2016

„LIETUVOS ENERGIJA", UAB

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIO DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPIO IR 2016 M. IV KETVIRČIO SUTRUMPINTA KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA, PARENGTA PAGAL 34-ĄJĮ TARPTAUTINĮ APSKAITOS STANDARTĄ „TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ", PRIIMTĄ TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)

Lietuvos energija

Energetikos įmonių grupė | www.le.lt

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 – 20

Sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją „Lietuvos energija“, UAB Generalinis direktorius, Finansų ir iždo direktorius, UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos paslaugų centro vadovė, veikianti pagal 2017.02.22 įsakymą Nr. IS17-20, patvirtino 2017 m. vasario 28 d.:

Dalius Misiūnas
Generalinis direktorius

Darius Kašauskas
Finansų ir iždo direktorius

Giedruolė Guobienė
UAB Verslo aptarnavimo centras
Apskaitos paslaugų centro vadovė,
veikianti pagal 2017.02.22 įsakymą Nr.
IS17-20

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	34.954	21.539	-	-
Ilgalaikis materialusis turtas	3	1.770.814	1.631.117	348	286
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą		4	1.267	-	-
Investicinis turtas		46.207	48.519	-	-
Investicijos į dukterines įmones	4	3	6	1.172.187	1.102.286
Po vienerių metų gautinos sumos		219.982	243.153	-	-
Kitas ilgalaikis turtas		2.623	3.288	212.915	238.975
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		2.835	6.488	93	50
Ilgalaikio turto iš viso		**2.077.422**	**1.955.377**	**1.385.543**	**1.341.597**
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		38.117	39.974	-	-
Išankstiniai apmokėjimai		6.966	40.170	6.067	6
Prekybos gautinos sumos		111.935	107.066	-	-
Kitos gautinos sumos		17.058	20.977	1.227	4.760
Kitas trumpalaikis turtas		6.593	798	4.691	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		802	5.757	160	-
Trumpalaikės investicijos		13	4.561	-	4.561
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		178.565	164.341	73	13.179
		360.049	**383.644**	**12.218**	**22.506**
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	4	878	209	4.782	77
Trumpalaikio turto iš viso		**360.927**	**383.853**	**17.000**	**22.583**
TURTO IŠ VISO		**2.438.349**	**2.339.230**	**1.402.543**	**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		92.171	91.148	9.758	4.255
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(32.618)	(49.264)	79.881	83.289
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		**1.271.709**	**1.254.040**	**1.301.795**	**1.299.700**
Nekontroliuojanti dalis		52.726	50.445	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		**1.324.435**	**1.304.485**	**1.301.795**	**1.299.700**
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	6	365.267	277.805	23.440	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		6	473	-	-
Dotacijos ir subsidijos		291.589	296.437	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		38.201	26.648	-	-
Atidėjiniai	7	3.220	5.084	-	-
Ateinančių laikotarpių pajamos		52.214	53.602	-	-
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		11.916	9.033	9.358	17.873
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		**762.413**	**669.082**	**32.798**	**17.873**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	6	84.945	99.023	2.131	-
Trumpalaikės paskolos	6	44.015	43.232	64.759	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		157	155	-	-
Prekybos mokėtinos sumos		76.895	92.119	343	443
Gauti išankstiniai apmokėjimai		27.636	39.386	-	28
Pelno mokesčio įsipareigojimai		9.689	1.314	-	223
Atidėjiniai	7	12.883	23.333	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		95.281	67.101	717	45.913
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		**351.501**	**365.663**	**67.950**	**46.607**
Įsipareigojimų iš viso		**1.113.914**	**1.034.745**	**100.748**	**64.480**
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**2.438.349**	**2.339.230**	**1.402.543**	**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 metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė				Bendrovė			
		2016 m. I – IV ketv.	2016 m. IV ketv.	2015 m. I -IV ketv.	2015 m. IV ketv.	2016 m. I – IV ketv.	2016 m. IV ketv.	2015 m. I – IV ketv.	2015 m. IV ketv.
Pajamos									
Pardavimo pajamos		1.072.348	292.529	1.048.021	320.478	1.802	666	1.992	109
Kitos veiklos pajamos		31.355	7.644	47.745	13.395	2	1	2	2
Pajamos, iš viso		**1.103.703**	**300.173**	**1.095.766**	**333.873**	**1.804**	**667**	**1.994**	**111**
Veiklos sąnaudos									
Elektros, dujų prekybai ir susijusių paslaugų pirkimai		(692.926)	(206.918)	(761.490)	(259.447)	-	-	-	-
Dujų ir mazuto pirkimai		(35.688)	(8.875)	(12.511)	(2.792)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(77.794)	(19.726)	(74.237)	(18.239)	(3)	(1)	(3)	(1)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(86.048)	(24.324)	(93.705)	(26.033)	(3.372)	(961)	(2.735)	(814)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(22.855)	(7.066)	(27.196)	(3.160)	-	-	-	-
Ilgalaikio turto perkainavimas		337	337	(1.277)	(1.632)	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	8	(34.864)	(4.612)	(60.257)	(37.700)	19.078	20.205	14.445	17.393
Veiklos sąnaudos, iš viso		**(949.838)**	**(271.184)**	**(1.030.673)**	**(349.003)**	**15.703**	**19.243**	**11.707**	**16.578**
Veiklos pelnas (nuostoliai)		**153.865**	**28.989**	**65.093**	**(15.130)**	**17.507**	**19.910**	**13.701**	**16.689**
Finansinės veiklos pajamos		3.583	575	5.632	936	83.051	10.189	99.885	1.332
Finansinės veiklos sąnaudos		(6.720)	(807)	(6.549)	77	(1.232)	139	(2.321)	(256)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		**150.728**	**28.757**	**64.176**	**(14.117)**	**99.326**	**30.238**	**111.265**	**17.765**
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(13.496)	(753)	(2.140)	(2.617)	(23)	54	(262)	(28)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(15.221)	(1.607)	(6.740)	(439)	34	30	14	21
Grynasis pelnas		**122.011**	**26.397**	**55.296**	**(17.173)**	**99.337**	**30.322**	**111.017**	**17.758**
Priskirtinas:									
patronuojančios įmonės savininkams		111.439	24.470	49.216	(18.427)	99.337	30.322	111.017	17.758
nekontroliuojančiai daliai		10.572	1.926	6.080	1.254	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)									
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Pelnas (nuostolis) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		385	385	1.080	607	-	-	-	-
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		**385**	**385**	**1.080**	**607**	**-**	**-**	**-**	**-**
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas		(48)	(3)	(26)	(11)	(48)	(3)	(26)	(11)
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		**(48)**	**(3)**	**(26)**	**(11)**	**(48)**	**(3)**	**(26)**	**(11)**
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**337**	**382**	**1.054**	**596**	**(48)**	**(3)**	**(26)**	**(11)**
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**122.348**	**26.779**	**56.350**	**(16.577)**	**99.289**	**30.319**	**110.991**	**17.747**
Priskirtinos:									
patronuojančios įmonės savininkams		111.391	24.468	50.256	(17.830)	99.289	30.319	110.991	17.747
nekontroliuojančiai daliai		10.957	2.311	6.094	1.253	-	-	-	-

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

Grupė	Pastabos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams						Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
		Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Tarpinė suma		
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		-	-	1.066	-	-	1.066	14	1.080
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaka		-	-	-	(26)	-	(26)	-	(26)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**-**	**-**	**1.066**	**(26)**	**-**	**1.040**	**14**	**1.054**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	49.216	49.216	6.080	55.296
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**1.066**	**(26)**	**49.216**	**50.256**	**6.094**	**56.350**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)		-	-	(6.614)	-	6.614	-	-	-
Pervesta į rezervus, rezervų pasikeitimai		-	4.413	-	27	(4.440)	-	9	9
Dividendai	9	-	-	-	-	(57.844)	(57.844)	(4.191)	(62.035)
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas		1.588	-	-	-	-	1.588	-	1.588
Akcijų įsigijimas iš nekontroliuojančios dalies		-	2	141	-	(166)	(23)	(297)	(320)
UAB „Kauno energetikos remontas" ankstesnių metų klaidų taisymas		-	-	100	-	(97)	3	-	3
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		**1.212.156**	**28.777**	**62.323**	**48**	**(49.264)**	**1.254.040**	**50.445**	**1.304.485**
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		**1.212.156**	**28.777**	**62.323**	**48**	**(49.264)**	**1.254.040**	**50.445**	**1.304.485**
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		-	-	385	-	-	385	-	385
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	(48)	-	(48)	-	(48)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**-**	**-**	**385**	**(48)**	**-**	**337**	**-**	**337**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	111.439	111.439	10.572	122.011
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**385**	**(48)**	**111.439**	**111.776**	**10.572**	**122.348**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)		-	-	(5.523)	-	5.523	-	-	-
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)	-
Akcijų įsigijimas iš nekontroliuojančios dalies		-	67	6	-	2.636	2.709	(11.764)	(9.055)
Suformuotų rezervų mažumos dalies išskyrimas		-	(1)	-	-	1	-	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-	5.271	5.271
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		**1.212.156**	**34.696**	**57.475**	**-**	**(32.618)**	**1.271.709**	**52.726**	**1.324.435**

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

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		-	-	(26)	-	(26)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**-**	**-**	**(26)**	**-**	**(26)**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	111.017	111.017
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**(26)**	**111.017**	**110.991**
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	4.207	-	(4.207)	-
Dividendai	9		-	-	(57.844)	(57.844)
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas		1.588	-	-	-	1.588
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		**1.212.156**	**4.207**	**48**	**83.289**	**1.299.700**
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		-	-	(48)	-	(48)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**-**	**-**	**(48)**	**-**	**(48)**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	99.337	99.337
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**(48)**	**99.337**	**99.289**
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	5.551	-	(5.551)	-
Dividendai	9	-	-	-	(97.194)	(97.194)
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		**1.212.156**	**9.758**	**-**	**79.881**	**1.301.795**

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

	Pasta-bos	Grupė		Bendrovė	
		2016	2015	2016	2015
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas		122.011	55.296	99.337	111.017
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3	89.787	86.439	3	3
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		566	30.133	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo rezultatas		(122)	(130)	-	-
Investicinio turto perkainojimo rezultatas		(214)	1.407	-	-
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis		-	13	-	-
Investicijų į dukterines bei asocijuotas įmones perleidimo (pelnas) nuostolis		-	(21)	-	-
Finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(3.214)	(2.289)	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (atstatymas)				(20.869)	(16.216)
Pelno mokesčio sąnaudos		28.717	8.880	(11)	248
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(12.407)	(12.202)	-	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(12.314)	16.811	-	-
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos (atstatymas)		275	(1.077)	-	-
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas		355		-	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo sąnaudos (pajamos)		3.346	(370)	-	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	3	2.999	-	-	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/nurašymo		3.330	3.710	(9)	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
Palūkanų (pajamos)		(2.857)	(4.957)	(3.871)	(6.060)
Palūkanų sąnaudos		5.761	4.456	732	419
Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		233	1.418	(78.680)	(91.923)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(738)	26.902	5.809	(3.315)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		50.747	(16.209)	-	(3)
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(868)	(60.158)	823	322
(Sumokėtas) pelno mokestis		(2.274)	(12.624)	(255)	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**273.119**	**125.428**	**3.009**	**(5.508)**
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(154.020)	(148.722)	(65)	(280)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		4.622	306	-	-
(Suteiktos) paskolos		-	-	(5.191)	-
Susigrąžintos paskolos		29.017	96	26.560	-
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas) perleidimas	4	(27.674)	125	(105.787)	(54.627)
Gautos dotacijos		8.817	9.362	-	-
Obligacijų perleidimas		4.534	145	4.534	131
Gautos palūkanos		1.012	4.629	1.573	6.507
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas dėl Grupės struktūros pokyčių		(5.103)	(320)		-
Gauti dividendai		-	-	69.525	93.825
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(138.795)**	**(134.379)**	**(8.851)**	**45.556**
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		87.199	282.048	90.330	-
Sugrąžintos paskolos		(58.387)	(282.031)	-	-
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(155)	120	-	-
Sumokėtos palūkanos		(6.702)	(4.329)	(400)	(372)
Išmokėti dividendai		(100.647)	(62.035)	(97.194)	(57.844)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		123	-	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(78.569)**	**(66.227)**	**(7.264)**	**(58.216)**
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)		**55.755**	**(75.178)**	**(13.106)**	**(18.168)**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje		122.810	197.988	13.179	31.347
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje		**178.565**	**122.810**	**73**	**13.179**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama 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 dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 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 neaudituota 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 2017 m. sausio 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 4-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 grąžą iš savo dalyvavimo šioje įmonėje ir ji gali daryti įtaką šiai grąžai, 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 perviršis 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 4 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 pajungimo 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 tinko;
- nebuitinių 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 nebuitinio 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 nebuitinio 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 nebuitiniams vartotojams, bet ne individualiai vartotoju lygiu, o bendrai nustatydama bendrą prijungimo įkainį. Šiuo atveju nebuitiniam 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 „Energijos skirstymo operatorius" vadovybė įvertino, kad elektros skaitikliai naudojami ilgą laiko 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".

Kainų priedų įvertinimas nustatant akcijų įsigijimo kainas

Priedas už NT Valdos, UAB akcijas

2015 m. balandžio mėn. Bendrovė įsigijo NT Valdos, UAB akcijas iš LESTO, AB, „Lietuvos energijos gamyba" AB, UAB Duomenų logistikos centras ir Litgrid AB ir taip įgijo 100% NT Valdos, UAB tiesioginę akcijų kontrolę.

Už įsigytas akcijas iki 2019 m. kovo 31 d. yra numatytas bazinės pardavimo kainos priedas, kurio dydis gali svyruoti priklausomai nuo NT Valdos, UAB pasiektų rezultatų. Numatytas kainos priedas mokėtinas 2019 m. Bendrovės vertinimu sudarys maksimalią sumą - 19.400 tūkst. EUR. Bendrovė, nustatydama investicijų įsigijimo savikainą, apskaitė šį priedą dabartine verte įsigijimo dienai, t. y. 17.506 tūkst. EUR. Priedo diskontavimui naudojama Lietuvos Banko skelbiama vidutinė paskolų virš 1.000 tūkst. EUR palūkanų norma, kuri įsigijimo metu buvo lygi 2,65%. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė peržiūrėjo NT Valdos, UAB pasiektus ir prognozuojamus rezultatus ir nustatė, kad kainos priedas turėtų būti sumažintas, kadangi tikėtina, jog NT Valdos, UAB rezultatai nepasieks priedo pirminio pripažinimo metu tikėtino lygio. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vertinimu priedo už NT Valdos, UAB tikroji vertė yra lygi 9.257 tūkst. EUR (2015 m. gruodžio 31 d. – 17.819 tūkst. EUR).

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 turtu, 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 turtu, 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 susirašinėjimą 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. apmokestino pelno mokesčiu.

Siekdama išsiaiškinti šio sandorio mokestinius aspektus UAB „Lietuvos dujų tiekimas" kreipėsi į VMI, prašydama išduoti įpareigojantį spendimą, 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. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	**21.539**	**1.631.117**
Įsigijimai	3.111	171.960
Turtas, kuriuo apmokėtas įstatinis kapitalas	-	3.954
Padidėjimas įsigijus dukterines įmones	17.916	63.000
Pardavimai	-	(1.121)
Nurašymai/Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(2.999)	(3.393)
Vertės sumažėjimas / vertės sumažėjimo atstatymas	-	9
Aplinkos taršos gauta dotacija	1.733	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	(3.346)	-
Perklasifikavimas (į) finansinį lizingą	-	(7.818)
Perklasifikavimas iš kito turto į materialųjį/nematerialųjį turtą	133	(141)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą parduoti	-	(1.411)
Perklasifikavimas iš investicinio turto	-	427
Perklasifikavimas iš atsargų	-	885
Amortizacija / nusidėvėjimas	(3.133)	(86.654)
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	**34.954**	**1.770.814**

Judėjimas Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

Bendrovė	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	286
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	-	65
Nusidėvėjimas /amortizacija	-	(3)
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	**-**	**348**

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 prievoles.

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" paprastų 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 Ousauhing"	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
Dotacijos	-	(6.660)	(6.660)
Ilgalaikiai įsipareigojimai	(24.001)	(18.586)	(42.587)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(1.219)	(6.945)	(8.164)
Grynasis turtas	8.131	(297)	7.834
Nekontroliuojanti dalis	2.033	-	2.033
Prestižas, susidaręs verslo jungimo metu	10.960	6.956	17.916
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 įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. vasario 17 d.

Įstatinio 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 paprastų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 EUR. Pakeisti bendrovės įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. birželio 13 d.

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 paprastų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. Pakeisti bendrovės įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. rugsėjo 7 d. Neapmokėta dalis 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 322 tūkst. EUR.

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 priklauso 100 proc. UAB Litgas akcijų.

2015 m. spalio 28 d. ir 2015 m. gruodžio 1 d. vienintelio akcininko sprendimais buvo nuspręsta padidinti UAB Elektroninių mokėjimų agentūra įstatinį kapitalą, išleidžiant 434 tūkst. vienetų 1 Euro nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų. 2016 m. spalio 25 d. buvo apmokėta įstatinio kapitalo padidinimo dalis lygi 262.500 Eur. Neapmokėta dalis 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 171.500 EUR.

2016 m. gruodžio 19 d. vienintelio akcininko sprendimu buvo padidintas UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatinis kapitalas iki 20.000 tūkst. EUR išleidžiant 68.965.518 naujų paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų. Pradinį įnašą, t.y. ¼ pasirašytos akcijų vertės, sudarantį 5.000 tūkst. EUR Bendrovė apmokėjo 2016 m. gruodžio 27 d. Likusią pasirašytų akcijų kainos dalį Bendrovė apmokės per 12 mėnesių nuo akcijų pasirašymo sutarties. Nauja UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatų redakcija, susijusi su įstatinio kapitalo didinimu, Juridinių asmenų registre užregistruota 2017 m. sausio 19 d.

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 nustatytomis 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. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavybėn perėjo papildomai 3.938.240 vnt. „Lietuvos energijos gamyba", AB akcijų, Bendrovės valdoma „Lietuvos energijos gamyba", AB akcijų dalis 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro išaugo iki 96,75 proc.

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. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė investicijos į UAB Duomenų logistikos centras balansinę vertę prie Ilgalaikio turto, skirto parduoti straipsnio finansinės padėties ataskaitoje. Investicijos balansinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.705 tūkst. EUR, Bendrovės vertinimu investicijos balansinė vertė neviršija galimos pardavimo kainos, atėmus su pardavimu susijusias sąnaudas.

Investicijų į dukterines įmones vertinimas atskirose Bendrovės ataskaitose

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę AB Energijos skirstymo operatorius vertės sumažėjimo testą, naudodama diskontuotų pinigų srautų metodą, ir apskaitė 37.305 tūkst. Eur vertės sumažėjimo atstatymą. Po vertės sumažėjimo atstatymo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 710.921 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 673.616 tūkst. Eur).

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę UAB LITGAS vertės sumažėjimo testą, naudodama diskontuotų pinigų srautų metodą, ir apskaitė 307 tūkst. Eur vertės sumažėjimo atstatymą. Po vertės sumažėjimo atstatymo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 11.856 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 11.549 tūkst. Eur).

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę NT valdos, UAB vertės sumažėjimo testą ir pripažino 9.036 tūkst. Eur investicijos vertės sumažėjimą. Po vertės sumažėjimo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 80.341 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 89.377 tūkst. Eur).

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" vertės sumažėjimo testą ir pripažino 7.320 tūkst. Eur investicijos vertės sumažėjimą. Po vertės sumažėjimo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 1.817 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 9.137 tūkst. Eur).

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę UAB VAE SPB vertės sumažėjimo testą ir pripažino 201 tūkst. Eur investicijos vertės sumažėjimą. Po vertės sumažėjimo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 90 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 291 tūkst. Eur).

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę VšĮ Energetikų mokymų centras vertės sumažėjimo testą ir pripažino 186 tūkst. Eur investicijos vertės sumažėjimą. Po vertės sumažėjimo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 123 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 309 tūkst. Eur).

Vertės sumažėjimo sąnaudos ir vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaityti Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje „Kitų sąnaudų" straipsnyje.

2016 m. gruodžio 31 d. kitoms Bendrovės investicijoms į dukterines įmones nebuvo vertės sumažėjimo požymių.

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines 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	-	-	710.921	94,98	94,98
„Lietuvos energijos gamyba", AB	299.935	-	-	299.935	96,75	96,75
UAB EURAKRAS	17.058	-	-	17.058	75,00	75,00
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	8.369	-	-	8.369	100,00	100,00
NT valdos, UAB	89.377	(9.036)	-	80.341	100,00	100,00
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.218	-	-	3.218	50,00	97,80
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" [2]	9.137	(7.320)	-	1.817	100,00	100,00
„Tuuleenergija Osauhing"	6.659	-	-	6.659	100,00	100,00
Energijos tiekimas, UAB	23.906	-	-	23.906	100,00	100,00
UAB LITGAS	12.641	(785)	-	11.856	100,00	100,00
VšĮ Energetikų mokymų centras	309	(186)	-	123	100,00	100,00
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	758	-	-	758	100,00	100,00
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	295	-	-	295	51,00	97,00
UAB VAE SPB	1.014	(1.369)	445	90	100,00	100,00
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	1.003	-	-	1.003	100,00	100,00
UAB Energijos sprendimų centras	348	-	-	348	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	5.487	-	-	5.487	100,00	100,00
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
	1.190.438	**(18.696)**	**445**	**1.172.187**		

(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"

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

Pavadinimas	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Valdomas dalies procentas	Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis, proc.
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	89.377	-	-	89.377	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"	1.014	(1.168)	314	160	100,00	100,00
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	869	-	-	869	100,00	100,00
UAB „Elektroninių mokėjimų agentūra"	496	-	-	496	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	1.003	-	-	1.003	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	3	-	-	3	100,00	100,00
	1.144.100	**(42.128)**	**314**	**1.102.286**		

5 Įstatinis kapitalas

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 1.212.156.294 Eur. Bendrovės akcinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

6 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ilgalaikės				
Banko paskolos	365.267	277.805	23.440	-
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	84.945	99.023	2.131	-
Trumpalaikės paskolos	44.011	1.490	38.948	-
Paskolos iš susijusių šalių (angl. cash pool)	-	-	25.811	-
Akredityvai	-	206	-	-
Banko sąskaitos kreditas (angl. overdrafts)	-	41.531	-	-
Sukauptos palūkanos	4	5	-	-
Iš viso paskolų	**494.227**	**420.060**	**90.330**	**-**

2016 m. sausio mėn. Grupės įmonė NT Valdos, 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 Valdos, 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 bendroves „HOB OU" bei „Tuuleenergija 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	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ilgalaikiai	3.220	5.084	-	-
Trumpalaikiai	12.883	23.333	-	-
Apskaitinė vertė	**16.103**	**28.417**	**-**	**-**

Grupė	Atidėjiniai teisminėms pretenzijoms ir išieškojimams tenkinti	Aplinkos taršos limitų (ATL) įsipareigojimai	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Atidėjiniai nuostolingoms sutartims	Kiti atidėjiniai	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d.	**54**	**3.735**	**3.189**	**21.368**	**71**	**28.417**
Padidėjimas (sumažėjimas) per laikotarpį	-	580	809	-	-	1.389
Panaudota per laikotarpį	-	(2.999)	(32)	(11.076)	-	(14.107)
Sumažėjimas/padidėjimas dėl prielaidų pasikeitimo	-	-	404	-	-	404
2016 m. gruodžio 31 d.	**54**	**1.316**	**4.370**	**10.292**	**71**	**16.103**

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. gruodžio 31 d. Grupė pakoregavo buitinių ir nebuitinių vartotojų sutarčių nuostolingai daliai apskaityto atidėjinio sumą 11.076 tūkst. Eur, įvertindama šių sutarčių vykdymo prielaidas finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

8 Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2016	2015	2016	2015
Mokesčiai	6.681	6.528	53	44
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	3.626	3.725	232	222
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	3.604	2.790	-	-
Klientų aptarnavimas	3.399	2.745	-	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos	3.339	(711)	-	-
Komunalinės paslaugos	2.308	1.667	71	55
Nuoma	2.114	2.351	180	159
Transportas	1.607	2.701	117	113
Mažaverčių atsargų sąnaudos	1.183	1.094	-	-
Konsultacinės paslaugos	1.026	1.526	394	566
Personalo vystymas	710	671	69	119
Viešieji ryšiai ir marketingas	693	1.209	133	102
Komandiruotės	439	535	55	42
Atsargų vertės sumažėjimas	273	(1.077)	-	-
IMT vertės sumažėjimas ir vertinimo rezultatas	154	30.133	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	(20.869)	(16.216)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(3.317)	(1.807)	-	-
Kitos sąnaudos	7.025	6.177	487	349
	34.864	**60.257**	**(19.078)**	**(14.445)**

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.

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. gruodžio 31 d. patronuojanti 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 gruodžio 31 d. ir likučiai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos 2016.12.31	Gautinos sumos 2016.12.31	Finansinės veiklos pajamos 2016 I – IV ketv.	Pardavimai 2016 I- IV ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2016 I – IV ketv.	Pirkimai 2016 I – IV ketv.
UAB "EPSO-G"	-	210.414	2.653	32	-	-
Litgrid AB	11.429	5.057	-	50.979	79	102.436
BALTPOOL UAB	14.945	3.941	-	66.494	-	91.143
UAB "TETAS"	4.132	337	66	1.593	-	14.690
Tinklo priežiūros centras, UAB	-	19	-	175	-	-
AB „Amber Grid"	5.669	3.430	-	36.656	-	35.130
GET Baltic	745	2.538	-	3.735	-	3.228
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	-	313	-	1.038	-	4.098
Viso	**36.920**	**226.049**	**2.719**	**160.702**	**79**	**250.725**

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

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos 2015.12.31	Gautinos sumos 2015.12.31	Finansinės veiklos pajamos 2015 I – IV ketv.	Pardavimai 2015 I – IV ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2015 I – IV ketv.	Pirkimai 2015 I – IV ketv.
UAB "EPSO-G"	-	239.959	3.919	6	-	-
Litgrid AB	6.997	2.370	-	21.638	2	64.395
BALTPOOL UAB	15.253	10.700	-	82.939	-	92.458
UAB "TETAS"	4.042	183	110	1.693	-	15.382
Tinklo priežiūros centras, UAB	-	17	-	43	-	-
AB „Amber Grid"	77	34	-	316	-	8.594
Kitos susijusios šalys	232	121	-	261	-	1.483
Viso	**26.601**	**253.384**	**4.029**	**106.896**	**2**	**182.312**

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis

2016 m. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. ir likučiai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos 2016.12.31	Gautinos sumos 2016.12.31	Finansinės veiklos pajamos 2016 I – IV ketv.	Pardavimai 2016 I – IV ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2016 I – IV ketv.	Pirkimai 2016 I – IV ketv.
Dukterinės įmonės						
AB „Energijos skirstymo operatorius"	5.823	235	46.137	750	401	-
„Lietuvos energijos gamyba" AB	17.202	1.099	30.813	219	353	-
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	6.008	24	0	108	37	-
NT Valdos, UAB	4.946	33	1.253	118	2	342
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	-	2.967	28	127	-	-
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	79	26	2	118	-	275
Energijos tiekimas UAB	-	28	3	69	2	-
UAB LITGAS	-	18	1.612	37	-	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	62	20	100	39	-	225
UAB „VAE SPB"	-	1	-	2	-	-
VšĮ Energetikų mokymų centras	-	2	-	10	-	-
„Tuuleenergija Osauhing"	-	5.172	211	-	-	-
UAB Duomenų logistikos centras	54	7	53	29	4	-
UAB EURAKRAS	1.067	14	94	5	3	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	-	5.011	-	114	-	-
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	-	11	-	43	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	-	80	-	66	-	-
Kitos susijusios šalys						
UAB "EPSO-G"	-	210.410	2.653	-	-	-
Viso	**35.241**	**225.158**	**82.959**	**1.854**	**802**	**842**

2016 m. Bendrovė bendrųjų pajamų ataskaitoje finansinės veiklos pajamose apskaitė 69.525 tūkst. Eur dividendų pajamas pajamas iš dukterinių įmonių.

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

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos 2015.12.31	Gautinos sumos 2015.12.31	Finansinės veiklos pajamos 2015 I – IV ketv.	Pardavimai 2015 I – IV ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2015 I – IV ketv.	Pirkimai 2015 I – IV ketv.
Dukterinės įmonės						
AB „Energijos skirstymo operatorius" (iki 2016 m. sausio 1 d. AB LESTO ir AB „Lietuvos dujos")	34.682	263	68.979	1.014	402	58.906
„Lietuvos energijos gamyba" AB	28.253	0	23.444	350	324	48.520
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	-	47	-	160	-	-
NT Valdos, UAB	35	39	-	109	-	294
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" (iki 2016 m. sausio 1 d. UAB „Kauno energetikos remontas" ir UAB „ ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS")	-	3.041	-	163	-	61
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	-	3	-	199	-	35
Energijos tiekimas UAB	-	20	1.155	48	-	-
UAB LITGAS	-	170	2.003	30	-	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	8	26	-	215	-	44
UAB „VAE SPB"	-	4	-	22	-	-
VšĮ Energetikų mokymų centras	-	13	-	26	-	11
UAB Duomenų logistikos centras	321	-	248	29	2	529
Kitos susijusios šalys						
UAB "EPSO-G"	-	239.957	3.919	-	-	-
Litgrid AB	188	-	-	-	2	312
Viso	**63.487**	**243.583**	**99.748**	**2.365**	**730**	**108.712**

2015 m. Bendrovė bendrųjų pajamų ataskaitoje finansinės veiklos pajamose apskaitė 93.825 tūkst. Eur dividendų pajamas iš dukterinių įmonių.

Išmokos vadovybei

	Grupė		Bendrovė	
	2016	2015	2016	2015
Atlyginimai ir kitos išmokos vadovams	3.615	4.517	711	700
Iš jų: Išeitinės kompensacijos ir atlygis valdybos nariams	360	733	73	92
Vadovų skaičius	66	71	11	10

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai.

11 Įvykiai po balanso datos

Energetikos veiklos licencijos pakeitimo

2017 sausio 12 d. AB „Energijos skirstymo operatorius" pranešė, kad Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija pakeitė Bendrovės turimą energetikos veiklos licenciją Nr. L2-GDS-09, praplėsdama jos priede nustatytas veiklos vykdymo ribas nauja teritorija – Tauragės rajono savivaldybės teritorija. Energetikos veiklos licencijos pakeitimas suteikia teisę Bendrovei užtikrinti gamtinių dujų skirstymo paslaugų teikimą Tauragės rajono savivaldybėje.

Sprendimas parduoti VšĮ Energetikų mokymų centras

2017 m. sausio mėn. Bendrovės vadovybė priėmė sprendimą pradėti VšĮ Energetikų mokymų centras pardavimo procesą, tokiu būdu toliau tęsiant Grupės veiklos išgryninimą ir koncentruojanti į pagrindines veiklas. Pardavimo procesą tikimasi užbaigti antroje 2017 m. pusėje.

Banko suteikta paskola

2017 m. sausio 27 d. Bendrovės dukterinė įmonė AB „Energijos skirstymo operatorius" ir AB SEB bankas pasirašė sutartį dėl 77 mln. eurų ilgalaikės paskolos suteikimo. Lėšos bus skirtos AB „Energijos skirstymo operatorius" finansinių įsipareigojimų refinansavimui ir apyvartinėms lėšoms. Paskolos trukmė – 10 metų, paskolos kintamų palūkanų bazė – 3 mėn. EURIBOR.

UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas

Kaip aprašyta 4 pastaboje, 2016 m. gruodžio 19 d. vienintelio akcininko sprendimu buvo padidintas UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatinis kapitalas iki 20.000 tūkst. EUR išleidžiant 68.965.518 naujų paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų. Pradinį įnašą, t.y. ¼ pasirašytos akcijų vertės, sudarantį 5.000 tūkst. EUR Bendrovė apmokėjo 2016 m. gruodžio 27 d. Nauja UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatų redakcija, susijusi su įstatinio kapitalo didinimu, Juridinių asmenų registre užregistruota 2017 m. sausio 19 d.

****