	77	77
Trumpalaikio turto iš viso		323.183	383.853	52.515	22.583
TURTO IŠ VISO		2.353.446	2.339.230	1.414.576	1.364.180
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	5	1.212.156	1.212.156	1.212.156	1.212.156
Rezervai		93.299	91.148	9.761	4.255
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(64.199)	(49.264)	49.559	83.289
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		1.241.256	1.254.040	1.271.476	1.299.700
Nekontroliuojanti dalis		60.351	50.445	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		1.301.607	1.304.485	1.271.476	1.299.700
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	6	321.731	277.805	23.973	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		369	473	-	-
Dotacijos ir subsidijos		288.626	296.437	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		35.341	26.648	-	-
Atidėjiniai	7	3.218	5.084	-	-
Ateinančių laikotarpių pajamos		52.954	53.602	-	-
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		22.193	9.033	18.738	17.873
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		724.432	669.082	42.711	17.873
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	6	94.148	99.023	1.598	-
Trumpalaikės paskolos	6	28.463	43.232	34.042	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		142	155	-	-
Prekybos mokėtinos sumos		66.157	92.119	264	443
Gauti išankstiniai apmokėjimai		27.714	39.386	62	28
Pelno mokesčio įsipareigojimai		9.180	1.314	77	223
Atidėjiniai	7	3.963	23.333	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		97.640	67.101	64.346	45.913
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		327.407	365.663	100.389	46.607
Įsipareigojimų iš viso		1.051.839	1.034.745	143.100	64.480
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2.353.446	2.339.230	1.414.576	1.364.180

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė				Bendrovė			
		2016 m. I – III ketv.	2016 m. III ketv.	2015 m. I – III ketv. (pertvarkyta, 11 pastaba)	2015 m. III ketv.	2016 m. I – III ketv.	2016 m. III ketv.	2015 m. I – III ketv.	2015 m. III ketv.
Pajamos									
Pardavimo pajamos		779.819	216.087	727.543	202.185	1.136	523	1.883	947
Kitos veiklos pajamos		23.711	7.810	34.350	11.404	1	-	-	(1)
Pajamos, iš viso		803.530	223.897	761.893	213.589	1.137	523	1.883	946
Veiklos sąnaudos									
Elektros, dujų prekybai ir susijusių paslaugų pirkimai		(486.008)	(128.916)	(502.043)	(116.383)	-	-	-	-
Dujų ir mazuto pirkimai		(26.813)	(7.909)	(9.719)	(5.103)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(58.068)	(19.736)	(55.998)	(18.937)	(2)	-	(2)	-
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(61.724)	(19.205)	(67.672)	(20.757)	(2.411)	(770)	(1.921)	(552)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(15.789)	(5.642)	(24.036)	(8.967)	-	-	-	-
Ilgalaikio turto perkainavimas		-	-	355	355	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	8	(30.252)	(6.072)	(22.557)	(4.657)	(1.127)	(399)	(2.948)	(396)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(678.654)	(187.480)	(681.670)	(174.449)	(3.540)	(1.169)	(4.871)	(948)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		124.876	36.417	80.223	39.140	(2.403)	(646)	(2.988)	(2)
Finansinės veiklos pajamos		3.008	856	4.696	1.553	72.862	39.123	98.553	34.522
Finansinės veiklos sąnaudos		(5.913)	(1.857)	(6.626)	(2.008)	(1.371)	(719)	(2.065)	(335)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		121.971	35.416	78.293	38.685	69.088	37.758	93.500	34.185
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		(12.743)	(3.093)	477	(1.938)	(77)	(11)	(234)	(198)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(13.614)	(3.782)	(6.301)	(3.112)	4	11	(7)	(4)
Grynasis pelnas		95.614	28.541	72.469	33.635	69.015	37.758	93.259	33.983
Priskirtinas:									
patronuojančios įmonės savininkams		86.968	26.065	67.643	31.646	69.015	37.758	93.259	33.983
nekontroliuojančiai daliai		8.646	2.476	4.826	1.989	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)									
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Pelnas (nuostolis) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		-	-	473	527	-	-	-	-
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		-	-	473	527	-	-	-	-
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas		(45)	(16)	(15)	(15)	(45)	(16)	(15)	(15)
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		(45)	(16)	(15)	(15)	(45)	(16)	(15)	(15)
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso		(45)	(16)	458	512	(45)	(16)	(15)	(15)
Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso		95.569	28.525	72.927	34.147	68.970	37.742	93.244	33.968
Priskirtinos:									
patronuojančios įmonės savininkams		86.923	26.049	68.086	32.143	68.970	37.742	93.244	33.968
nekontroliuojančiai daliai		8.646	2.476	4.841	2.004	-	-	-	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Pas- tabos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams					Tarpinė suma	Nekontro- liuojanti dalis	Iš viso
		Kapitalas	Privalo- masis rezervas	Perkaino- jimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskir- stytasis pelnas			
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		1.210.568	24.362	67.630	47	(42.547)	1.260.060	48.830	1.308.890
Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimas, atėmus atidėtojo pelno mokestį		-	-	458	-	-	458	15	473
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	(15)	-	(15)	-	(15)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	458	(15)	-	443	15	458
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	-	67.643	67.643	4.826	72.469
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	458	(15)	67.643	68.086	4.841	72.927
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokestį)		-	-	(4.124)	-	4.124	-	-	-
Pervesta į rezervus, rezervų pasikeitimai		-	4.413	-	27	(4.437)	3	9	12
Dividendai	9	-	-	-	-	(28.093)	(28.093)	(4.191)	(32.284)
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas		1.588	-	-	-	-	1.588	-	1.588
Akcijų įsigijimas iš nekontroliuojančios dalies		-	2	(188)	-	708	522	(275)	247
Likutis 2015 m. rugsėjo 30 d.		1.212.156	28.777	63.776	59	(2.602)	1.302.166	49.214	1.351.380
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1.212.156	28.777	62.323	48	(49.264)	1.254.040	50.445	1.304.485
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	(45)	-	(45)	-	(45)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	-	(45)	-	(45)	-	(45)
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	-	86.968	86.968	8.646	95.614
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	(45)	86.968	86.923	8.646	95.569
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokestį)		-	-	(3.931)	-	3.931	-	-	-
Pervesta į rezervus, rezervų pasikeitimai		-	5.768	-	-	(5.768)	-	-	-
Dividendai	9	-	-	-	-	(97.194)	(97.194)	(3.453)	(100.647)
Dukterinės įmonės įsigijimas (UAB EURAKRAS)		-	-	-	-	-	-	2.033	2.033
Mažumos dalies pasikeitimas dėl įmonių reorganizavimo		-	85	284	-	9	378	(378)	-
Mažumos dalies išpirkimas		-	67	6	-	(2.964)	(2.891)	(2.213)	(5.104)
Suformuotų rezervų mažumos dalies išskyrimas		-	(83)	-	-	83	-	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-	5.271	5.271
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d.		1.212.156	34.614	58.682	3	(64.199)	1.241.256	60.351	1.301.607

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovė	Pastaba	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		1.210.568	-	74	34.323	1.244.965
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	(15)	-	(15)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	(15)	-	(15)
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	93.259	93.259
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	(15)	93.259	93.244
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	4.207	-	(4.207)	-
Dividendai	9	-	-	-	(28.093)	(28.093)
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas		1.588	-	-	-	1.588
Likutis 2015 m. rugsėjo 30 d.		1.212.156	4.207	59	95.282	1.311.704
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1.212.156	4.207	48	83.289	1.299.700
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	(45)	-	(45)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	(45)	-	(45)
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas		-	-	-	69.015	69.015
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	(45)	69.015	68.970
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	5.551	-	(5.551)	-
Dividendai	9	-	-	-	(97.194)	(97.194)
Likutis 2016 m. rugsėjo 30 d.		1.212.156	9.758	3	49.559	1.271.476

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2016-09-30	2015-09-30 (pertvarkyta, 11 pastaba)	2016-09-30	2015-09-30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		95.614	72.469	69.015	93.259
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3	67.071	64.704	2	3
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas (sumažėjimo atstatymas)	3	(35)	(137)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo rezultatas		-	(158)	-	-
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis		-	22	-	-
Finansinio turto vertės sumažėjimas		349	168	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas		-	-	-	1.667
Pelno mokesčio sąnaudos		26.357	5.824	73	241
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(9.003)	(8.706)	-	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(19.939)	(1.146)	-	-
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos		15	(673)	-	-
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas		-	(2.085)	-	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo sąnaudos (pajamos)		5.334	(320)	-	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	3	3.000	-	-	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/nurašymo		24	1.436	-	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
Palūkanų pajamos		(2.396)	(3.473)	(3.337)	(4.728)
Palūkanų sąnaudos		4.347	3.705	527	280
Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		954	1.698	(68.681)	(92.040)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		39.990	50.137	(7.032)	(4.119)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		37.717	(28.533)	(166)	(13)
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		16.062	(94.850)	40.841	65
(Sumokėtas) pelno mokestis		(2.024)	(9.017)	(223)	-
Gryniesiems pagrindinės veiklos pinigų srautai		263.437	51.065	31.019	(5.385)
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(125.504)	(94.950)	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		3.666	1.433	-	-
(Suteiktos) paskolos		-	47	(5.191)	-
Susigrąžintos paskolos		29.017	-	29.201	-
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas)	4	(27.674)	(259)	(72.059)	(21.093)
Gautos dotacijos		241	5.936	-	-
Gautos palūkanos		59	4.235	4.679	5.943
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas dėl Grupės struktūros pokyčių		(5.103)	246	-	-
Gauti dividendai		-	-	38.318	60.738
Gryniesiems investicinės veiklos pinigų srautai		(125.298)	(83.312)	(5.052)	45.588
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		58.449	92.647	25.571	-
Sugrąžintos paskolos		(54.533)	(113.196)	-	-
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(111)	(12)	-	-
Sumokėtos palūkanos		(5.050)	(3.359)	(455)	(235)
Išmokėti dividendai		(100.647)	(32.283)	(97.194)	(28.093)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		1.317	-	-	-
Gryniesiems finansinės veiklos pinigų srautai		(100.575)	(56.203)	(72.078)	(28.328)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)		37.564	(88.450)	(46.111)	11.875
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje		122.810	197.989	13.179	31.347
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje		160.374	109.539	(32.932)	43.222

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskirama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

1 Apskaitos principai

„Lietuvos energija“, UAB (toliau – „Bendrovė“) ir konsoliduota Bendrovės bei jos dukterinių įmonių (toliau – „Grupė“) sutrumpinta tarpinė finansinė informacija už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d. yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši neaudituoti finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

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

Apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2015 metus.

Pelno mokestis

Tarpinių ataskaitinių laikotarpių pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifą, kuris būtų taikomas apskaičiuojant mokesčius nuo tikėtinos bendros metinio pelno sumos.

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

Naujų standartų, standartų pakeitimų ir aiškinimų, galiojančių Grupei ir Bendrovei nuo 2016 metų ir turinčių reikšmingą įtaką Grupės ir Bendrovės finansinei informacijai, nebuvo.

Grupės ir Bendrovės vadovybė nemano, kad nauji ir pakeisti standartai ir jų aiškinimai, kuriuos Grupė ir Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. liepos 1 d. ir vėliau, turės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Atskirai pateikiame apskaitos principus, pritaikytus reikšmingiems Grupės sandoriams, susijusiems su Grupės struktūros pokyčiais, kurie aprašyti 6-oje pastaboje.

Verslo jungimai

Dukterinės įmonės – tai visos įmonės (įskaitant struktūrizuotas įmones), kurias kontroliuoja Grupė. Grupė kontroliuoja įmonę, jei jai tenka arba ji turi teisę į kintamąją gražą iš savo dalyvavimo šioje įmonėje ir ji gali daryti įtaką šiai gražai, kontroliuodama įmonę. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupei perduodama šių įmonių kontrolė ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Verslo jungimams, įvykusiems tarp bendro pavaldumo įmonių, nėra taikomas 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“. Verslo jungimo sandoriai tarp bendro pavaldumo ūkio subjektų yra apskaityti taikant dalyvavimo (kontrolės) sujungimo (angl. pooling of interest) metodą.

Dukterinių įmonių, nepriklausančių Bendrovės grupei, įsigijimas yra apskaitomas taikant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra tikroji vertė, kurią sudaro mainais suteikto turto, išleistų nuosavybės priemonių, gautų ar prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė mainų dieną. Su įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos. Įsigyjamojoje įmonėje identifikuojamas įsigytas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus. Jie yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną.

Perleisto atlygio ir nekontroliuojančios dalies įsigyjamame ūkio subjekte sumos bei anksčiau turėtos nuosavybės dalies įsigyjamame ūkio subjekte tikrosios vertės pavidais lyginant su įsigyto identifikuojamo grynojo turto tikrąja verte yra pripažįstamas prestižu. Jeigu bendra perleisto atlygio, pripažintos nekontroliuojančios dalies ir anksčiau turėtos nuosavybės dalies suma yra mažesnė už įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto tikrąją vertę (perkant pigiau nei rinkos kaina), skirtumas pripažįstamas tiesiogiai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Akcininkų mažumos dalis įgytoje įmonėje pirminio pripažinimo metu yra įvertinama kaip apskaityto grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrosios vertės proporcinga dalis, tenkanti mažumai.

2 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

Vertinimai ir sprendimai nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

Rengiant finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Prielaidų, vertinimų ir sprendimų pasikeitimai galėtų turėti reikšmingos įtakos šiai finansinei informacijai. Sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje buvo naudoti tokie patys apskaitiniai įvertinimai, kaip ir rengiant metines 2015 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas.

Opciono įvertinimas akcininkų sutartyje su UAB „FORTUM HEAT LIETUVA“

Kaip plačiau aprašyta 6 pastaboje, 2016 m. kovo 15 d. buvo padidintas UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ (toliau – KKJ) įstatinis kapitalas. Po šio įstatinio kapitalo padidinimo Bendrovė turi 51 proc. UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ akcijų, o atitinkamai 49 proc. turi UAB „FORTUM HEAT LIETUVA“ (toliau – FORTUM). Abu akcininkai pasirašė Akcininkų sutartį, kurioje Bendrovei yra numatyta opciono teisė įsigyti visas FORTUM turimas KKJ akcijas, tuo tarpu FORTUM numatyta opciono teisė parduoti visas turimas KKJ akcijas Bendrovei tuo atveju, jei akcininkams nepavyksta bendru sutarimu išspręsti aklavietės situacijos, kaip tai apibrėžta akcininkų sutartyje.

Pagal akcininkų sutarties sąlygas tuo atveju, jei Bendrovė arba FORTUM nuspręs pasinaudoti opciono teise, kaina, kurią Bendrovė privalės sumokėti FORTUM už išperkamas FORTUM nuosavybės teise priklausančias KKJ akcijas, bus lygi FORTUM investuotų lėšų į KKJ kapitalą sumai (t.y. FORTUM sumokėtai akcijų emisijos kainai):

- pridedant 15 proc. FORTUM į KKJ kapitalą investuotų lėšų dydžio premiją, jeigu Bendrovė pasinaudoja pirkimo opcionu; arba atitinkamai
- atimant 15 proc. FORTUM į KKJ kapitalą investuotų lėšų dydžio investicinės rizikos nuolaidos dalį, jeigu FORTUM pasinaudoja pardavimo opcionu.

Naujų vartotojų prijungimo mokesčiai

Vartotojų sumokėtos įmokos, gautos už naujų vartotojų, gamintojų prijungimą prie elektros tinklų bei elektros tinklo objektų ar įrenginių perkėlimą ar rekonstrukciją pageidaujant vartotojui, gamintojui ar kitiems asmenims, gauti po 2009 m. liepos 1 d., pripažįstami pajamomis prijungus vartotoją.

Iki 2009 m. liepos 1 d. gauti aukščiau išvardinti mokesčiai apskaitomi kaip sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos ir yra proporcingai pripažįstami pajamomis per naujai sukurto susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, buvo kapitalizuotos ir yra nudėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

Vartotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie dujų sistemos finansinės padėties ataskaitoje apskaitomos kaip sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką. Šios pajamos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pardavimo pajamos.

Skirtingi apskaitos būdai, taikomi naujų vartotojų prijungimo įmokų prie elektros ir dujų sistemos apskaitai, taikomi atsižvelgiant į tai, kad skiriasi šių paslaugų kainodara:

- prijungimui prie elektros tinklo taikomas įkainis nustatomas remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktų ir reguliavimo institucijų patvirtintais įkainiais ir metodikomis, paslauga yra suteikta prijungus vartotoją prie elektros tinklo;
- nebutinių vartotojų prijungimui prie dujų sistemos taikomas įkainis nustatomas remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktų ir reguliavimo institucijų patvirtintais įkainiais ir metodikomis, tačiau vartotojo, prijungiančio naują gamtinių dujų sistemą, prijungimo sutartyje nustatomas minimalus nebutinio vartotojo ar nauja gamtinių dujų sistema transportuotinas dujų kiekis ir pajėgumai, kuriems esant prijungtas naujas vartotojas ar nauja gamtinių dujų sistema nedidina kainos viršutinės ribos esamiems vartotojams, bei minimalių nebutinio vartotojo ar gamtinių dujų sistemos transportuotinų dujų kiekių ir pajėgumų mokesčio apskaičiavimo tvarka ir mokėjimo periodiškumas, jeigu naujas vartotojas, prijungiantis naują gamtinių dujų sistemą, transportuoja mažesnius kiekius ar užsako mažesnius pajėgumus nei nustatyta naujo vartotojo prijungimo sutartyje. Tvirtindama prijungimo įkainius gamtinių dujų buitiniams vartotojams Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija vertina naujiems gamtinių dujų buitiniams vartotojams prijungti skirtų investicijų atsipirkimą per 20 metų laikotarpį ir įtaką gamtinių dujų skirstymo sistemos viršutinei ribai (investicijos neturi viršyti esamos kainų viršutinės ribos) tokiu pačiu principu kaip ir gamtinių dujų nebutiniams vartotojams, bet ne individualiai vartotoju lygiu, o bendrai nustatydamą bendrą prijungimo įkainį. Šiuo atveju nebutiniam ir buitiniam vartotojui suteikiama paslauga yra tęstinė ir susijusi su sutartiniais įsipareigojimais bei ateities vartojimu, dėl ko pajamos yra išskaidomos per susijusio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpį.

Elektros skaitiklių apskaita

Iki 2016 m. sausio 1 d. AB LESTO apskaitė elektros skaitiklius atsargose. AB LESTO teises ir įsipareigojimus nuo 2016 m. sausio 1 d. perėmusios AB „Energos skirstymo operatorius“ vadovybė įvertino, kad elektros skaitikliai naudojami ilgą laiką tarpą, yra kontroliuojami bendrovės ir individualiai stebimi, jų įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti, todėl vadovybė nusprendė perkelti elektros skaitiklius prie ilgalaikio materialiojo turto ir taikyti jiems 8 metų mokestinio nusidėvėjimo normatyvą. Šis pokytis yra apskaitinio įvertinimo keitimas, tad nuo 2016 m. sausio 1 d. elektros ir dujų skaitikliai yra apskaitomi ilgalaikio materialiojo turto grupėje „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Mokestinio prestižo apmokestinimo pasikeitimas

2014 m. spalio 15 d. pirkimo-pardavimo sutartimi AB „Lietuvos dujos“ perleido UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ gamtinių dujų tiekimo veiklą su jai priskirtu turto, teisėmis ir pareigomis. Nuosavybės teisė į įmonės dalį – gamtinių dujų tiekimo veiklą – pagal pasirašytą priėmimo-perdavimo aktą UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ perėjo 2014 m. spalio 31 d. Pagal pirkimo-pardavimo sutartį už gamtinių dujų tiekimo veiklą su jai priskirtu turto, teisėmis bei pareigomis, UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ sumokėjo kainą, atitinkančią nepriklausomų turto vertintojų nustatytą gamtinių dujų tiekimo veiklos rinkos vertę, sudarančią 17.510 tūkst. EUR. Tuo tarpu apskaitinė tiekimo veiklos grynojo turto vertė verslo įsigijimo metu sudarė 74.434 tūkst. EUR. Reikšmingas skirtumas tarp sumokėtos kainos ir įsigyto verslo grynojo turto apskaitinės vertės susidarė dėl tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, pagal kuriuos PAO „Gazprom“ importuojamų gamtinių dujų kainos retrospektyvinio sumažinimo nebuitiniams vartotojams įtaka už laikotarpį nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2014 m. balandžio 30 d. negalėjo būti pripažinta einamojo laikotarpio sąnaudomis.

Vertindama mokestinę riziką bei atsižvelgdama į susirašinęjimą tarp UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – „VMI“) susidariusį skirtumą tarp įgyto su gamtinių dujų tiekimo veikla susijusio grynojo turto vertės (74.434 tūkst. EUR) ir turto vertintojų nustatytos gamtinių dujų tiekimo veiklos rinkos kainos (17.510 tūkst. EUR), UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ traktavo kaip neigiamą prestižą ir atitinkamai šią sumą 2014 m. apmokestinimo pelno mokesčiu.

Siekdama išsiaiškinti šio sandorio mokestinius aspektus UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ kreipėsi į VMI, prašydama išduoti įpareigojantį sprendimą, kadangi nagrinėjami mokestiniai klausimai yra betarpiškai susiję su būsimais gamtinių dujų pardavimo sandoriais, nors jiems ir daro įtaką praeityje iš PAO „Gazprom“ gautas retrospektyvus importuojamų gamtinių dujų kainos sumažinimas.

2015 m. balandžio 30 d. UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ gavo VMI įpareigojantį sprendimą, pagal kurį vertinant eilę sandorio aplinkybių skirtumas tarp įgyto su gamtinių dujų tiekimo veikla susijusio grynojo turto vertės ir turto vertintojų nustatytos gamtinių dujų tiekimo veiklos rinkos kainos neturėtų būti traktuojamas kaip neigiamas prestižas ir atitinkamai apmokestinamas pelno mokesčiu. Kadangi verslo įsigijimo sandorio mokestinė įtaka, sudaranti 8.539 tūkst. EUR 2014 m. Grupėje buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) straipsniuose, dėl gauto VMI išaiškinimo koreguota pelno mokesčio suma 2015 metais buvo taip pat apskaityta koreguojant Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalies straipsnius.

3 Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Judėjimas Grupės ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

Grupė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
2016 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs laikotarpis		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	21.539	1.631.117
Įsigijimai	1.945	110.355
Turtas, kuriuo apmokėtas įstatinis kapitalas	-	3.954
Padidėjimas įsigijus dukterines įmones	11.256	62.999
Pardavimai	-	(621)
Nurašymai/Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(3.000)	(2.133)
Vertės sumažėjimas / vertės sumažėjimo atstatymas	-	35
Aplinkos taršos gauta dotacija	1.733	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	(6.199)	-
Perklasifikavimas (į) finansinį lizingą	-	(7.800)
Perklasifikavimas iš kito turto į materialųjį/nematerialųjį turta	8	(8)
Perklasifikavimas į turta, skirtą parduoti	-	(892)
Perklasifikavimas iš investicinio turto	-	307
Perklasifikavimas iš atsargų	-	838
Nusidėvėjimas /amortizacija	(2.281)	(64.790)
Likutinė vertė 2016 m. rugsėjo 30 d.	25.001	1.733.361

Judėjimas Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

Bendrovė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
2016 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs laikotarpis		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	286
Nusidėvėjimas /amortizacija	-	(2)
Likutinė vertė 2016 m. rugsėjo 30 d.	-	284

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

4 Dukterinės įmonės ir kitos investicijos

Dukterinių įmonių reorganizavimas

2016 m. sausio 1 d. įvyko AB LESTO ir akcinės bendrovės „Lietuvos dujos“ reorganizavimas sujungimo būdu pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 4 dalį, po kurio pradėjo veiklą nauja bendrovė AB „Energijos skirstymo operatorius“ (toliau – ESO), juridinio asmens kodas 304151376, buveinės adresas Aguonų g. 24, Vilnius. Nuo 2016 m. sausio 11 d. AB „Energijos skirstymo operatorius“ akcijos įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. Po reorganizavimo ESO perėmė visą AB LESTO ir akcinės bendrovės „Lietuvos dujos“ ilgalaikį ir trumpalaikį turtą, taip pat ilgalaikius ir trumpalaikius finansinius ir kitus įsipareigojimus, gautinas ir mokėtinas sumas pagal AB LESTO ir akcinės bendrovės „Lietuvos dujos“ sudarytas sutartis ar kitais pagrindais kylančias prievolės.

Po AB LESTO ir AB „Lietuvos dujos“ susijungimo Grupės valdomų AB „Energijos skirstymo operatorius“ akcijų efektyvioji dalis yra 94,98 proc.

2016 m. sausio 1 d. įvyko UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“ ir UAB „Kauno energetikos remontas“ reorganizavimas sujungimo būdu pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 4 dalį, po kurio UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“ ir UAB „Kauno energetikos remontas“ baigė savo veiklą kaip juridiniai asmenys, ir pradėjo veiklą nauja bendrovė UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“. Naujos bendrovės juridinio asmens kodas 304132956, buveinės adresas Motorų g. 2, Vilnius.

Dukterinių įmonių įsigijimas

2016 m. sausio 18 d. Bendrovė įsigijo 209.662 vnt. UAB „EURAKRAS“ paprastųjų vardinių akcijų, kurios sudaro 75 proc. UAB „EURAKRAS“ įstatinio kapitalo ir suteikia 75 proc. balsų visuotiniame akcininkų susirinkime. Akcijų įsigijimo kaina 17.058 tūkst. EUR. Įsigyta Lietuvos bendrovė „EURAKRAS“ valdo 24 MW galios 8 vėjo jėgainių parką Geišių ir Rotulių II kaimuose, Jurbarko rajone.

2016 m. sausio 20 d. Bendrovė įsigijo 100 proc. Estijos bendrovės „HOB OU“ paprastųjų vardinių akcijų ir 43,28 proc. Estijos bendrovės „Tuuleenergia Osauhing“ paprastųjų vardinių akcijų už 11.350 tūkst. EUR (tame tarpe išpirktos trumpalaikės paskolos – 4.691 tūkst. EUR). „HOB OU“ nuosavybės teise priklauso 56,72 proc. „Tuuleenergia Osauhing“ akcijų, tokiu būdu po šio sandorio Bendrovė valdo 100 proc. „Tuuleenergia Osauhing“ akcijų. „Tuuleenergia Osauhing“ valdo 18,3 MW galios 6 vėjo jėgainių parką Mali ir Tamba vietovėse, Estijoje.

Šio verslo jungimo metu buvo identifikuotas UAB „EURAKRAS“, „HOB OU“ ir „Tuuleenergia Osauhing“ turtas bei įsipareigojimai, kurių, pradiniu vertinimu, tikrosios vertės įsigijimo momentui buvo tokios:

	UAB „EURAKRAS“	„HOB OU“ ir „Tuuleenergia Osauhing“	Iš viso
Ilgalaikis materialusis turtas	32.363	30.636	62.999
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	75	605	680
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai	13	-	13
Per vienerius metus gautinos sumos	320	499	819
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	580	154	734
Ilgalaikiai įsipareigojimai	(24.001)	(18.586)	(42.587)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(1.219)	(6.945)	(8.164)
Grynasis turtas	8.131	6.363	14.494
Nekontroliuojanti dalis	2.033	-	2.033
Prestižas, susidaręs verslo jungimo metu	10.960	296	11.256
Sumokėtas atlygis	17.058	6.659	23.717
Grynasis pinigų srautas įsigijus dukterines įmones:			
Sumokėti pinigai	(17.058)	(6.659)	(23.717)
Paskolų išpirkimas	-	(4.691)	(4.691)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai įsigytose bendrovėse	580	154	734
Grynasis pinigų srautas	(16.478)	(11.196)	(27.674)

Grupė turi 12 mėnesių nuo šio verslo jungimo tam, kad peržiūrėtų ir nustatytų turto ir įsipareigojimų tikrąsias vertes.

2016 m. liepos 22 d. Bendrovės, kaip vienintelio akcininko, sprendimu buvo reorganizuotos prijungimo būdu dukterinės įmonės „HOB OU“ ir „Tuuleenergija Osauhing“. „HOB OU“ buvo prijungta prie „Tuuleenergija Osauhing“ ir baigė savo veiklą kaip juridinis asmuo.

Dukterinių įmonių steigimas

2016 m. vasario 9 d. Bendrovė įsteigė naują įmonę - UAB Energijos sprendimų centras. Naujai įsteigtos bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 10 tūkst. EUR ir yra padalintas į 10.000 paprastųjų vardinių 1 EUR nominalios vertės akcijų. Akcijų emisijos kaina 150 tūkst. EUR. UAB Energijos sprendimų centras pagrindinis veiklos tikslas yra energijos taupymo paslaugų teikimas ir atsinaujinančių energijos išteklių vystymo įgyvendinimas. UAB Energijos sprendimų centras įstatatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. vasario 17 d.

Išstatinio kapitalo didinimas ir apmokėjimas

2016 m. gegužės 19 d. vienintelio akcininko sprendimu buvo padidintas UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ įstatinis kapitalas iki 8.370 tūkst. Eur, išleidžiant 25.862.070 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 EUR. Pakeisti bendrovės įstatatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. birželio 13 d.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2016 m. balandžio 29 d. buvo apmokėta Energijos tiekimas UAB įstatinio kapitalo dalis lygi 7.240 tūkst. Eur, kuri buvo neapmokėta 2015 m. gruodžio 31 d. Energijos tiekimas UAB įstatinis kapitalas buvo padidintas 2015 m. gruodžio 23 d. išleidžiant 16.240.000 naujų paprastųjų vardinių nematerialių 1 Eur nominalios vertės akcijų emisiją.

2016 m. rugpjūčio 29 d. vienintelio akcininko sprendimu buvo padidintas UAB „Energijos sprendimų centras“ įstatinis kapitalas iki 530 tūkst. Eur, išleidžiant 520.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. Pakeisti bendrovės įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. rugsėjo 7 d. Rugsėjo 30 d. Bendrovė buvo apmokėjusi 130 tūkst. EUR naujos akcijų emisijos. Neapmokėta dalis 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 390 tūkst. EUR.

Valdomos dalies pasikeitimas

2016 m. kovo 15 d. Bendrovės dukterinė įmonė UAB Kauno kogeneracinė jėgainė išleido 10.756.300 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR. Visų naujų akcijų emisijos kaina 10.756.300 EUR. Bendrovė įsigijo 5.484.292 naujas akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR, apmokant šias akcijas piniginiu įnašu lygiu 5.484 tūkst. EUR. Po šio sandorio Bendrovei priklauso 51 proc. UAB Kauno kogeneracinė jėgainė akcijų. Atitinkamai 49 proc. UAB Kauno kogeneracinė jėgainė akcijų priklauso UAB „FORTUM HEAT LIETUVA“.

Akcijų išpirkimas vykdant Lietuvos Aukščiausiojo teismo nutartį

2016 m. sausio 12 d. Finansų ministro įsakymu Bendrovė įpareigota įgyvendinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. spalio 26 d. nutarimą Nr. 1126 „Dėl akcijų išpirkimo“ (toliau – Nutarimas) ir jame nustatytais sąlygomis išpirkti (įsigyti nuosavybėn) valstybės išpirktinas buvusios akcinės bendrovės LIETUVOS ELEKTRINĖ smulkiųjų akcininkų akcijas, kurios nuosavybės teise įgytos konvertuojant akcijas į Lietuvos energija, AB (dabartinis pavadinimas „Lietuvos energijos gamyba“, AB) akcijas po akcinės bendrovės „LIETUVOS ENERGIJA“ ir akcinės bendrovės LIETUVOS ELEKTRINĖS reorganizavimo, ir kurios nebuvo perleistos tretiesiems asmenims.

2016 m. vasario 9 d. buvo paskelbta akcijų išpirkimo pradžia. Išperkamos akcinės bendrovės LIETUVOS ELEKTRINĖ smulkiųjų akcininkų akcijos, kurios prilyginamos „Lietuvos energijos gamyba“, AB akcijoms pagal Nutarime nurodytą santykį – už vieną turėtą akcinės bendrovės LIETUVOS ELEKTRINĖ akciją suteikta 1,37 „Lietuvos energijos gamyba“, AB akcijos. Vienos išperkamos „Lietuvos energijos gamyba“, AB paprastosios vardinės akcijos kaina – 1,2959 EUR.

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės nuosavybėn perėjo papildomai 3.938.025 vnt. „Lietuvos energijos gamyba“, AB akcijų, Bendrovės valdoma „Lietuvos energijos gamyba“, AB akcijų dalis išaugo iki 96,75 proc.

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones ir bendrai valdomas įmones sudarė:

Pavadinimas	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Valdomas dalies procentas	Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis, proc.
Dukterinės įmonės:						
AB Energijos skirstymo operatorius (1)	710.921	(37.305)	-	673.616	94,98	94,98
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	299.935	-	-	299.935	96,75	96,75
NT Valdos, UAB	89.377	-	-	89.377	100,00	100,00
Energijos tiekimas UAB	23.906	-	-	23.906	100,00	100,00
UAB EURAKRAS	17.058	-	-	17.058	75,00	75,00
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ (2)	9.137	-	-	9.137	100,00	100,00
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	8.369	-	-	8.369	100,00	100,00
UAB LITGAS	8.689	(1.092)	-	7.597	66,67	66,67
„Tuuleenergia Osauhing“	6.659	-	-	6.659	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	5.487	-	-	5.487	51,00	51,00
UAB Duomenų logistikos centras	7.268	(2.563)	-	4.705	79,64	79,64
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.218	-	-	3.218	50,00	97,80
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	1.004	-	-	1.004	100,00	100,00
UAB „Elektroninių mokėjimų agentūra“	495	-	-	495	100,00	100,00
VšĮ Energetikų mokymo centras	309	-	-	309	100,00	100,00
UAB Verslo aptarnavimo centras	295	-	-	295	51,00	97,00
UAB „VAE SPB“	1.014	(1.168)	445	291	100,00	100,00
UAB Energijos sprendimų centras	280	-	-	280	100,00	100,00
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
	1.193.424	(42.128)	445	1.151.741		

(1) iki 2016.01.01 AB LESTO ir AB Lietuvos dujos

(2) iki 2016.01.01 UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“ ir UAB „Kauno energetikos remontas“

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

Pavadinimas	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Valdomas dalies procentas	Efektyvus Grupės dalies procentas
Dukterinės įmonės:						
AB LESTO	538.874	(16.869)	-	522.005	94,39	94,39
„Lietuvos energijos gamyba“, AB	294.832	-	-	294.832	96,13	96,13
AB „Lietuvos dujos“	172.047	(20.436)	-	151.611	96,64	96,64
NT Valdos, UAB	89.373	-	-	89.373	100,00	100,00
Energijos tiekimas UAB	16.666	-	-	16.666	100,00	100,00
UAB LITGAS	8.689	(1.092)	-	7.597	66,67	66,67
UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“	4.795	-	-	4.795	100,00	100,00
UAB „Kauno energetikos remontas“	4.342	-	-	4.342	100,00	100,00
UAB Duomenų logistikos centras	7.268	(2.563)	-	4.705	79,64	79,64
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.218	-	-	3.218	50,00	97,80
UAB „VAE SPB“	1.018	(1.168)	314	164	100,00	100,00
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	869	-	-	869	100,00	100,00
UAB „Elektroninių mokėjimų agentūra“	495	-	-	495	100,00	100,00
VšĮ Energetikų mokymo centras	309	-	-	309	100,00	100,00
UAB Verslo aptarnavimo centras	295	-	-	295	51,00	97,00
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	1.004	-	-	1.004	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	3	-	-	3	100,00	100,00
	1.144.100	(42.128)	314	1.102.286		

„Lietuvos energija“, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

5 Įstatinis kapitalas

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 1.212.156.294 Eur. Bendrovės akcinis kapitalas 2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. buvo padalintas į 4.179.849.289 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur.

2016 m. rugsėjo 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

6 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2016-09-30	2015-12-31	2016-09-30	2015-12-31
Ilgalaikės				
Banko paskolos	321.731	277.805	23.973	-
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	94.148	99.023	1.598	-
Trumpalaikės paskolos	10.186	1.490	7.170	-
Paskolos iš susijusių šalių (angl. cash pool)	-	-	26.872	-
Akredityvai	-	206	-	-
Banko sąskaitos kreditas (angl. overdrafts)	18.274	41.531	-	-
Sukauptos palūkanos	3	5	-	-
Iš viso paskolų	444.342	420.060	59.613	-

2016 m. sausio mėn. Grupės įmonė NT Valdosa, UAB pasirašė 16,9 mln. Eur ilgalaikę kredito sutartį su banku dėl įsigyto nekilnojamojo turto finansavimo ir investicijų refinansavimo, paimtas kreditas ir pilnai atsiskaityta už įsigytą nekilnojamąjį turtą. Kredito prievolių užtikrinimui buvo įkeistas NT Valdosa, UAB nekilnojamas turtas. Kreditavimo sutartis galioja iki 2021 metų sausio mėnesio.

2016 m. sausio mėn. Bendrovė pasirašė 25,6 mln. Eur ilgalaikę kredito sutartį su banku vėjo jėgainių parkų įsigijimui. Kredito paskutinė grąžinimo diena 2026 m. sausio 18 d., numatytos kintamos palūkanos.

Įsigijus UAB „EURAKRAS“ ir Estijos bendrovės „HOB OU“ bei „Tuuleenergia Osauhing“, Grupės įsiskolinimai kredito įstaigoms padidėjo 69.181 tūkst. Eur.

2016 m. I ketvirtį AB „Energijos skirstymo operatorius“ ir UAB LITGAS padengė savo įsipareigojimus pagal banko sąskaitos perviršio sutartis (overdraftai), kurie 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 21.125 tūkst. Eur ir 20.000 tūkst. Eur.

7 Atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	2016-09-30	2015-12-31	2016-09-30	2015-12-31
Ilgalaikiai	3.218	5.084	-	-
Trumpalaikiai	3.963	23.333	-	-
Apskaitinė vertė	7.181	28.417	-	-

Grupė	Atidėjiniai teisinėms pretenzijoms ir išieškojimams tenkinti	Aplinkos taršos limitų (ATL) įsipareigojimai	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Kiti atidėjiniai	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d.	54	3.735	3.189	21.439	28.417
Padidėjimas (sumažėjimas) per laikotarpį	-	(79)	253	-	174
Panaudota per laikotarpį	-	(2.999)	(32)	(18.379)	(21.410)
2016 m. rugsėjo 30 d.	54	657	3.410	3.060	7.181

Prie kitų atidėjinių pateikti atidėjiniai nuostolingoms dujų tiekimo sutartims, t.y. toms, kurių dujų pardavimo kaina bus mažesnė negu dujų įsigijimo savikaina. Šių atidėjinių suma 2015 m. pabaigai sudarė 21,4 mln. Eur. Grupės įmonė UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ įsigydama gamtinių dujų tiekimo veiklos verslą perėmė įsipareigojimą retrospektyviai gautą 2013 m. sausio – 2014 m. balandžio mėn. laikotarpiu importuotų gamtinių dujų kainos sumažinimą per ateities laikotarpius perkelti vartotojams. 2016 m. rugsėjo 30 d. Grupė pakoregavo buitinių ir nebuitinių vartotojų sutarčių nuostolingai daliai apskaityto atidėjinio sumą 18.379 tūkst. Eur, įvertindama šių sutarčių vykdymo prielaidas finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

8 Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2016-09-30	2015-09-30	2016-09-30	2015-09-30
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos	6.632	(626)	-	-
Mokesčiai	5.312	4.814	28	27
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	2.652	2.794	148	167
Klientų aptarnavimas	2.556	2.061	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	2.133	1.617	-	-
Komunalinės paslaugos	1.652	1.200	50	37
Nuoma	1.645	1.802	134	115
Transportas	1.509	2.255	91	81
Mažaverčių atsargų sąnaudos	799	678	-	-
Konsultacinės paslaugos	607	2.181	218	429
Viešieji ryšiai ir marketingas	430	619	59	73
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	349	390	-	-
Personalo vystymas	342	333	42	56
Komandiruotės	319	387	36	29
Atsargų vertės sumažėjimas (vertės sumažėjimo atstatymas)	15	1.005	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas	-	-	-	1.667
Verslo aptarnavimo paslaugos	-	-	149	163
Kitos sąnaudos	3.300	1.047	172	104
	30.252	22.557	1.127	2.948

9 Dividendai

Lietuvos Respublikos Finansų ministerija 2016 m. balandžio 26 d. įsakymu patvirtino Bendrovės 2015 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį ir paskyrė dividendams už valstybei priklausančias Bendrovės akcijas išmokėti 56.240 tūkst. EUR. Lietuvos Respublikos Finansų ministerija 2016 m. rugsėjo 23 d. įsakymu patvirtino Bendrovės 2016 m. 6 mėnesių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį ir paskyrė dividendams už valstybei priklausančias Bendrovės akcijas išmokėti 40.954 tūkst. EUR.

2016 m. kovo 29 d. AB „Energijos skirstymo operatorius“ visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 30.596 tūkst. EUR dividendams išmokėti. Bendrovei tenka 29.061 tūkst. EUR dividendų. 2016 m. rugsėjo 26 d. AB „Energijos skirstymo operatorius“ visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė 12.525 tūkst. EUR dividendams už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti. Bendrovei tenka 11.896 tūkst. EUR dividendų.

2016 m. kovo 30 d. NT Valdos UAB visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 1.250 tūkst. EUR dividendams išmokėti. Bendrovei tenka 1.250 tūkst. EUR dividendų.

2016 m. balandžio 8 d. UAB Technologijų ir inovacijų centras visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 200 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Grupė gavo 200 tūkst. Eur dividendų (Bendrovė – 100 tūkst. Eur).

2016 m. balandžio 12 d. UAB LITGAS visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 1.194 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 796 tūkst. Eur dividendų.

2016 m. rugsėjo 26 d. „Lietuvos energijos gamyba“ AB visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė 27.309 tūkst. EUR dividendams už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti. Bendrovei tenka 26.422 tūkst. EUR dividendų.

Lietuvos Respublikos Finansų ministerija 2015 m. balandžio 29 d. įsakymu patvirtino Bendrovės 2014 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį ir paskyrė dividendams už valstybei priklausančias Bendrovės akcijas išmokėti 28.093 tūkst. Eur.

2015 m. balandžio 27 d. AB LESTO visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 12.079 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 11.401 tūkst. Eur dividendų. 2015 m. rugsėjo 24 d. AB LESTO visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė 21.742 tūkst. Eur dividendams už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti. Bendrovė gavo 20.522 tūkst. Eur dividendų.

2015 m. balandžio 27 d. „Lietuvos energijos gamyba“ AB visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 21.720 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 20.880 tūkst. Eur dividendų. 2015 m. rugsėjo 24 d. „Lietuvos energijos gamyba“ AB visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė 2.667 tūkst. Eur dividendams už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti. Bendrovė gavo 2.564 tūkst. Eur dividendų.

2015 m. balandžio 27 d. AB „Lietuvos dujos“ visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 27.993 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 27.054 tūkst. Eur dividendų. 2015 m. rugsėjo 24 d. AB „Lietuvos dujos“ visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė 10.348 tūkst. Eur dividendams už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti. Bendrovė gavo 10.001 tūkst. Eur dividendų.

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2015 m. balandžio 8 d. UAB Duomenų logistikos centras visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 311 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 248 tūkst. Eur dividendų.

2015 m. balandžio 27 d. Energijos tiekimas UAB visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 1.155 tūkst. Eur dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 1.155 tūkst. Eur dividendų.

10 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2016 m. ir 2015 m. rugsėjo 30 d. patrunuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos. Susijusių šalių atskleidimo tikslams Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su akcininku, dukterinėmis (Bendrovės sandorius) įmonėmis, asocijuotomis įmonėmis, visomis valstybės kontroliuojamomis, ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai jie yra reikšmingi) bei vadovybe.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis

2016 m. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki rugsėjo 30 d. ir likučiai 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Finansinės veiklos pajamos 2016 I – III ketv.	Pardavimai 2016 I–III ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2016 I – III ketv.	Pirkimai 2016 I – III ketv.
	2016.09.30	2016.09.30				
UAB "EPSO-G"	-	209.978	2.217	24	-	-
Litgrid AB	8.938	4.635	-	41.014	25	77.395
BALTPOOL UAB	12.921	10.071	-	44.681	-	64.897
UAB "TETAS"	2.396	305	59	1.166	-	9.029
AB „Amber Grid“	5.539	4.227	-	29.656	-	47.864
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	126	830	-	1.514	-	1.167
Viso	29.920	230.046	2.276	118.055	25	200.352

2015 m. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki rugsėjo 30 d. ir likučiai 2015 m. gruodžio 31 sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Finansinės veiklos pajamos 2015 I – III ketv.	Pardavimai 2015 I – III ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2015 I – III ketv.	Pirkimai 2015 I – III ketv.
	2015.12.31	2015.12.31				
UAB "EPSO-G"	-	239.959	3.107	-	-	-
Litgrid AB	6.997	2.370	-	17.526	-	44.960
BALTPOOL UAB	15.253	10.700	-	67.113	-	63.847
UAB "TETAS"	4.042	183	94	1.215	-	9.457
AB „Amber Grid“	77	34	-	233	-	7.147
Kitos susijusios šalys	232	138	-	168	-	765
Viso	26.601	253.384	3.201	86.255	-	126.176

„Lietuvos energija”, UAB, įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis

2016 m. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki rugsėjo 30 d. ir likučiai 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Finansinės veiklos pajamos	Pardavimai	Finansinės veiklos sąnaudos	Pirkimai
	2016.09.30	2016.09.30	2016 I – III ketv.	2016 I – III ketv.	2016 I – III ketv.	2016 I – III ketv.
Dukterinės įmonės						
AB „Energijos skirstymo operatorius“	22.653	11.924	40.957	478	313	-
„Lietuvos energijos gamyba“ AB	30.296	26.359	26.422	128	267	4
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	11.930	5	-	75	21	-
NT Valdos, UAB	290	17	1.253	84	-	256
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“	-	2.954	21	90	-	1
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	37	331	2	80	-	161
Energijos tiekimas UAB	951	10	1	39	-	-
UAB LITGAS	-	7	1.612	18	-	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	19	4	100	20	-	144
UAB „VAE SPB“	1	-	-	1	-	-
VšĮ Energetikų mokymų centras	-	2	-	9	-	-
„Tuuleenergija Osauhing“	-	4.848	157	-	-	-
UAB Duomenų logistikos centras	213	4	-	20	4	-
UAB EURAKRAS	902	11	62	3	-	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	-	17	-	85	-	-
UAB Elektroninių mokymų agentūra	-	12	-	9	-	-
Kitos susijusios šalys						
UAB "EPSO-G"	-	209.974	2.217	-	-	-
Viso	67.292	256.479	72.804	1.139	605	566

2015 m. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki rugsėjo 30 d. ir likučiai 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Finansinės veiklos pajamos	Pardavimai	Finansinės veiklos sąnaudos	Pirkimai
	2015.12.31	2015.12.31	2015 I – III ketv.	2015 I – III ketv.	2015 I – III ketv.	2015 I – III ketv.
Dukterinės įmonės						
AB „Energijos skirstymo operatorius“ (iki 2016 m. sausio 1 d. AB LESTO ir AB „Lietuvos dujos“)	34.682	263	68.978	917	262	58.905
„Lietuvos energijos gamyba“ AB	28.253	-	23.443	456	212	48.957
UAB „Lietuvos dujų tiekimas“	-	47	-	121	-	-
NT Valdos, UAB	35	39	-	93	-	205
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija“ (iki 2016 m. sausio 1 d. UAB „Kauno energetikos remontas“ ir UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“)	-	3.041	4	109	-	61
UAB „Verslo aptarnavimo centras“	-	3	-	26	-	162
Energijos tiekimas UAB	-	20	1.155	40	-	-
UAB LITGAS	-	170	1.523	30	-	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	8	26	-	38	-	162
UAB „VAE SPB“	-	4	-	18	-	-
VšĮ Energetikų mokymų centras	-	13	-	22	-	6
UAB Duomenų logistikos centras	321	-	248	18	2	527
Kitos susijusios šalys						
UAB "EPSO-G"	-	239.957	3.107	-	-	-
Litgrid AB	188	-	-	-	-	252
Viso	63.487	243.583	98.458	1.888	476	109.237

Išmokos vadovybei

	Grupė		Bendrovė	
	2016-09-30	2015-09-30	2016-09-30	2015-09-30
Atlyginimai ir kitos išmokos vadovams	2.674	2.947	519	517
Iš jų: Išaitinės kompensacijos ir atlygis valdybos nariams	299	305	55	74
Vadovų skaičius	67	73	10	10

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai.

11 Palyginamosios informacijos pertvarkymas

Kaip aprašyta 3 pastaboje, 2015 m. balandžio 30 d. UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ gavo VMI įpareigojančią sprendimą, pagal kurį skirtumas tarp įgyto su gamtinių dujų tiekimo veikla susijusio grynojo turto vertės ir turto vertintojų nustatytos gamtinių dujų tiekimo veiklos rinkos kainos neturėtų būti traktuojamas kaip neigiamas prestižas ir atitinkamai apmokestinamas pelno mokesčiu. Kadangi verslo įsigijimo sandorio mokestinė įtaka, sudaranti 8.539 tūkst. EUR, 2014 m. Grupėje buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) straipsniuose, pelno mokesčio sąnaudose, 2015 m. gavus VMI išaiškinimą ji turėjo būti atstatyta taip pat per bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) straipsnius, o ne per nuosavybės straipsnius. Dėl šios priežasties yra pertvarkomas Grupės palyginamasis sutrumpintos tarpinės 2015 m. informacijos I-III ketvirčio rezultatas:

	Iki pertvarkymo	Pelno mokesčio patikslinimas dėl verslo dalies įsigijimo	Po pertvarkymo
	2015 m. I - III ketv.	2015 m. I - III ketv.	2015 m. I - III ketv.
Pajamos, iš viso	761.893	-	761.893
Veiklos sąnaudos, iš viso	(681.670)	-	(681.670)
Veiklos pelnas	80.223	-	80.223
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	(1.930)	-	(1.930)
Pelnas prieš apmokestinimą	78.293	-	78.293
Ataskaitinių metų pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos	(8.062)	8.539	477
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(6.301)	-	(6.301)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	63.930	8.539	72.469
Priskirtinas: patronuojančios įmonės savininkams nekontroliuojančiai daliai	59.104 4.826	8.539 -	67.643 4.826
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	458	-	458
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso	64.388	8.539	72.927
Priskirtinos: patronuojančios įmonės savininkams nekontroliuojančiai daliai	59.547 4.841	8.539 -	68.086 4.841

12 Įvykiai po balanso datos

UAB Litgas akcijų išpirkimas

2016 m. spalio 3 d. Bendrovė pasirašė akcijų pirkimo - pardavimo sutartį su Akcine bendrove „Klaipėdos nafta“, pagal kurią įsigijo 33,33 proc., t.y. 15.000.000 vnt. UAB Litgas paprastųjų vardinių akcijų. Akcijų įsigijimo kaina 3.952 tūkst. EUR. Po šio sandorio Bendrovei priklausio 100 proc. UAB Litgas akcijų.

Sprendimas parduoti UAB Duomenų logistikos centras

2016 m. lapkričio mėn. Bendrovės akcininkas priėmė sprendimą pradėti UAB Duomenų logistikos centras pardavimo procesą, tokiu būdu toliau tęsiant Grupės veiklos išgryninimą ir koncentruojanti į pagrindines veiklas. Pardavimo procesą tikimasi užbaigti iki 2017 m. vidurio.

„Lietuvos energijos gamyba“. AB ginčas dėl VKEKK priimtų sprendimų

2016 m. spalio 17 d. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas paskelbė sprendimą 2016 m. rugsėjo 7 d. apeliacine tvarka išnagrinėtoje administracinėje byloje dėl Vilniaus apygardos administracinio teismo 2015 m. balandžio 30 d. sprendimo panaikinimo ir naujo sprendimo priėmimo. Bendrovės apeliacinis skundas dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) sprendimo pripažinti „Lietuvos energijos gamyba“, AB didelę įtaką turinčiu asmeniu elektros energijos gamybos rinkoje panaikinimo buvo patenkintas. Šis Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo sprendimas yra neskundžiamas.

Dėl aukščiau minėto VKEKK sprendimo pripažinti „Lietuvos energijos gamyba“, AB didelę įtaką turinčiu asmeniu elektros energijos gamybos rinkoje, 2015-2016 m. „Lietuvos energijos gamyba“, AB buvo skirta sumažinta viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (VIAP) lėšų suma. Iš viso per laikotarpį nuo sprendimo taikymo pradžios, 2015 m. sausio 1 d., iki 2016 m. rugsėjo 30 d. bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažinta 16,2 mln. EUR VIAP lėšų pajamų.
