

AB Rytų skirstomųjų tinklų 2008
metų šešių mėnesių tarpinė
konsoliduota ir patronuojančios
įmonės finansinė atskaitomybė

2008 m. rugpjūčio 29 d.

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23
LT-08105 Vilnius

2008-08-28 Nr. 10430- 761

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB Rytų skirstomųjų tinklų, generalinis direktorius Gintautas Mažeika ir finansų direktorius Arvydas Zakalskis, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėdama auditorių netikrinta AB Rytų skirstomųjų tinklų 2008 metų šešių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB Rytų skirstomųjų tinklų ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

PRIDEDAMA: AB Rytų skirstomųjų tinklų 2008 metų šešių mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė (14 lapų).

Generalinis direktorius

Gintautas Mažeika

Finansų direktorius

Arvydas Zakalskis

Artur Grigorian, tel. 251 26 38

TURINYS

I. BALANSAS	3
II. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	4
III. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	5
IV. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	7
V. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS	8

I. BALANSAS

Nuo 2005 m. sausio 1 d. AB Rytų skirstomieji tinklai apskaitą tvarko pagal Tarptautinius apskaitos standartus. Šiame skyriuje pateikiamos bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. 2006-12-31 bendrovės finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2006-06-30 ir 2007-06-30 finansinės ataskaitos neaudituotos.

TURTAS	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas	3514 665 727	3528 584 468	3474 627 007	3488 251 486
Nematerialusis turtas	9 360 825	10 700 654	9 348 603	10 694 856
Investicijos į dukterines įmones	-	-	36 643 000	36 643 000
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	50 250	62 623	-	-
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	4 662 576	6 736 239	4 662 576	6 736 239
	3528 739 378	3546 083 984	3525 281 186	3542 325 581
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	7 624 951	8 690 922	1 663 903	3 320 024
Prekybos ir kitos gautinos sumos	99 526 562	100 676 636	101 880 841	103 718 811
Išvestinės finansinės priemonės	559 764	415 241	559 764	415 241
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	185 702	2 583 332	12 214	2 442 192
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 168 893	4 126 860	853 364	3 887 416
	109 065 872	116 492 991	104 970 086	113 783 684
Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui	218 750	461 964	218 750	461 964
	109 284 622	116 954 955	105 188 836	114 245 648
Turto iš viso	3638 024 000	3663 038 939	3630 470 022	3656 571 229
NUOSAVYBĖ				
Bendrovės akcininkams tenkantis kapitalas ir rezervai				
Akcinis kapitalas	492 404 653	492 404 653	492 404 653	492 404 653
Perkainojimo rezervas	1826 994 888	1913 340 243	1820 441 507	1906 786 862
Įstatymų numatytas rezervas	49 516 408	49 409 220	49 240 465	49 240 465
Kiti rezervai	336 168 583	160 207 278	333 518 792	158 521 273
Sukauptas pelnas	88 891 005	170 091 977	95 152 607	174 997 519
Akcininkų nuosavybės iš viso	2793 975 537	2785 453 371	2790 758 024	2781 950 772
ĮSIPAREIGOJIMAI				
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Paskolos	109 647 117	95 835 917	109 647 117	95 835 917
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	359 185 787	372 269 097	359 336 643	372 428 853
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	146 874 007	118 561 145	146 874 007	118 561 145
	615 706 911	586 666 159	615 857 767	586 825 915
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	200 650 506	237 481 584	198 105 600	237 445 943
Pelno mokesčio įsipareigojimai	6 364 878	208 225	6 233 876	-
Paskolos	21 326 168	53 229 600	19 514 755	50 348 599
	228 341 552	290 919 409	223 854 231	287 794 542
Įsipareigojimų iš viso	844 048 463	877 585 568	839 711 998	874 620 457
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso	3638 024 000	3663 038 939	3630 470 022	3656 571 229

II. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-06-30	2008-06-30	2007-06-30
Pajamos	603 324 363	525 143 261	603 170 391	527 432 167
Kitos pajamos	485 396	461 847	1 416 595	995 873
Elektros energijos pirkimai	(244 553 193)	(214 917 715)	(244 553 193)	(214 917 715)
Elektros energijos perdavimo paslaugų sąnaudos	(83 525 370)	(79 860 682)	(83 525 370)	(79 860 682)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(141 157 135)	(86 793 563)	(137 954 640)	(83 092 285)
Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo įmokos	(73 201 423)	(63 058 426)	(55 589 043)	(47 275 729)
Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos	(26 953 514)	(26 569 646)	(40 096 711)	(39 824 621)
Transporto sąnaudos	(733 842)	(459 052)	(7 747 008)	(6 819 241)
Kitas pelnas (nuostoliai), grynąja verte	524 880	360 003	370 562	361 062
Kitos sąnaudos	(20 363 081)	(20 016 335)	(21 550 734)	(22 748 975)
Veiklos pelnas	13 847 081	34 289 692	13 940 849	34 249 854
Finansinės veiklos pajamos	206 756	249 304	206 227	247 026
Finansinės veiklos sąnaudos	(3 287 486)	(2 574 251)	(3 205 065)	(2 488 709)
Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	(3 080 730)	(2 324 947)	(2 998 838)	(2 241 683)
Pelnas prieš apmokestinimą	10 766 351	31 964 745	10 942 011	32 008 171
Pelno mokesčio sąnaudos	(2 346 483)	(5 913 914)	(2 237 057)	(5 732 849)
Grynasis pelnas	8 419 868	26 050 831	8 704 954	26 275 322

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008 II ketvirtis	2007 II ketvirtis	2008 II ketvirtis	2007 II ketvirtis
Pajamos	274 281 414	241 614 495	273 613 657	242 239 079
Kitos pajamos	288 413	207 669	312 491	696 617
Elektros energijos pirkimai	(108 172 504)	(95 816 260)	(108 172 504)	(95 816 260)
Elektros energijos perdavimo paslaugų sąnaudos	(37 240 066)	(36 245 716)	(37 240 066)	(36 245 716)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(69 948 636)	(43 348 628)	(68 332 297)	(41 524 679)
Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo įmokos	(37 852 060)	(32 207 089)	(29 658 752)	(24 889 271)
Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos	(13 824 215)	(14 232 278)	(20 259 815)	(20 655 479)
Transporto sąnaudos	(429 116)	(275 637)	(3 909 317)	(3 481 597)
Kitas pelnas (nuostoliai), grynąja verte	630 620	554 851	476 302	461 003
Kitos sąnaudos	(11 372 771)	(10 905 204)	(12 163 110)	(12 335 349)
Veiklos pelnas	(3 638 921)	9 346 203	(5 333 411)	8 448 348
Finansinės veiklos pajamos	179 657	158 406	179 982	158 463
Finansinės veiklos sąnaudos	(1 505 601)	(1 321 735)	(1 453 943)	(1 265 288)
Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte	(1 325 944)	(1 163 329)	(1 273 961)	(1 106 825)
Pelnas prieš apmokestinimą	(4 964 865)	8 182 874	(6 607 372)	7 341 523
Pelno mokesčio sąnaudos	297 893	(1 256 643)	382 288	(1 139 942)
Grynasis pelnas	(4 666 972)	6 926 231	(6 225 084)	6 201 581

III. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

GRUPĖ	Įstatinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Nuosavybės iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	492 404 653	1166 123 149	49 356 490	61 850 362	123 119 404	1892 854 058
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas	-	(49 621 986)	-	-	49 621 986	-
Pervesta į rezervus	-	-	52 730	98 356 916	(98 409 646)	-
Dividendai už 2006 m.	-	-	-	-	(34 468 326)	(34 468 326)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	26 050 831	26 050 831
2007 m. birželio 30 d. likutis	492 404 653	1116 501 163	49 409 220	160 207 278	65 914 249	1884 436 563
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas	-	(55 923 103)	-	-	55 923 103	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	-	1003 249 627	-	-	-	1003 249 627
Dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo priskaičiuotas atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	-	(150 487 444)	-	-	-	(150 487 444)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	48 254 625	48 254 625
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	492 404 653	1913 340 243	49 409 220	160 207 278	170 091 977	2785 453 371
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas	-	(86 345 355)	-	-	86 447 653	102 298
Pervesta į rezervus	-	-	107 188	175 961 305	(176 068 493)	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	8 419 868	8 419 868
2008 m. birželio 30 d. likutis	492 404 653	1826 994 888	49 516 408	336 168 583	88 891 005	2793 975 537

BENDROVĖ	Įstatinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Sukauptas pelnas	Nuosavybės iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	492 404 653	1158 657 074	49 240 465	60 574 527	129 948 304	1890 825 023
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas	-	(49 621 986)	-	-	49 621 986	-
Pervesta į rezervus	-	-	-	97 946 746	(97 946 746)	-
Dividendai už 2006 m.	-	-	-	-	(34 468 326)	(34 468 326)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	26 275 322	26 275 322
2007 m. birželio 30 d. likutis	492 404 653	1109 035 088	49 240 465	158 521 273	73 430 540	1882 632 019
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas	-	(55 010 409)	-	-	55 010 409	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	-	1003 249 627	-	-	-	1003 249 627
Dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo priskaičiuotas atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas	-	(150 487 444)	-	-	-	(150 487 444)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	46 556 570	46 556 570
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	492 404 653	1906 786 862	49 240 465	158 521 273	174 997 519	2781 950 772
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sumažėjimas	-	(86 345 355)	-	-	86 447 653	102 298
Pervesta į rezervus	-	-	-	174 997 519	(174 997 519)	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	8 704 954	8 704 954
2008 m. birželio 30 d. likutis	492 404 653	1820 441 507	49 240 465	333 518 792	95 152 607	2790 758 024

IV. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-06-30	2008-06-30	2007-06-30
Įprastinė veikla				
Grynasis pelnas	8 419 868	26 050 831	8 704 954	26 275 322
Koregavimai:				
– Pelnų mokestis	2 346 483	5 913 914	2 237 057	5 732 849
– Nusidėvėjimas ir amortizacija	141 411 520	87 068 080	138 209 025	83 156 899
– Parduoto ir nurašyto turto nuostolis	2 298 326	3 784 268	2 460 973	3 782 347
– IMT vertės sumažėjimo padidėjimas (atstatymas)	740 674	(58 710)	740 674	(58 710)
– Gautinų sumų vertės sumažėjimas/(atstatymas)	879 269	(251 625)	878 473	(249 026)
– Atsargų vertės sumažėjimas/(atstatymas)	298 169	161 410	201 848	(75 387)
– Palūkanų pajamos	(235 098)	(366 705)	(331 354)	(485 844)
– Palūkanų sąnaudos	3 267 223	2 555 100	3 204 583	2 476 376
– Dividendų pajamos	-	-	(857 505)	(421 836)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
– atsargos	727 834	(5 163 686)	1 414 304	(2 281 587)
– prekybos ir kitos gautinos sumos	(33 645)	3 444 455	2 347 331	4 351 199
– prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(1 161 428)	19 968 094	(5 052 521)	18 150 644
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	158 959 195	143 105 426	154 157 842	140 353 246
Sumokėtos palūkanos	(3 010 223)	(2 470 510)	(2 947 583)	(2 391 786)
Sumokėtas pelno mokestis	(8 535 644)	(14 046 047)	(8 350 770)	(13 991 136)
Grynieji pinigų srautai, gauti iš įprastinės veiklos	147 413 328	126 588 869	142 859 489	123 970 324
Investicinė veikla				
IMT ir nematerialiojo turto pirkimai	(133 363 575)	(94 095 083)	(130 742 551)	(87 812 784)
Pajamos iš IMT ir NT pardavimo	652 114	688 461	485 495	412 258
Dukterinėms įmonėms suteiktos paskolos	-	-	-	(3 000 000)
Susigrąžintos paskolos	257 300	303 556	257 300	303 556
Gautos palūkanos	235 098	366 705	331 354	485 844
Gauti dividendai	-	-	857 505	421 836
Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinėje veikloje	(132 219 063)	(92 736 361)	(128 810 897)	(89 189 290)
Finansinė veikla				
Gautos paskolos	24 169 600	-	24 169 600	-
Sugrąžintos paskolos	(13 811 200)	-	(13 811 200)	-
Bendrovės akcininkams išmokėti dividendai	(60 000)	(34 554 768)	(60 000)	(34 554 768)
Grynieji pinigų srautai, panaudoti finansinėje veikloje	10 298 400	(34 554 768)	10 298 400	(34 554 768)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitas pervirši (angl. overdraft)) padidėjimas (sumažėjimas)	25 492 665	(702 260)	24 346 992	226 266
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitas pervirši) laikotarpio pradžioje	(30 047 888)	(41 223 385)	(27 406 331)	(38 388 443)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitas pervirši) laikotarpio pabaigoje	(4 555 223)	(41 925 645)	(3 059 339)	(38 162 177)

V. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

1. Bendroji informacija

AB Rytų skirstomieji tinklai (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje įregistruota akcinė bendrovė. Bendrovė Valstybiniame įmonių registre įregistruota 2001 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijos įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovės buveinės adresas yra:

P. Lukšio g. 5b,
LT-08221 Vilnius,
Lietuva

2008 m. birželio 30 d. Bendrovės du pagrindiniai akcininkai buvo Leo LT AB, valdanti 71,35 proc. Bendrovės akcijų, ir „E.ON Ruhrgas International AG“ (Vokietija), valdanti 20,28 proc. Bendrovės akcijų. Likusios akcijos priklauso įvairiems smulkiesiems akcininkams.

Pagrindinė Bendrovės veikla – elektros energijos tiekimas ir skirstymas. Bendrovė yra visuomeninis tiekėjas, įpareigotas tiekti elektros energiją rytinėje Lietuvos dalyje esantiems gyventojams bei įmonėms, nepasirinkusioms nepriklausomo elektros energijos tiekėjo. Bendrovė, valdanti vidutinės ir žemos įtampos skirstomąjį tinklą, Lietuvos rytinės dalies vartotojams yra elektros skirstymo monopolininkė.

Bendrovė buvo įregistruota reorganizuojant SPAB „Lietuvos energija“. Vadovaujantis 2000 m. gegužės 18 d. priimtu SPAB „Lietuvos energija“ reorganizavimo įstatymu Nr. VIII-1693, SPAB „Lietuvos energija“ buvo reorganizuota skaidymo būdu. Po reorganizavimo tam tikras SPAB „Lietuvos energija“, kuri po reorganizavimo tęsia veiklą kaip akcinė bendrovė, turtas, teisės ir įsipareigojimai buvo perduoti naujai įsteigtoms įmonėms AB Rytų skirstomiesiems tinklams, AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ (pavadinimas pakeistas į AB „VST“), AB „Lietuvos elektrinė“ ir AB „Mažeikių elektrinė“.

Po reorganizavimo AB „Lietuvos energija“ tęsia veiklą kaip perdavimo tinklo ir rinkos operatorius, o Bendrovė ir AB „VST“ atlieka skirstomųjų tinklų operatorių ir visuomeninių tiekėjų funkcijas.

2007 m. birželio 28 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Atominės elektrinės įstatymą, kuris nustatė naujos atominės elektrinės projekto įgyvendinimo tvarką, kuriant nacionalinį investuotoją. 2008 m. vasario 14 d. buvo priimtas Atominės elektrinės įstatymo pakeitimo ir papildymo įstatymas, pagal kurį numatoma nacionalinį investuotoją kurti naujos patrunuojančios įmonės pagrindu, perduodant Valstybei priklausantį AB Rytų skirstomųjų tinklų akcijų paketą (arba jo dalį) naujai patrunuojančiai įmonei. 2008 m. gegužės 27 d. buvo pasirašyta nacionalinio investuotojo bendrovės LEO LT, AB akcininkų sutartis. Iš karto po to įvyko neeilinis visuotinis LEO LT, AB akcininkų susirinkimas, kuriame buvo nuspręsta didinti LEO LT, AB įstatinį kapitalą turiniais akcininkų LR Vyriausybės ir UAB „NDX energija“ įnašais – AB Rytų skirstomųjų tinklų, AB „Lietuvos energija“ ir AB „VST“ - akcijomis.

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymas.

Konsoliduota grupė

Konsoliduotą grupę (toliau – Grupė) sudaro Bendrovė ir trys jos dukterinės įmonės. Dukterinės įmonės, įtrauktos į Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę, išvardytos toliau:

Dukterinė įmonė	Įsteigimo šalis	Įsteigimo metai	Grupės dalis (%)		Veiklos pobūdis
			2008-06-30	2007-12-31	
UAB „Rytas“	Lietuva	2004	100	100	Teikia transporto nuomos paslaugas. Nuomoja statybinius ir specialios paskirties mechanizmus, krovininius bei keleivinius automobilius
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	Lietuva	2004	100	100	Teikia elektros tinklo, įrenginių techninės priežiūros, eksploatavimo, remonto paslaugas, atlieka vidaus elektros instaliacijos darbus
UAB „Tetas“	Lietuva	2005	100	100	Teikia specializuotas elektros tinklo paslaugas – eksploatuoja pastočių, skirstomųjų punktų ir transformatorių elektros įrenginius, atlieka testavimo ir bandymo darbus

2. Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Žemiau aprašyti pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta ši finansinė atskaitomybė. Šie principai nuosekliai taikomi visiems pateiktiems motiniams laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

2.1. Rengimo pagrindas

Ši Grupės ir Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), patvirtintais taikymui Europos Sąjungoje.

2.2. Konsolidavimas

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką. Paprastai tokia kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į šiuo metu esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir poveikį. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, kuri yra jo tikroji vertė perkainojimo dieną, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius. Tikrosios vertės nustatomos remiantis periodiškai atliekamais nepriklausomų turto vertintojų vertinimais. Bet koks sukauptas nusidėvėjimas perkainojimo dieną yra eliminuojamas, atimant jį iš turto įsigijimo vertės, ir gauta vertė perskaičiuojama į turto perkainotą vertę. Paskutinis perkainojimas atliktas 2007 metais ir perkainojimo rezultatai buvo įregistruoti apskaitoje 2007 m. gruodžio 31 d.

Apskaitinės vertės padidėjimas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pripažįstamas perkainojimo rezerve akcininkų nuosavybės dalyje. Vertės sumažėjimai, kurie padengia to paties turto ankstesnius vertės padidėjimus, pripažįstami tiesiogiai nuosavybės dalyje, mažinant perkainojimo rezervą; visi kiti vertės sumažėjimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal turto perkainotą apskaitinę vertę (kai perkainojant vertė padidėja), pripažinto pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal to turto pirminę įsigijimo savikainą, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną. Kuomet turtas nurašomas ar parduodamas, visas vertės padidėjimo po perkainojimo likutis perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

2.4. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio Grupė ir Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 3 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį.

2.5. Finansinis turtas

Grupė ir Bendrovė vertinimo tikslams klasifikuoja savo finansinį turtą į šias grupes: finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, paskolos ir gautinos sumos, iki išpirkimo laikomos investicijos ir parduoti skirtas finansinis turtas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties, vadovybės ketinimų ir nuo to, ar investicijos kotiruojamos aktyviojo rinkoje. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo pripažinimo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną, išskyrus finansinį turtą apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą. Perklasifikavimas į ar iš šios kategorijos po pirminio pripažinimo yra draudžiamas.

2.6. Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma pagal FIFO metodą. Atsargų savikaina apima pirkimo kainą, mokesčius (išskyrus tuos, kurie vėliau Grupės ir Bendrovės susigrąžinami iš mokesčių institucijų), transportavimo, tvarkymo ir kitas išlaidas, tiesiogiai priskirtinas atsargų įsigijimui. Į savikainą neįeina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus priskirtinas kintamas pardavimo sąnaudas.

2.7. Prekybos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo nuostolių suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė ar Bendrovė nesugebės atgauti visų šių sumų per pradžioje nustatytus terminus. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotų palūkanų normą, dabartinės vertės. Turto apskaitinė vertė mažinama vertės sumažėjimo suma, o nuostolių suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kuomet prekybos gautina suma yra neatgautina, ji nurašoma, mažinant vertės sumažėjimo sumą prekybos gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytos, tačiau vėliau atgautos sumos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip pajamos.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, indėlius iki pareikšavimo bankuose ir kitas trumpalaikes labai likvidžias investicijas, kurių terminas yra ne ilgesnis kaip trys mėnesiai, bei banko sąskaitos kreditus (*overdrafts*). Banko sąskaitos kreditas (*overdraft*) apskaitomas balanso trumpalaikių įsipareigojimų paskolų straipsnyje.

2.9. Prokybos ir kitos mokėtinos sumos

Prokybos ir kitos mokėtinos sumos yra sukaupiamos, kuomet kita šalis įvykdo savo įsipareigojimus pagal sutartį, ir pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.10. Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuomet jos yra patiriamos.

2.11. Pajamos

Pardavimo pajamas sudaro už Grupės ir Bendrovės įprastinės veiklos metu parduotas prekes ir suteiktas paslaugas gauto ar gautino atlygio tikroji vertė, atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžinimus ir nuolaidas, Grupės pardavimus -- papildomai eliminavus pardavimus Grupės viduje.

Pardavimo pajamos pripažįstamos, kuomet pajamų suma galima būti patikimai įvertinta, tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje gaus ekonominės naudos ir yra tenkinami tam tikri kriterijai, nustatyti kiekvienai Grupės ir Bendrovės veiklai, kaip aprašyta žemiau. Pajamų suma nėra laikoma kaip patikimai įvertinama tol, kol neišsprendžia visi neapibrėžtumai, susiję su pardavimu.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Kitas IMT	Nebaigta statyba	Iš viso
GRUPĖ						
2007 m. gruodžio 31 d.						
[sigijimo savikaina arba perkainota vertė		4082 861 573	473 681 081	178 930 385	71 237 370	4806 710 409
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas		(1070030296)	(141 063 596)	(66 496 683)	(535 366)	(1278 125 941)
Likutinė vertė		3012 831 277	332 617 485	112 433 702	70 702 004	3528 584 468
2008 m. sausio 01 d.						
Likutinė vertė						
laikotarpio pradžioje		3012 831 277	332 617 485	112 433 702	70 702 004	3528 584 468
[sigijimai	39 952	628 266	892 963	3 221 099	123 727 421	128 509 701
Perleidimai		(256 824)		(6 588)		(263 412)
Nurašymai		(2 161 805)	(500 489)	(24 734)		(2 687 028)
Perklasifikavimai		71 772 199	11 677 847	6 801 810	(90 251 856)	-
Vertės sumažėjimo atstatymas		55 793	400 829		9 015	465 637
Vertės sumažėjimas				(922 968)		(922 968)
Nusidėvėjimas		(109 575 208)	(16 271 371)	(13 174 092)		(139 020 671)
Likutinė vertė						
laikotarpio pabaigoje	39 952	2973 293 698	328 817 264	108 328 229	104 186 584	3514 665 727
2008 m. birželio 30 d.						
[sigijimo savikaina arba perkainota vertė	39 952	3826 195 525	451 422 887	186 752 220	104 712 935	4569 123 519
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas		(852 901 827)	(122 605 623)	(78 423 991)	(526 351)	(1054 457 792)
Likutinė vertė	39 952	2973 293 698	328 817 264	108 328 229	104 186 584	3514 665 727
BENDROVĖ						
2007 m. gruodžio 31 d.						
[sigijimo savikaina arba perkainota vertė		4062 331 199	470 614 595	144 486 610	71 134 191	4748 566 595
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas		(1068151918)	(140 140 768)	(51 487 057)	(535 366)	(1260 315 109)
Likutinė vertė		2994 179 281	330 473 827	92 999 553	70 598 825	3488 251 486
2008 m. sausio 01 d.						
Likutinė vertė						
laikotarpio pradžioje		2994 179 281	330 473 827	92 999 553	70 598 825	3488 251 486
[sigijimai	39 952	1 070 865	405 726	399 921	123 682 419	125 598 883
Perleidimai		(256 248)		(3 209)		(259 457)
Nurašymai		(2 161 806)	(500 489)	(24 717)		(2 687 012)
Perklasifikavimai		71 772 199	11 677 846	6 698 630	(90 148 675)	-
Vertės sumažėjimo atstatymas		55 793	400 829		9 015	465 637
Vertės sumažėjimas				(922 967)		(922 967)
Nusidėvėjimas		(109 024 857)	(16 018 640)	(10 776 066)		(135 819 563)
Likutinė vertė						
laikotarpio pabaigoje	39 952	2955 635 227	326 439 099	88 371 145	104 141 584	3474 627 007
2008 m. birželio 30 d.						
[sigijimo savikaina arba perkainota vertė	39 952	3805 900 908	447 869 163	149 526 088	104 667 935	4508 004 046
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas		(850 265 681)	(121 430 064)	(61 154 943)	(526 351)	(1033 377 039)
Likutinė vertė	39 952	2955 635 227	326 439 099	88 371 145	104 141 584	3474 627 007

4. Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga, licencijos	Kitas turtas	Iš viso
GRUPĖ			
2007 m. gruodžio 31 d.			
Savikaina	18 677 769	448 737	19 126 506
Sukaupta amortizacija	(8 033 510)	(392 342)	(8 425 852)
Likutinė vertė	10 644 259	56 395	10 700 654
2008 m. birželio 30 d.			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	10 644 259	56 395	10 700 654
Įsigijimai	1 051 020		1 051 020
Amortizacija	(2 360 096)	(30 753)	(2 390 849)
Parduoto turto lik.vertė			-
Nurašyto turto lik.vertė			-
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	9 335 183	25 642	9 360 825
2008 m. birželio 30 d.			
Savikaina	19 718 589	448 737	20 167 326
Sukaupta amortizacija	(10 383 406)	(423 095)	(10 806 501)
Likutinė vertė	9 335 183	25 642	9 360 825

BENDROVĖ			
2007 m. gruodžio 31 d.			
Savikaina	18 670 886	448 737	19 119 623
Sukaupta amortizacija	(8 032 425)	(392 342)	(8 424 767)
Likutinė vertė	10 638 461	56 395	10 694 856
2008 m. birželio 30 d.			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	10 638 461	56 395	10 694 856
Įsigijimai	1 043 210		1 043 210
Amortizacija	(2 358 710)	(30 753)	(2 389 463)
Parduoto turto lik.vertė			-
Nurašyto turto lik.vertė			-
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	9 322 961	25 642	9 348 603
2008 m. birželio 30 d.			
Savikaina	19 703 896	448 737	20 152 633
Sukaupta amortizacija	(10 380 935)	(423 095)	(10 804 030)
Likutinė vertė	9 322 961	25 642	9 348 603

5. Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Išankstiniai apmokėjimai už IMT ir NT	1 595 870	3 565 233	1 595 870	3 565 233
Suteiktos paskolos	3 066 706	3 171 006	3 066 706	3 171 006
	4 662 576	6 736 239	4 662 576	6 736 239

6. Atsargos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Medžiagos ir atsarginės dalys	8 638 129	8 308 069	2 489 454	2 735 634
Elektros skaitikliai	857 354	2 191 061	852 971	2 186 678
Kuras	301 693	246 960	8 019	6 093
Kita	392 268	318 705	142 910	152 479

Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės

(2 564 493)	(2 373 873)	(1 829 451)	(1 760 860)
7 624 951	8 690 922	1 663 903	3 320 024

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Prekybos gautinos sumos	106 710 874	115 362 336	105 091 735	114 279 061
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	4 622 295	4 273 237
Suteiktos paskolos	365 519	369 694	365 519	369 694
Iš anksto sumokėti ir atgautini mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	9 784	379 762	9 784	379 302
Sukauptos pajamos ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	1 184 493	1 576 880	746 921	1 487 204
Kitos gautinos sumos	10 082 900	1 496 964	9 828 644	1 402 176
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(18 827 008)	(18 509 000)	(18 784 057)	(18 471 863)
	99 526 562	100 676 636	101 880 841	103 718 811

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Pinigai banke	549 688	3 737 295	234 159	3 497 851
Pinigai kasoje	56 375	116 785	56 375	116 785
Pinigai kelyje	562 830	272 780	562 830	272 780
	1 168 893	4 126 860	853 364	3 887 416

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ir banko sąskaitos kreditas (overdraft) pinigų srautų ataskaitoje apima:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 168 893	4 126 860	853 364	3 887 416
Banko sąskaitos kreditas	(5 724 116)	(34 174 748)	(3 912 703)	(31 293 747)
	(4 555 223)	(30 047 888)	(3 059 339)	(27 406 331)

9. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Ateinančių laikotarpių naujų vartotojų pajamos	128 799 732	102 387 645	128 799 732	102 387 645
Dotacijos, subsidijos	7 822 215	7 406 522	7 822 215	7 406 522
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10 252 060	8 766 978	10 252 060	8 766 978
	146 874 007	118 561 145	146 874 007	118 561 145

10. Prekybos ir kitos mokėtinios sumos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Prekybos mokėtinios sumos	117 105 851	163 659 142	120 187 774	167 045 148
Avansu gautos sumos	61 944 654	58 223 869	61 912 166	58 208 521
Ateinančių laikotarpių vartotojų prijungimo mokesčių pajamos	2 227 688	3 590 862	2 227 688	3 590 862
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	7 295 324	6 725 634	5 730 370	5 101 692
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	7 312 839	4 661 285	4 800 921	2 883 086
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4 764 150	620 792	3 246 681	616 634
	200 650 506	237 481 584	198 105 600	237 445 943

11. Paskolos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2008-06-30	2007-12-31	2008-06-30	2007-12-31
Ilgalaikės				
Banko paskolos	109 647 117	95 835 917	109 647 117	95 835 917
	109 647 117	95 835 917	109 647 117	95 835 917
Trumpalaikės				
Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	5 724 116	34 174 748	3 912 703	31 293 747
Banko paskolos	15 602 052	19 054 852	15 602 052	19 054 852
	21 326 168	53 229 600	19 514 755	50 348 599
	130 973 285	149 065 517	129 161 872	146 184 516

12. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamas sudaro elektros energijos pardavimo pajamos.