

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ TEIKIMAS

Juridinio asmens pavadinimas AB "INTER RAO Lietuva"

Juridinio asmens kodas 126119913

Juridinio asmens teisinė forma Akcinė bendrovė

Juridinio asmens teisinis statusas Bankrutuojantis

Juridinio asmens buveinė (adresas) Vilnius, Antano Tumėno g. 4

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Rinkinio kodas 000401657033 Rinkinio Nr. FS0230

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31

Juridinio asmens veiklos kategorija VIDUTINĖS IR DIDELĖS ĮMONĖS

Finansinių ataskaitų kategorija -

Sudarymo data 2023-01-13

Patvirtinimo data 2023-04-30

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 5

Veiklos rūšys:

3514 Elektros pardavimas

Tikslumas 1000 (tūkstančiais)

Valiuta EUR

Prie šio rinkinio pridedama:

Aiškinamasis raštas X

Metinis pranešimas -

Auditoriaus išvada -

Audito ataskaita -

Mokėjimų valdžios institucijoms ataskaita -

Patvirtintos finansinės ataskaitos -

Finansines ataskaitas pasirašiusio vadovo duomenys:

Asmens kodas (neatskleidžiamas) *****

Užsienio valstybės kodas -

Užsienio piliečio asmens kodas (neatskleidžiamas) -

Vardas Aurimas

Pavardė Valaitis

Pareigų pavadinimas Administratoriaus direktorius

Finansines ataskaitas parengusio ir pasirašiusio asmens duomenys

Asmens kodas (neatskleidžiamas) *****

Užsienio valstybės kodas -

Užsienio piliečio asmens kodas (neatskleidžiamas) -

Vardas Aurimas

Pavardė Valaitis

Kopija tikra, turi prima facie galią

Pareigų pavadinimas Administratoriaus direktorius

Kiti duomenys -

BALANSAS

Juridinio asmens pavadinimas **AB "INTER RAO Lietuva"**
Juridinio asmens kodas **126119913**
Juridinio asmens teisinė forma **Akcinė bendrovė**
Juridinio asmens teisinis statusas **Bankrutuojantis**
Juridinio asmens buveinė (adresas) **Vilnius, Antano Tumėno g. 4**
Duomenys kaupiami ir saugomi **Juridinių asmenų registre**
Rinkinio kodas **000401657033** Rinkinio Nr. **FS0230**
Ataskaitinis laikotarpis nuo **2022-01-01** iki **2022-12-31**
Sudarymo data **2023-01-13** Nr.

Informacija pateikiama 1000 (tūkstančiais)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	TURTAS			
2.	A. ILGALAIKIS TURTAS (3+10+20+30)		11940	12486
3.	1. NEMATERIALUSIS TURTAS (4+...+9)		0	0
4.	1.1. Plėtros darbai			
5.	1.2. Prestižas			
6.	1.3. Programinė įranga			
7.	1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
8.	1.5. Kitas nematerialusis turtas			
9.	1.6. Sumokėti avansai			
10.	2. MATERIALUSIS TURTAS (11+...+16+19)		1013	1553
11.	2.1. Žemė			
12.	2.2. Pastatai ir statiniai		321	396
13.	2.3. Mašinos ir įranga			229
14.	2.4. Transporto priemonės			220
15.	2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5	21
16.	2.6. Investicinis turtas (17+18)		687	687
17.	2.6.1. Žemė			
18.	2.6.2. Pastatai		687	687
19.	2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
20.	3. FINANSINIS TURTAS (21+...+29)		10927	10933
21.	3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		10927	10927
22.	3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms			
23.	3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
24.	3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos			
25.	3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
26.	3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
27.	3.7. Ilgalaiškės investicijos			

28.	3.8. Po vienu metų gautinos sumos			
29.	3.9. Kitas finansinis turtas			6
30.	4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS (31+32+33)		0	0
31.	4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
32.	4.2. Biologinis turtas			
33.	4.3. Kitas turtas			
34.	B. TRUMPALAIKIS TURTAS (35+43+48+51)		37312	38252
35.	1. ATSARGOS (36+...+42)		416	4977
36.	1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1	4
37.	1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
38.	1.3. Produkcija			
39.	1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
40.	1.5. Biologinis turtas			
41.	1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
42.	1.7. Sumokėti avansai		415	4973
43.	2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS (44+...+47)		17387	14837
44.	2.1. Pirkėjų skolos		15743	12324
45.	2.2. Įmonių grupės įmonių skolos			
46.	2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		348	47
47.	2.4. Kitos gautinos sumos		1296	2466
48.	3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS (49+50)		0	8256
49.	3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos			
50.	3.2. Kitos investicijos			8256
51.	4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		19509	10182
52.	C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
53.	TURTO IŠ VISO (2+34+52)		49252	50738
54.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
55.	D. NUOSAVAS KAPITALAS (56+60+61+62+66)		25639	12309
56.	1. KAPITALAS (57+58+59)		5800	5800
57.	1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5800	5800
58.	1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
59.	1.3. Savos akcijos, pajai (-)			
60.	2. AKCIJŲ PRIEDAI			
61.	3. PERKAINOJIMO REZERVAS			-1522
62.	4. REZERVAI (63+64+65)		580	580
63.	4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		580	580
64.	4.2. Savoms akcijoms įsigyti			
65.	4.3. Kitas rezervas			
66.	5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) (67+68)		19259	7451

67.	5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		19247	7439
68.	5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		12	12
69.	E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
70.	F. ATIDĖJINIAI (71+72+73)		0	0
71.	1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
72.	2. Mokesčių atidėjiniai			
73.	3. Kiti atidėjiniai			
74.	G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI (75+84)		23613	38429
75.	1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (76+...+83)		83	397
76.	1.1. Skoliniai įsipareigojimai			257
77.	1.2. Skolos kredito įstaigoms			
78.	1.3. Gauti avansai			
79.	1.4. Skolos tiekėjams			
80.	1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
81.	1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
82.	1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
83.	1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		83	140
84.	2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (85+...+94)		23530	38032
85.	2.1. Skoliniai įsipareigojimai			186
86.	2.2. Skolos kredito įstaigoms			15497
87.	2.3. Gauti avansai		2729	12
88.	2.4. Skolos tiekėjams		12246	12391
89.	2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
90.	2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
91.	2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
92.	2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		1382	748
93.	2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		747	135
94.	2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		6426	9063
95.	H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
96.	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO (55+69+70+74+95)		49252	50738

Kopija tikra, teisinga ir patikima

Administratoriaus direktoriaus

(pareigų pavadinimas)

Administratoriaus direktorius

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Juridinio asmens pavadinimas **AB "INTER RAO Lietuva"**
Juridinio asmens kodas **126119913**
Juridinio asmens teisinė forma **Akcinė bendrovė**
Juridinio asmens teisinis statusas **Bankrutuojantis**
Juridinio asmens buveinė (adresas) **Vilnius, Antano Tumėno g. 4**
Duomenys kaupiami ir saugomi **Juridinių asmenų registre**
Rinkinio kodas **000401657033** Rinkinio Nr. **FS0230**
Ataskaitinis laikotarpis nuo **2022-01-01** iki **2022-12-31**
Sudarymo data **2023-01-13** Nr.

Informacija pateikiama 1000 (tūkstančiais)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	1. Pardavimo pajamos		85162	116160
2.	2. Pardavimo savikaina		-66754	-114540
3.	3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) (1+2+3)		18408	1620
5.	5. Pardavimo sąnaudos		-7532	-7137
6.	6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos			
7.	7. Kitos veiklos rezultatai		117	37
8.	8. Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		9234	13438
10.	10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	12. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ (4+5+...+12)		20227	7958
14.	14. Pelno mokestis		-1019	-519
15.	15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) (13+14)		19208	7439

Kopija tikra, tarsi pirmą kartą

Administratoriaus direktorius

(pareigų pavadinimas)

Administratoriaus direktorius

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Juridinio asmens pavadinimas **AB "INTER RAO Lietuva"**

Juridinio asmens kodas **126119913**

Juridinio asmens teisinė forma **Akcinė bendrovė**

Juridinio asmens teisinis statusas **Bankrutuojantis**

Juridinio asmens buveinė (adresas) **Vilnius, Antano Tumėno g. 4**

Duomenys kaupiami ir saugomi **Juridinių asmenų registre**

Rinkinio kodas **000401657033** Rinkinio Nr. **FS0230**

Ataskaitinis laikotarpis nuo **2022-01-01** iki **2022-12-31**

Sudarymo data **2023-01-13** Nr.

Informacija pateikiama 1000 (tūkstančiais)

nis arba pagrindinis	D Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas E Finansinio turto perkainojimo rezervas F Įstatymo numatytas privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	G Įstatymo numatytas savų akcijų įsigijimo rezervas H Kiti rezervai J Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	S Iš viso (A+B+C+D+E+F+G+H+J)												
5800	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">1D</td> <td style="text-align: right;">-1308</td> </tr> <tr> <td>1E</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1F</td> <td style="text-align: right;">580</td> </tr> </table>	1D	-1308	1E		1F	580	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">1G</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1H</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1J</td> <td style="text-align: right;">11012</td> </tr> </table>	1G		1H		1J	11012	1S 16084
1D	-1308														
1E															
1F	580														
1G															
1H															
1J	11012														
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">2D</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2E</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2F</td> <td></td> </tr> </table>	2D		2E		2F		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">2G</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2H</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2J</td> <td></td> </tr> </table>	2G		2H		2J		2S 0
2D															
2E															
2F															
2G															
2H															
2J															
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">3D</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3E</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3F</td> <td></td> </tr> </table>	3D		3E		3F		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">3G</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3H</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3J</td> <td></td> </tr> </table>	3G		3H		3J		3S 0
3D															
3E															
3F															
3G															
3H															
3J															
5800 0 0	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">4D</td> <td style="text-align: right;">-1308</td> </tr> <tr> <td>4E</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>4F</td> <td style="text-align: right;">580</td> </tr> </table>	4D	-1308	4E	0	4F	580	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">4G</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>4H</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>4J</td> <td style="text-align: right;">11012</td> </tr> </table>	4G	0	4H	0	4J	11012	4S 16084
4D	-1308														
4E	0														
4F	580														
4G	0														
4H	0														
4J	11012														
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">5D</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5E</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5F</td> <td></td> </tr> </table>	5D		5E		5F		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10px;">5G</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5H</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5J</td> <td></td> </tr> </table>	5G		5H		5J		5S 0
5D															
5E															
5F															
5G															
5H															
5J															

	6D 6E 6F		6G 6H 6J		6S	0
	7D 7E 7F		7G 7H 7J		7S	0
	8D 8E 8F		8G 8H 8J		8S	0
	9D 9E 9F		9G 9H 9J	7439	9S	7439
	10D 10E 10F		10G 10H 10J	-11000	10S	-11000
	11D 11E 11F		11G 11H 11J		11S	0
	12D 12E 12F	-214	12G 12H 12J		12S	-214
	13D 13E 13F		13G 13H 13J		13S	0
	14D 14E 14F		14G 14H 14J		14S	0
	15D 15E 15F		15G 15H 15J		15S	0
	16D 16E 16F		16G 16H 16J		16S	0
5800 0 0	17D 17E 17F	-1522 0 580	17G 17H 17J	0 0 7451	17S	12309

	18D 18E 18F	18G 18H 18J	18S	0
	19D 19E 19F	19G 19H 19J	19S	0
	20D 20E 20F	20G 20H 20J	20S	0
	21D 21E 21F	21G 21H 21J	21S	0
	22D 22E 22F	22G 22H 22J	22S	19208
	23D 23E 23F	23G 23H 23J	23S	-7400
	24D 24E 24F	24G 24H 24J	24S	0
	25D 25E 25F	25G 25H 25J	25S	1522
	26D 26E 26F	26G 26H 26J	26S	0
	27D 27E 27F	27G 27H 27J	27S	0
	28D 28E 28F	28G 28H 28J	28S	0
	29D 29E 29F	29G 29H 29J	29S	0

5800	30D	0	30G	0	30S	25639
0	30E	0	30H	0		
0	30F	580	30J	19259		

(parašas)

(parašas)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (Sudaroma netiesioginiu būdu)

Juridinio asmens pavadinimas **AB "INTER RAO Lietuva"**
 Juridinio asmens kodas **126119913**
 Juridinio asmens teisinė forma **Akcinė bendrovė**
 Juridinio asmens teisinis statusas **Bankrutuojantis**
 Juridinio asmens buveinė (adresas) **Vilnius, Antano Tumėno g. 4**
 Duomenys kaupiami ir saugomi **Juridinių asmenų registre**
 Rinkinio kodas **000401657033** Rinkinio Nr. **FS0230**
 Ataskaitinis laikotarpis nuo **2022-01-01** iki **2022-12-31**
 Sudarymo data **2023-01-13** Nr.

Informacija pateikiama 1000 (tūkstančiais)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
2.	1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		19208	7439
3.	1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		120	279
4.	1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
5.	1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1045	682
6.	1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-9465	-2107
7.	1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-70	-795
8.	1.7. Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		7079	-9018
9.	1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
10.	1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)			
11.	1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
12.	1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-12829	10687
13.	1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			-364
14.	1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-34	-6
15.	1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
16.	1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
17.	1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
18.	1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
19.	1.18. Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
20.	1.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
21.	1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
22.	1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
23.	1.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
24.	1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-115	-1922

Kapitula

25.	1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
26.	1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-3837	3864
27.	1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
28.	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai (2+...+27)		1102	8739
29.	2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
30.	2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			-18
31.	2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			61
32.	2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
33.	2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		6	35
34.	2.5. Paskolų suteikimas			
35.	2.6. Paskolų susigrąžinimas			
36.	2.7. Gauti dividendai, palūkanos		9465	2107
37.	2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			11
38.	2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
39.	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai (30+...+38)		9471	2196
40.	3. Finansinės veiklos pinigų srautai			
41.	3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais (42+...+45)		-1221	-11000
42.	3.1.1. Akcijų išleidimas			
43.	3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
44.	3.1.3. Savų akcijų supirkimas			
45.	3.1.4. Dividendų išmokėjimas		-1221	-11000
46.	3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais (47+50+55+...+58)		-25	-238
47.	3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas (48+49)		0	0
48.	3.2.1.1. Paskolų gavimas			
49.	3.2.1.2. Obligacijų išleidimas			
50.	3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas (51+...+54)		-88	-238
51.	3.2.2.1. Paskolų grąžinimas			
52.	3.2.2.2. Obligacijų supirkimas			
53.	3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		-11	-35
54.	3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-77	-203
55.	3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		63	
56.	3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
57.	3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
58.	3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
59.	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai (41+46)		-1246	-11238
60.	Kopija tikra, turi būti prieinama 4. Valiutų kursų pokyčių įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			

61.	5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (28+39+59+60)		9327	-303
62.	6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		10182	10485
63.	7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje (61+62)		19509	10182

Kopija tikra, turinti galią
 Administratoriaus direktoriaus
 (pareigų pavadinimas)
 Administratoriaus direktorius
 (asmenų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aurimas Valaitis

(vardas ir pavardė)
 Dokumentą elektroniniu būdu patvirtino VI Registrų centras
 Aurimas Valaitis
 Data: 2023-09-07 10:33:33
 (asmenų pavadinimas)

BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
Už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. (Visos sumos tūkstančiais eurų,
jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

BAB „INTER RAO Lietuva“ (toliau — Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

A. Tumėno g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovė įregistruota 2002 m. gruodžio 21 d. 2012 m. spalio 22 d. Bendrovė pakeitė teisinį statusą iš uždarnosios akcinės bendrovės į akcinę bendrovę, kurios vertybiniais popieriais prekiaujama Varšuvos vertybinių popierių biržoje. Nuo 2012 m. gruodžio 18 d. Bendrovės akcijomis prekiaujama Pagrindiniame Varšuvos vertybinių popierių biržos sąraše.

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis — elektros energijos tiekimas. Bendrovė iki 2022 metų birželio 30 d. turėjo šias licencijas ir leidimus:

- 1) nepriklausomo elektros energijos tiekėjo licenciją Nr. LI-NET-14, suteikiančią teisę Lietuvoje tiekti elektros energiją;
- 2) neriboto galiojimo trukmės leidimą Nr. LE-0020 eksportuoti elektros energiją į Rusiją ir Baltarusiją;
- 3) neriboto galiojimo trukmės leidimą Nr. LI-0030 importuoti elektros energiją į Rusiją ir Baltarusiją, kuris 2020 m. lapkričio 6 d. buvo pakeistas į leidimą importuoti elektros energiją tik iš Rusijos.

Leidimų galiojimai buvo panaikinti 2022-06-30 Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu.

Nuo 2022 m. gegužės 20 d. Nord Pool AS sustabdė neatidėliotiną tolesnę prekybą Nord Pool rinkose. Savo sprendimą „Nord Pool“ argumentuoja atsiskaitymo su RAO grupės įmonėmis rizika.

Finansinių nusikaltimų tyrinio tarnyba prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, vadovaudamasi Tarybos Reglamento (EB) Nr. 269/2014 dėl ribojamų priemonių, taikytinų atsižvelgiant į veiksmus, kuriais kenkiama Ukrainos teritoriniam vientisumui, suverenitetui ir nepriklausomybei arba į juos kėsiamasi (toliau — Reglamentas 269/2014), įšaldė bankuose esančias lėšas ir riboja Bendrovės galimybę laiku vykdyti turtines prievoles.

2022-06-30 kreditorių susirinkimas nusprendė Bendrovei vykdyti bankroto procedūrą ne teismo tvarka ir šios įmonės administratoriumi paskirti UAB Įmonių bankroto administravimo ir teisių paslaugų biurą

AB „INTER RAO Lietuva“ bankrutuojančios įmonės teisinį statusą įgijo 2022-06-30. 2021 gruodžio 31 d ir 2022 m. birželio 30 d. Bendrovės akcininkais buvo:

2022 m. gruodžio 31d.		2021m.gruodžio 31 d.	
Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
10 200 000	51 proc.	10 200 000	51 proc.

„RAO Nordic“ Oy, įmonės kodas

1784937-7

Kopija tikra, turi pirmąją galią

Tammasaarenkatu 1, Helsinkis, Suomija				
UAB „Scaenl Baltic“, įmonės kodas 300661378, Jogailos g. 9, Vilnius, Lietuva	5 822 856	29,11 proc.	5 822 856	29,11 proc.
Kiti akcininkai	3 977 144	19,89 proc.	3 977 144	19,89 proc.
Iš viso	20 000 000	100 proc.	20 000 000	100 proc.

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 5 darbuotojai.

Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė yra PJSC „INTER RAO“, įmonės kodas 2320109G50, adresas — Bolshaya Pirogovskaya g. 27, 2 pastatas, 119435 Maskva, Rusijos Federacija.

2022 birželio 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 20 000 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur. 2022 birželio 30 d ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo visiškai apmokėtas. 2022 ir 2021 metais Bendrovė neturėjo įgijusi savu akcijų. 2022 birželio 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. patrunuojamosios įmonės neturėjo Bendrovės akcijų.

Bendrovės vadovybė šias finansines ataskaitas patvirtino 2022 m. liepos 22 d.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės tiesiogiai valdomos patrunuojamosios įmonės:

Bendrovė	Įmonės kodas	Tiesiogiai ir netiesiogiai valdoma efektyvi tenkanti dalis	Investicijos dydis (įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą)	2022 m. birželio 30 d. pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas 2022 m. birželio 30 d.	Buveinė	Veiklos pobūdis
OU „INTER RAO Eesti“ - Patrunuojamoji įmonė	11870805	100 proc.	32	65	131	Peterburitee 47, Talinas, Estija	Prekyba elektros energija
SIA „INTER RAO Latvia“ - patrunuojamoji įmonė	40103268G39	100 proc.	3	505	508	Gustava Zemgala g. 76, Ryga, Latvija	Prekyba elektros energija
„IRL Polska“ Sp. Z o.o. - patrunuojamoji įmonė	000043G092	100 proc.	2 392	(530)	4 113	Twarda 18 00-105, Varšuva Lenkija	Prekyba elektros energija
“Vydmantai wind park“ - patrunuojamoji įmonė	3026G6616	100 proc.	B 500	890	15 315	A. Tumėno g. 4, Vilnius, Lietuva	Elektros energijos gamyba

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės tiesiogiai valdomos patrunuojamosios įmonės:

Bendrovė	Įmonės kodas	Tiesiogiai ir netiesiogiai valdoma efektyvi tenkanti dalis	Investicijos Dydis (įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą)	2021 m. pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d.	Buveinė	Veiklos pobūdis
OU „INTER RAO Eesti“ - patrunuojamoji įmonė	11879805	100 proc.	32	22	66	Peterburitee 47, Talinas, Estija	Prekyba elektros energija

SIA „INTER RAO Latvia“ - patronuojamoji įmonė	4010326863 9	100 proc.	3	7 865	7 968	Gustava Zengala g. 76, Ryga, Latvija	Prekyba elektros energija
„IRL Polska“ Sp. z o.o. - patronuojamoji įmonė	0000436992	100 proc.	2 392	2 570	4 728	Twarda 18 00- 105, Varšuva , Lenkija	Prekyba elektros energija
„Vydmantai wind park“ - patronuojamoji įmonė	302666616	100 proc.	8 500	520	15 026	A. Tumėno g. 4, Vilnius, Lietuva	Elektros energijos gamyba

Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Bendrovės 2022 m. finansines ataskaitas, yra šie:

Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansines atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau — ES).

Šios finansinės ataskaitos yra paruoštos remiantis istorinės savikainos principais, išskyrus išvestines finansines priemones ir investicinį turtą, kurie vertinami tikrąja verte.

Naują ir (arba) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas.

Apskaitos politikos pakeitimai ir informacijos atskleidimas

Palyginti su praėjusiais finansiniais metais, Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (aria) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2022 m. sausio 1 d.:

- **3-iojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisos ir 2018-2020 m. metiniai TFAS patobulinimai**
 - **3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisomis** atnaujinama 3-ajame TFAS pateikta nuoroda į Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą nekeičiant verslo jungimą apskaitos reikalavimų.
 - **16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pataisose** numatytas draudimas įmonei iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainos atimti pajamas, kurios gautos iš turto vieneto, kuris ruošiamas numatytam naudojimui, pardavimo. Vietoj to, įmonė pripažins tokias pardavimo pajamas ir susijusias sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
 - **37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisose** nurodoma, kurias išlaidas įmonė turėtų įtraukti nustatydamą sutarties vykdymo išlaidas, kad galėtų įvertinti, ar sutartis yra nuostolinga.
 - **2018-2020 m. metiniai patobulinimuose** pateikiamos nedidelės 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikytinas pirmą kartą“, 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 41-ojo TAS Žemės ūkis“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ aiškinamųjų pavyzdžių pataisos.

ES dar nepatvirtino minėtų pataisų. Bendrovė dar nėra įvertinusi šių pataisų taikymo įtakos.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir anksčiau nepradėti taikyti standartai

Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų tvirtinimo datą, bet dar neįsigalioję:

- **10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos” ir 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones”. „Investuotojo turto pardavimas ar įnašai jo asocijuotajai ar bendrai įmonei” (pataisa)**

Pataisose analizuojama pripažinta neatitiktis tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad visos pajamos ar nuostoliai pripažįstami tada, kai sandoris apima verslo perleidimą (nepriklausomai nuo to, ar jis vykdomas patronuojamojoje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžties, net jei šis turtas priklauso patronuojamajai įmonei. 2015 m. gruodį TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, laukdama nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Šių pataisų pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

- **1-asis TAS „Finansinių ataskaita pateikimas”. „Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams įsipareigojimams” (pataisos)**

Pataisos įsigalioja 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Dėl COVID-10 pandemijos, TASV atidėjo pataisų įsigaliojimą metams, t. y. iki 2023 m. sausio 1 d., siekdama skirti įmonėms daugiau laiko įgyvendinti klasifikavimo pokyčius susijusius su šiomis pataisomis. Pataisomis siekiama paskatinti nuosekliai taikyti reikalavimus ir padėti įmonėms nustatyti, ar skolos ir kili įsipareigojimai finansinis būklės ataskaitoje turėtų būti priskiriami trumpalaikiams ar ilgalaikiams įsipareigojimams. Pataisos turi įtakos įsipareigojimų pateikimui finansinis būklės ataskaitoje, tačiau jos nekeičia galiojančių reikalavimų dėl turto, įsipareigojimų, pajamų ar sąnaudų vertinimo ar pripažinimo laiko, taip pat ir nekeičia informacijos, kurią įmonės atskleidžia apie tokius straipsnius. Taip pat pataisose paaiškinamas skolų klasifikavimo reikalavimas, kai už tokias skolas įmonė gali atsiskaityti naudodama savo nuosavybės priemones. Šios pataisos dar nepriimtose taikyti ES. Bendrovė dar nėra įvertinusi šios pataisos taikymo įtakos,

- **1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas” ir 2-ojo TFAS pareiškimo apie taikomą praktiką „Apskaitos politikos atskleidimas” pataisos**

Pataisos laikomos 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisose pateikiamos gairės, kuriomis remiantis priimami reikšmingi sprendimai dėl apskaitos politikos atskleidimo. Pažymėtina, kad 1-ojo TAS pataisomis reikalavimas atskleisti „svarbią” apskaitos politiką pakeičiamas reikalavimu atskleisti „reikšmingą” apskaitos politiką. Be to, pareiškime apie taikomą praktiką pateikiamos gairės ir pavyzdys, skirti padėti taikyti reikšmingumo sampratą priimant sprendimą dėl apskaitos politikos atskleidimo. Bendrovė dar nėra įvertinusi šios pataisos taikymo įtakos.

- **8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos” pataisos „Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis”**

Pataisos, kurios įsigalioja 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais (ankstesnis taikymas yra leidžiamas), taikomos apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų

įvertinimų apibrėžtis - jie apibrėžiami kaip finansinėse ataskaitose pateikiamos pinigines sumos, kurios susijusios su vertinimo neapibrėžtumu. Taip pat pataisose paaiškinama, kas yra apskaitinių įvertinimų pasikeitimai ir kuo jie skiriasi nuo apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo. ES dar nepatvirtino šių pataisų. Bendrovė dar nėra įvertinusi šios pataisos taikymo įtakos.

- **12-ojo TFAS „Pelno mokestis“ pataisos „Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, kurie atsiranda įvykus vieninteliam sandoriui“**

Pataisos taikomos 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. 2021 m. gegužę Valdyba paskelbė 12-ojo TAS pataisas, kuriomis siaurinama 12-ajame TAS numatytos pirminio pripažinimo išimties taikymo sritis ir kuriose nurodoma, kaip įmonės turėtų apskaityti su tokiais sandoriais kaip nuoma ir eksploatavimo nutraukimas susijust atidėtąjį pelno mokestį. Šiomis pataisomis numatoma, kad pirminio pripažinimo išimtis netaikoma sandoriams, kurių sudarymo metu susidaro vienodo dydžio apmokestinamųjų ir įskaitomųjų laikinųjų skirtumų sumos. Ji taikoma tik, jeigu pripažįstant nuomos turtą ar nuomos įsipareigojimus (eksploatavimo nutraukimo įsipareigojimus ir eksploatavimo nutraukimo turto komponentą) susidaro nevienodo dydžio apmokestinamųjų ir įskaitomųjų laikinųjų skirtumų sumos. Bendrovė dar nėra įvertinusi šios pataisos taikymo įtakos.

Bendrovė planuoja pradėti taikyti anksčiau aprašytus standartus ir išaiškinimus nuo jų įsigaliojimo datos, jeigu jie bus patvirtinti taikyti ES.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos fiksuojamos palyginamąją informaciją) yra įvertintos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai (Eur), suapvalintos iki tūkstančių, jeigu nenurodyta kitaip. Dėl apvalinimo iki tūkstančių eurų gali būti nereikšmingų finansinėse ataskaitose atskleistų sumų skirtumų.

Bendrovės ir jos patronuojamos įmonės, veikiančios Lietuvoje, funkcinė valiuta euras. Bendrovės patronuojamųjų įmonių, veikiančių Latvijoje ir Estijoje, funkcinė valiuta yra euras.. Lenkijoje veikiančios patronuojamosios įmonės funkcinė valiuta yra zlotas. Duomenys, įtraukti į šios patronuojamosios įmonės finansinės ataskaitos, perskaičiuojami į finansinis atskaitomybės pateikimo valiutą, kaip aprašyta toliau.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Piniginis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą, taikant finansinis būklės ataskaitos sudarymo dienos valiutos keitimo kursą.

Užsienio patronuojamosios įmonės turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuojami į eurus finansinio ataskaitų sudarymo datą, naudojant finansinis būklės ataskaitos sudarymo datos valiutos keitimo kursą, o jos bendrųjų pajamų ataskaitoje pateiktos sumos perskaičiuojamos taikant vidutinį metų valiutos keitimo kursą. Valiutos keitimo skirtumai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Pardavus užsienio patronuojamąją įmonę, kitose bendrosiose pajamose su ta patronuojamąja

įmone susijęs sukauptas valiutos perskaičiavimo rezultatas yra pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Ilgalaikis gautinos sumos iš patronuojamųjų įmonių arba joms suteiktos paskolos, kurių susigrąžinimas ateityje nėra nei planuojamas, nei tikėtinas, yra laikomas Bendrovės grynąja investicija į tą užsienio bendrovę.

Investicijos

Investicijos į patronuojamąsias įmones

Bendrovės finansinis būklės ataskaitoje investicijos į patronuojamąsias įmones yra apskaitomos savikainos metodu, atėmus vertės sumažėjimą. Atitinkamai, pirminio pripažinimo metu investicija apskaitoma įsigijimo savikaina, kuri yra lygi sumokėto atlygio tikrajai vertei (vertinus bet kokios vertės sumažėjimo nuostolius). Investicijos apskaitinės vertės vertinimas dėl vertės sumažėjimo atliekamas, kai įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas parodo, kad investicijos apskaitinė gali viršyti atsipirkimo vertę (didesnę iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo kaštus, arba naudojimo vertės). Esant tokioms aplinkybėms Bendrovė atlieka investicijos atsipirkimo vertės įvertinimą. Jei investicijos apskaitinė vertė viršija jos atsipirkimo vertę, investicija yra nurašoma iki atsipirkimo vertės. Vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertus iš vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinio ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos po to, kai ilgalaikis materialusis turtas jau yra parengtas naudoti pagal numatytą paskirtį, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Biuro patalpos

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir nusidėvėjimo metodas yra kasmet peržiūrimi, už tikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas, jei pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų bendrųjų pajamų ataskaitą, kuriais metais turtas yra nurašomas.

Investicinis turtas

Pradinio pripažinimo momentu investicinis turtas vertinamas įsigijimo verte, įskaitant su sandoriu susijusias sąnaudas. Po pirminio pripažinimo investicinis turtas apskaitomas tikrąja verte, kuri atspindi rinkos sąlygas finansinis būklės ataskaitos dieną. Pelnas ar nuostoliai

atsiradę dėl investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimo yra apskaitomi laikotarpio, kai jie atsiranda, bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Investicinis turtas nurašomas tik tada, kai turtas yra parduodamas arba kai visam laikui nutraukiamas jo naudojimas, o iš jo pardavimo i nesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai iš investicinio turto naudojimo nutraukimo arba pardavimo yra apskaitomi laikotarpio, kai turtas buvo parduotas ar kitaip perleistas, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pervedimai į investicinį turtą buvo atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia jo naudojimas, kai savininkas nebenaudoja turto savo reikmėms arba išnuomojus kilai šaliai pagal veiklos nuomos sutartį. Pervedimai iš investicinio turto yra atliekami tada ir tik tada, kai pasikeičia jo naudojimas, savininkui pradėjus jį naudoti savo reikmėms ar prasidėjus rekonstrukcijai su tikslu parduoti.

Perkėlus investicinį turtą į savininko naudojamą turtą arba atsargas, turto tikroji vertė paskirties pasikeitimo momentu yra laikoma menama šio turto savikaina. Jei Bendrovė nebenaudoja turto savo reikmėms ir turtas tampa investiciniu turtu., Bendrovė apskaito tokį turtą taikydama ilgalaikiam materialiajam turtui pasirinktą apskaitos principą iki naudojimo pobūdžio pasikeitimo datos. Per keliant iš ilgalaikio materialaus turto į investicinį turtą, skirtumai tarp turto tikrosios vertės tą datą ir jo buvusios apskaitinės vertės yra apskaitomi perkainojimo rezerve.

2021 m. gruodžio 31 d. vadovybė įvertino investicinio turto (butų) tikrąją vertę remdamasi viešai prieinama informacija apie pasikeitimus nekilnojamojo turto rinkoje ir rinkos kainos lygį atitinkamame geografiniame regione (3-iasis tikrosios vertės hierarchijos lygis). Tikrosios vertės pasikeitimas, kurio suma yra 355 tūkst. eurų, yra apskaitytas kitos veiklos pajamų straipsnyje. 2022 m. gruodžio 31 d. tikrosios vertės pokyčio nebuvo.

Finansinis turtas

Finansinė priemonė — tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną ūkio subjektą atsiranda finansinis turtas, o pas kitą - finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė .

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuota savikaina, tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose arba tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinio turto priskyrimas pirminio pripažinimo metu priklauso nuo sutartinių finansinio turto pinigų srautų savybių ir Bendrovės verslo modelio apibrėžiančio finansinio turto valdymą. Išskyrus iš prekybos gautinas sumas ir sutarčių turtą, kurie neturi reikšmingo finansavimo komponento, Bendrovė pirminio pripažinimo metu finansinį turtą įvertina tikrąja verte, pridėjus sandorio išlaidas, kai finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte pelne (nuostoliuose). Prekybos gautinos sumos ir sutarčių turtas, į kuriuos neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, yra vertinami pagal 15-ojo TFAS nustatytą sandorio kainą.

Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose, pinigų srautai atsirandantys iš finansinio turto turi būti tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai (SPPI) nuo pagrindinės nepadengtos sumos. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei.

Remdamasi finansinio turto valdymo modeliu Bendrovė valdo savo finansinį turtą kaip, kad šis generuotų pinigų srautus. Pagal verslo modelį nustatoma, ar pinigų srautai bus gaunami renkant sutartinius pinigų srautus, parduodant šį finansinį turtą ar naudojant abu variantus.

Įprastas finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną, t. y. datą, kurią Bendrovė įsipareigoja pirkti ar parduoti finansinį turtą.

Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė finansinį turtą vertina¹

- a) amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
- b) tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliama į pelną ar (nuostolius) (skolos finansinis priemonės). 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- c) tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ir nuostoliai nėra perkeliama į pelną ar nuostolius (nuosavybės priemonės). 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo tokių priemonių;
- d) tikrąja verte pelne (nuostoliuose)

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas (skolos finansinis priemonės) Bendrovė vertina finansinį turtą amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- i) finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas — laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- ii) dėl sutartinių finansinio turto sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant faktinės palūkanų normos metodą (FPN), atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas ir nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai turto pripažinimas yra nutraukiamas, turtas yra pakeičiamas ar šiam nustatomas vertės sumažėjimas.

Bendrovės finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina ir apima prekybos gautinas sumas, kitas trumpalaikes ir ilgalaikes gautinas sumas, išduotas paskolas ir turtą, atsiradusį iš sutarčių su klientais (jei toks yra).

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose)

Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte pelne (nuostoliuose) apima finansinį turtą, laikomą prekybai, finansinį turtą, kuris pirminio pripažinimo metu buvo priskirtas kaip vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose) ar finansinis turtas, kuris privalomai vertinamas tikrąja verte. Finansinis turtas yra priskiriamas laikomam prekybai, jeigu jis įsigyjamas su tikslu parduoti ar perpirkti netolimoje ateityje. Išvestinės priemonės, įskaitant atskirtas įterptąsias išvestines priemones, taip pat klasifikuojamos kaip taikomos prekybai, nebent jos yra priskiriamos veiksmingomis apsidraudimo priemonėms (pagal 9-ąjį TFAS). Finansinis turtas, susijęs su pinigų srautais, kurie nėra tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai yra priskiriami ir vertinami tikrąja verte pelne (nuostoliuose) nepriklausomai nuo verslo modelio. Nepaisant anksčiau aprašytų kriterijų, pagal kuriuos skolos finansinės priemonės priskiriamos prie apskaitomų amortizuota savikaina ar tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose, skolos finansinės priemonės gali būti priskiriamos prie pirminio pripažinimo metu vertinamų tikrąja

verte pelne (nuostoliuose), jeigu tai pašalina ar žymiai sumažina apskaitos nesutapimus. Finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte pelne (nuostoliuose) finansinis būklės ataskaitoje yra apskaitomas tikrąja verte, grynuosius tikrosios vertės pokyčius pripažįstant bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Pagal 9-ąjį TFAS, bendruoju atveju, Bendrovė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (TKN) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte pelne (nuostoliuose). TKN yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Bendrovė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytikslią pradinę efektyvią palūkanų normą. TKN yra pripažįstami dviem etapais. Kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nėra reikšmingai padidėjusi, TKN apskaičiuojamas kredito nuostoliams, atsirandantiems dėl įsipareigojimų nevykdymo įvykių, galimų per ateinančius 12 mėnesių. Toms kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo yra reikšmingai padidėjusi, vertės sumažėjimas formuojamas kredito nuostolių sumai, kurių tikimasi per likusį kredito pozicijos galiojimo laikotarpį, neatsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo laiką (galiojimo laikotarpio TKN).

Prekybos gautinoms sumoms ir turtui, atsiradusiam iš sutarčių su klientais, Bendrovė taiko supaprastintą metodą TKN skaičiuoti. Todėl Bendrovė nestebi kredito rizikos pokyčių, bet kiekvienai finansinio ataskaitą datai pripažįsta vertės sumažėjimą remdamasi galiojimo laikotarpio TKN. Bendrovė sudarė tikėtinų nuostolių normų matricą, kuri paremta istorine kredito nuostolių analize ir pakoreguota, kad atspindėtų ateities veiksnius, būdingus skolininkams ir ekonominei aplinkai. Bendrovė laiko, kad skolininkas neįvykdė savo įsipareigojimą, susijusią su finansiniu turtu, jei sutartiniai mokėjimai yra pradelsti daugiau kaip 90 dieną, arba kai yra požymių, kad skolininkas ar skolininkų grupė patiria didelių finansinio sunkumą, nevykdo savo įsipareigojimų (pagrindinių mokėjimų ar palūkanų), atsiranda tikimybė, kad jie pradės bankroto arba reorganizavimo procedūras ir tais atvejais, kai stebimi duomenys rodo, kad yra numatomas būsimą pinigų srautų sumažėjimas, pvz., įsiskolinimo pradelsimų pokyčių arba ekonominis sąlygų, kurios koreliuoja su įsipareigojimų neįvykdymu, pokyčių. Finansinis turtas nurašomas, kai nėra pagrįstų lūkesčių susigrąžinti sutartinius pinigų srautus.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu skirstomi į finansinius įsipareigojimus apskaitomus tikrąja verte pelne (nuostoliuose), gautas paskolas ir mokėtinas sumas. Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gauti paskolų bei mokėtinų sumų atveju — atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, gautas paskolas, įskaitant bankų sąskaitų pereikvojimus (angl. *overdraft*), ir finansinio lizingo įsipareigojimus bei išvestines finansines priemones.

Vėlesnis vertinimas

Finansinių įsipareigojimų vertinimas priklauso nuo jų klasifikavimo, kaip aprašyta toliau.

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte pelne (nuostoliuose)

Kopija tikra, finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi tikrąja verte pelne (nuostoliuose), apima finansinius

įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, kurie buvo priskirti pirminio pripažinimo metu kaip vertinami tikraja verte pelne (nuostoliuose). Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami kaip laikomi prekybai, jei jie yra susiję su atpirkimo tikslu artimiausiu metu. Šią kategoriją taip pat sudaro Bendrovės sudarytos išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra priskiriamos apsidraudimo priemonėmis apsidraudimo santykiuose, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS. Atskiros įterptosios išvestinės priemonės taip pat priskiriamos kaip laikomos prekybai, nebent jos yra priskiriamos veiksmingoms apsidraudimo priemonėms. Pelnas arba nuostoliai, atsiradę iš finansiniu įsipareigojimų laikomu prekybai, yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje

Gautos paskolos ir kitos mokėtinos sumos

Po pirminio pripažinimo paskolos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina pagal faktinių palūkaną metodą (FPN). Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami. Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemonę, taikomą pirkimo metu, taip pat mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriami FPN dalis. FPN amortizacija įtraukiama į finansines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansiniu priemonių sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami ir grynoji suma yra pateikiama finansinės būklės ataskaitoje, jei egzistuoja įvykdoma teisė sudengti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte, t. y. tuo pačiu metu realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus.

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas Finansinis turtas

Finansinio turto (arba, kai taikytina, finansinio turto dalies arba panašaus finansinio turto grupės dalies) pripažinimas yra nutraukiamas (t. y., jis yra pašalinamas iš Bendrovės finansinės būklės ataskaitos), kai:

- i) baigiasi sutartyje numatytų teisivi finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; arba
- ii) Bendrovė perleidžia sutartyje numatytas teises gauti finansinio turto pinigų srautus; arba prisiima prievolę be reikšmingo uždelsimo sumokėti visus gautus pinigų srautus trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį ir
 - a) Bendrovė perleidžia iš esmės visą su perduoto finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą; arba
 - b) Bendrovė nei perleidžia, nei išlaiko iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, bet perleidžia šio finansinio turto kontrolę.

Finansinis turtas

Kai Bendrovė perleidžia sutartyje numatytas teises gauti finansinio turto pinigų srautą arba sudaro perleidimo sutartį su trečiajam šalimi, yra vertinama, ar ir kokia apimtimi, ji išlaiko su šio finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą. Kai Bendrovė nei perleidžia, nei išlaiko iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą ir neperleidžia turto kontroles, turtas yra ir toliau pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė yra vis dar susijusi. Šiuo atveju Bendrovė taip pat pripažįsta susijusį įsipareigojimą. Perleistas turtas ir su juo susijęs įsipareigojimas yra vertinami remiantis teisėmis ir įsipareigojimais, kuriuos Bendrovė išlaiko.

Kai su Bendrove susijęs perduotas turtas tampa garantija, toliau kontroliuojama dalis vertinama mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numatomos sumos, kurią Bendrovei gali tekt sumokėti (garantijos suma).

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet iš esmės kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Tikrosios vertės vertinimas

Tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta nustatymo dieną, perdavus įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių įvykusio įprasto sandorio metu nustatymo dieną. Bendrovė naudoja tokius vertinimo metodus, kurie yra tinkami esamomis sąlygomis ir kur jiems yra pakankamai informacijos, reikalingos įvertinti tikrajai vertei, maksimizuojant atitinkamų stebimų duomenų naudojimą ir minimizuojant nestebimų duomenų naudojimą.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėse ataskaitose, yra suskirstomi pagal toliau *aprašomą* tikrosios vertės hierarchiją, kuri *paremta* tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

Lygis 1: identiško turto ar įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviose rinkose;

Lygis 2: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė; kai žemiausio lygio kintamieji, turintys reikšmingą įtaką tikrajai vertei, yra tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi rinkoje;

Lygis 3: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė, kai žemiausio lygio kintamieji, turintys reikšmingą įtaką tikrajai vertei, neparemti prieinamais rinkos duomenimis.

Turtui ir įsipareigojimams, kurie yra pripažįstami finansinėse ataskaitose pasikartojančiai, Bendrovė nustato ar įvyko pervedimų tarp hierarchijos lygių iš naujo įvertindama priskyrimą (remiantis žemiausio lygio kintamaisiais kurie yra reikšmingi tikrosios vertės nustatymui) kiekvieno ataskaitinio periodo pabaigoje.

Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusiu ir lėtai judančią atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina įprastomis verslo sąlygomis, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Kopija tikra, pinigų sudarant pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai

likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Sąskaitos banke, laikomos automatizuotam mokesčių mokėjimui ir permokų susigrąžinimui taip pat yra laikomos pinigų ekvivalentais.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn. ir mokestinės sąskaitos banke.

Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovė, siekdama valdyti elektros kainos riziką, sudaro išankstinius elektros energijos sandorius. Išvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos ir po pradinio pripažinimo apskaitomos finansinės būklės ataskaitoje tikrąja verte. Tikroji verte nustatoma remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis (1-asis tikrosios vertės hierarchijos lygis) arba, turint labai panašios rinkos informaciją (2-asis įvertinimo lygis hierarchijoje). Įvertintos šios sandoris teigiamos tikrosios vertės bendrosiomis vertėm ir yra apskaitomos kaip finansinis turtas, o neigiamos vertės apskaitomos kaip finansiniai įpareigojimai.

Pelnas ar nuostoliai iš išankstinių, apskaitomų sandorių ir kitų išvestinių finansinių priemonių, kurios nėra traktuojamos kaip apsidraudimo nuo rizikos priemonės, tikrosios vertės pasikeitimas yra apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai jis atsiranda.

Apsidraudimo sandorių apskaita

Apsidraudimo sandorių apskaitos tikslais yra skiriamos dvi apsidraudimo sandorių kategorijos: a) tikrosios vertės apsidraudimo sandoris, kuriuo apdraudžiama nuo apskaityto turto ar įsipareigojimo tikrosios vertės pokyčių, ir b) piniginių srautų apsidraudimo sandoris, kuriuo apsidraudžiama nuo piniginių srautų svyravimų, kurie priskiriami prie tam tikros rizikos, susijusios su apskaitytu turto ar įsipareigojimo, arba su prognozuojamu sandoriu. Bendrovė sudaro pinigų srautų apsidraudimo sandorius.

Pinigų srautų apsidraudimo sandorių atveju, kuris atitinka apsidraudimo sandoris apskaitos sąlygas, pelno ar nuostolių dalis, susidariusi dėl apsidraudimo priemonės, kuri laikoma efektyvia priemone, perkainojimo, pirmiausiai apskaitoma kitose bendrosiose pajamose, o neefektyvi dalis — bendriųjų pajamų ataskaitoje (pelne arba nuostoliuose). Efektyvaus piniginių srautų apsidraudimo sandoris pelnas ar nuostoliai, iš pradžių apskaityti nuosavame kapitale, yra perkeltami į bendrųjų pajamų ataskaitą tuo laikotarpiu, per kurį apsidraudimo sandoris daro įtaką bendrųjų pajamų ataskaitai (elektros energijos išankstiniams sandoriams pajamų straipsnyje), arba įtraukiamas į pradinį atitinkamo turto ar įsipareigojimo kaštų įvertinimą.

Apsidraudimo sandorių, kurie neatitinka apsidraudimo sandoris apskaitai keliami reikalavimų, atvejai bet koks pelnas ar nuostoliai, susidarantys dėl išvestinės finansinės priemonės tikrosios vertės pokyčių, yra įtraukiami į to laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą (pelną ar nuostolius).

Apsidraudimo sandoris apskaita nutraukiama, kai baigiasi apsidraudimo priemonės galiojimo terminas arba priemonė parduodama, nutraukiama, įvykdoma arba kai ji nebeatitinka apsidraudimo sandoris apskaitai laikomų kriterijų. Bet koks sukauptas apsidraudimo priemonės

Kopija tikra pelnas ar nuostoliai, pripažinti nuosavame kapitale, lieka nuosavame kapitale tol, kol įvyksta

prognozuojamas sandoris. Kai nebesitikima, kad apdraustasis sandoris įvyks, nuosavame kapitale pripažinti grynasis sukauptas pelnas ar nuostoliai yra perkeliami į bendrųjų pajamų ataskaitą (pelną ar nuostolius).

Bendrovė, siekdamos apsidrausti nuo galimų elektros kainos svyravimų, sudarė elektros energijos apsigėtimo sandorius. Šie apdraustieji objektai yra priklausomi nuo vienintelio rizikos komponento, todėl Bendrovė apdraudė visą objektą, neatskirdama išskirtus komponentus.

Tarp apdraustojo objekto ir apsidraudimo priemonės yra ekonominis ryšys, kadangi išvestinio elektros energijos instrumento sąlygos sutampa su labai tikėtinu numatomu elektros energijos pirkimu (t. y. sąlyginė suma, terminas). Bendrovė apsidraudimo santykiams numatė apsidraudimo koeficientą, kadangi susijusi rizika yra glaudžiai susijusi su apsidraudimo rizikos komponentu. Apsidraudimo sandorio efektyvumo testavimui Bendrovė naudoja hipotetinį išvestinį metodą palygindama apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pasikeitimus su apdraustojo objekto priskiriamo apsidraudimo rizikai tikrosios vertės pasikeitimais.

Finansinės skolos

Skolinimosi išlaidos tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip atitinkamo turto įsigijimo savikainos dalis. Kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas tokiam turtui, tačiau 2022 ir 2021 m. nebuvo patirta jokių skolinimosi išlaidų, kurios tenkintų kapitalizavimo kriterijų.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą (išskyrus kapitalizuotą dalį), yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

Nuoma -Bendrovė yra nuomininkas

Sutarties pradžioje Bendrovė vertina, ar sutartis yra nuoma ar ją apima. Tai reiškia, kad vertinama, ar pagal sutartį suteikiama teisė valdyti identifikuoto turto panaudojimą tam tikrą laiką už atlygį.

Visoms nuomos sutartims, išskyrus trumpalaikes ir mažaverčio turto nuomos sutartis, Bendrovė taiko vieną pripažinimo ir vertinimo metodą. Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimą mokėli nuomos įmokas ir naudojimo teise valdomą turtą, pagal kurį suteikiama teisė naudotis nuomojamu turtu.

Naudojimo teise valdomas turtas

Pradžios datą (t. y. datą, nuo kurios pagrindinis turtas pradėtas naudoti) Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą. Naudojimo teise valdomas turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo. Naudojimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina apima nuomos įsipareigojimų pirminio vertinimo sumą, pirmines tiesiogines išlaidas, nuomos mokesčius pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas. Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nuomos laikotarpį arba nustatytą turto naudingo tarnavimo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad nuomininkas pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis numatomu turto naudingo tarnavimo laiku.

Taip pat naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas dėl vertės sumažėjimo.

Nuomos įsipareigojimai

Pradžios datą Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimus, kurie apskaitomi nuomos įmoka, kurios turės būti sumokėtos per nuomos laikotarpį dabartine verte. Nuomos įmokos apima fiksuotas įmokas (įskaitant prilygintas fiksuotoms įmokoms) atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas, kintamas nuomos įmokas, kurios priklauso nuo indekso ar normos, ir sumos, kurios turėtų būti sumokėtos pagal likvidacinės vertės garantijas. Tokios nuomos įmokos taip pat apima pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė ta pasirinkimo teise pasinaudos, ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą. Kintamos nuomos įmokos, kurios nepriklauso nuo indekso ar normos, pripažįstamos sąnaudomis (nebent jos yra patiriamos atsargoms pagaminti) laikotarpiu, kuriuo įvyksta įvykis ar atsiranda sąlyga, dėl kurių mokami šie mokesčiai.

Skaičiuodama dabartinę nuomos įmokų vertę, Bendrovė taiko nuomos pradžios datą priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą, nes nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po pradžios datos nuomos įsipareigojimų suma didinama atsižvelgiant į sukauptas palūkanas ir sumažinama sumokėtų nuomos įmokų suma. Be to, apskaitinė nuomos įsipareigojimų vertė yra vertinama pakartotinai, jeigu atliekami tam koregavimai, pasikeičia nuomos laikotarpis ar nuomos įmokos (pvz., būsimą įmokų pakeitimai dėl indekso ar normos, naudojamos tokiems nuomos įmokoms nustatyti, pasikeitimo) arba pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas.

Trumpalaikė ir mažaverčio turto nuoma

Bendrovė taiko pripažinimo išimtį savo trumpalaikėi nuomai (t. y. tokia nuoma, kurios laikotarpis pradžios datą yra trumpesnis nei 12 mėnesių ir kuri neapima pasirinkimo teisės pirkti turtą) ir mažaverčiam turtui, kurį sudaro biuro inventorių ir kuris yra laikomas turintis mažą vertę. Trumpalaikės ir mažaverčio turto nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal tiesinį metodą per nuomos laikotarpį.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas standartinis 15 proc. pelno mokesčio tarifas,

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Lietuvoje perkeliamų atskaitomą mokestinių nuostolių suma negali būti didesne kaip 70 proc. atskaitinių metų apmokestinamo pelno sumos. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinio finansinio priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir

Atidėtasis mokestis yra apskaičiuojamas balansinių įsipareigojimo metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jį mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas vertinami mokesčių turtas ar padengiamas įsipareigojimais, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinis būklės ataskaitoje tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant jų apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebris realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pagal sutartis su klientais

Pajamos pagal sutartis su klientais pripažįstamos, kai prekių ar paslaugų kontrolė pereina klientui, ta suma, kurią Bendrovė tikisi gauti mainais už prekes ar paslaugas. Bendrovė nustatė, kad veikia kaip pagrindinė pajamų sandorio šalis (išskyrus žemiau aprašytą agentavimo veiklą), nes:

- ūkio subjektas kontroliuoja prekes ir paslaugas prieš perduodama jas klientui;
- ūkio subjektas yra atsakingas už elektros energijos pateikimą ir patiria neįvykdymo riziką;
- ūkio subjektas tiesiogiai ar netiesiogiai turi pasirinkimo galimybę nustatyti kainą.

Elektros energijos pardavimo pajamos pripažįstamos tiekimo momentu, pagal patiekto kiekio vertę. Fizinės elektros energijos pardavimo ir pirkimo sutartys yra apskaitomos kaupimo principu, kai jos yra sudaromos pagal Bendrovės numatomus pirkimo, pardavimo ir naudojimo poreikius.

Sukauptos pajamos, atspindinčios iki paskutinės mėnesio dienos patiektą elektros energiją, už kurią sąskaita yra išrašoma kitą mėnesį, yra parodomos prie iš pirkėjų gautinų sumų.

Fiziniai elektros energijos pardavimai ir pirkimai yra atliekami per elektros energijos biržą.

Ekvivalentiniai techniniai pirkimo- pardavimo sandoriai elektros energijos biržoje yra atvaizduojami grynąja verte, t. y. Bendrovės lygmenyje yra sudengiami kas valandą ir yra apskaitomi kaip pajamos arba sąnaudos, priklausomai nuo to, ar atitinkamą valandą Bendrovė yra grynasis pardavėjas ar grynasis pirkėjas.

Pajamos susijusios su elektros tinklo paslaugomis yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje grynąja suma, taikant agento apskaitos principą, nes:

- ūkio subjektas neturi pagrindinis atsakomybės už elektros energijos tinklo paslaugas;
- ūkio subjektas neturi pasirinkimo galimybės nustatant kainas tiesiogiai arba netiesiogiai.

Pagamintos elektros energijos pardavimo pajamos pripažįstamos pagal faktiškai perduotus pagamintos elektros energijos kiekius.

Pajamos iš kitų paslaugų pripažįstamos paslaugas suteikus, tačiau tokie sandoriai yra reti ir

Dėl Bendrovės verslo modelio, be to, kas aprašyta šioje pastaboje. vadovybė nepriėmė jokių kitų svarbių apskaitinių sprendimų, vertinimą ar prielaidų, susijusių su pajamų pagal sutartis su klientais pripažinimu, kadangi nebuvo sudėtingu / daugiakomponenčių prekių ar paslaugų, kintamo atlygio, finansavimo komponentų, sutarčių išlaidų ar mokėtinų sumą klientams.

Kitos pajamos:

Dividendų pajamos yra pripažįstamos, kai jie paskelbiami.

Palūkanų pajamos ar išlaidos apskaitomos taikant efektyvią palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja tikėtinus ateities piniginius mokėjimus arba įplaukas per finansines priemones naudingo tarnavimo laiką iki grynosios balansinės finansinio turto ar įsipareigojimo sumos. Jos įtraukiamos į bendrųjų pajamų ataskaitos finansinių pajamų arba išlaidų straipsnį.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

Sprendimų ir vertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengdama finansines ataskaitas pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus ir padaryti tam tikrus vertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms, bei neapibrėžtumų atskleidimui.

Reikšmingos finansiniu ataskaitų sritys, kuriose priimami sprendimai

Norėdama pasirinkti panašią rinką dalies išvestinių finansinių priemonių tikrajai vertei nustatyti, vadovybė priėmė reikšmingą sprendimą, nes 2021 m. pagrindinėje šių priemonių rinkoje buvo sudaryta mažai sandorių. Vadovybė atliko rinką, kuriose prekiaujama tokiomis priemonėmis. lyginamąją analizę ir, remdamasi profesine patirtimi, įvertino, ar rinkos yra palyginamos remiantis tam tikrais rodikliais, t. y. likvidumo, ir padarė išvadą, kad Helsinkio rinka yra panašiausia vertinant išvestines finansines priemones.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai jų įvykdymui išteklių panaudojimas nėra tikėtinas.

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

Valstybinė mokesčių inspekcija įprastiniams sandoriams gali bet kuriuo metu per 3 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus; sandoriams su susisijusiomis šalimis, per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus ir per patikrinti apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybė nežino apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinis būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindinti finansinėse ataskaitose. Po ataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu jie yra reikšmingi.

Segmentų informacija

Valdymo tikslais Bendrovė yra laikoma vienu atskiru — elektros pirkimo ir pardavimo - verslo segmentu, todėl šioje pastaboje nepateikiami jokie atskleidimai apie segmentus Bendrovės lygiu, nes jie tokie pat kaip ir Bendrovės pateikiama informacija šiose finansinėse ataskaitose.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiama informacija apie geografinį Bendrovės pajamų pasiskirstymą pagal klientų buvimo vietą:

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Lietuva*	63 903	113 849
Estija	7 850	5 956
Kitos šalys	383	586
Pajamos iš viso	72 136	120 391

*Išskyrus ekvivalentinius techninius pirkimo-pardavimo sandorius elektros energijos biržoje.

Bendrovės ilgalaikis turtas susideda iš ilgalaikio materialaus turto investicinio turto, naudojimo teise valdomo turto, ilgalaikio finansinio ir kilo turto.

Ilgalaikis materialus ir naudojimo teise valdomas turtas

Toliau pateikiamas ilgalaikio materialiojo turto judėjimas už laikotarpį nuo sausio 1d. iki gruodžio mėn. 31 d. 2022 m. ir 2021 m.:

	Biuro patalpos	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	1 132	26	1 158
Įsigijimai		18	18
Nurašymai ir perleidimai		(11)	(11)
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	1 132	33	1 165
Įsigijimai			
Nurašymai ir perleidimai		(22)	(22)
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	1 132	11	1 143

	Transporto priemonės	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d.	427	427
Įsigijimai	252	252
Nusidėvėjimo sąnaudos	(192)	(192)
Nurašymai ir perleidimai	(39)	(39)
2021 m. gruodžio 31 d.	448	448
Įsigijimai	-	-
Nusidėvėjimo sąnaudos	(77)	(77)
Nurašymai ir perleidimai	(12)	(12)
Likutis 2022 m. birželio 30 d.	359	359

Prekybos gautinos sumos

2022 m. birželio 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės prekybos gautinas sumas sudarė gautinos sumos už parduotą elektros energiją.

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos bendrąja verte	8 369	12 352
Atimti: abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
	8 369	12 352

Prekybos gautinos sumos yra be palūkanų ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 2—30 dienų.

Prekybos gautinų sumų pradelsimas susijęs su tuo, kad Bankas nepriima gautinų mokėjimų dėl Finansinių nusikaltimų tyrimų tarnybą prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos paskelbtų taikomų ribojimų.

Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teises akus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Piniginių rautu apsidraudimo rezervas

Šis rezervas parodo finansinio išvestinių priemonių (elektros energijos apsikeitimo sandorio), kuriuos Bendrovė naudoja apdrausti pinigų srautus nuo elektros kainos svyravimo rizikos finansinių ataskaitą sudarymo datą, efektyvią tikrosios vertės pasikeitimo dalį. Šis rezervas apskaitytas remiantis 9-ojo TFAS reikalavimais.

Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė yra pasirašiusi kelias transporto priemonių nuomos sutartis. Nuomos sąlygos neapriboja Bendrovės veiklos, susijusios su dividendais, papildomomis skolomis ar papildomomis nuomos sutartimis.

Toliau parodyta nuomos įsipareigojimų apskaitinė vertė ir pokyčiai per laikotarpį:

Kopija tikra, turi priimtą tacitę galią

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	443	394
Naujos sutartys	-	252
Nurašymai ir perleidimai	(12)	-
Palūkaną sukaupimas	6	12
Mokėjimai	(71)	(215)
Laikotarpio pabaigoje	366	443
Trumpalaikiai	118	159
Ilgalaikiai	248	284

Minimalios nuomos įmokos pagal minėtas sutartis per laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. buvo:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Per pirmus metus	129	170
Nuo vienerių iki penkerių metų	262	304
Nuomos įsipareigojimai iš viso	391	474
Palūkanos	(25)	(31)
Nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	366	443

Nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:

- trumpalaikiai	118	159
- ilgalaikiai	248	284

Nuomos įsipareigojimai išreikšti eurais.

Pardavimo savikaina

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pirktos elektros energijos savikaina	60 060	113 362
Perdavimo tinklų paslaugų savikaina	426	1178
	60 495	114540

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	3491	4 165
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	43	87
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	77	192
Labdara ir parama	246	1149
Elektros energijos pardavimo sąnaudos	50	159
Konsultacijų sąnaudos	203	183
Transportavimo sąnaudos	54	157

Profesionalią paslaugų sąnaudos	1440	343
Komandiruotės		5
Remontas ir priežiūra	30	34
Mokesčių sąnaudos	16	53
Banko paslaugos	39	48
Mokymai ir seminarai	2	37
Reprezentacinės sąnaudos	9	42
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos*	822	466
	6531	7 120

*Sąnaudų didėjimą lėmė prekybos sutarčių nutraukimo mokestis

Finansinės pajamos ir sąnaudos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Finansinės pajamos		
Realizuotas pelnas iš išvestinių elektros energijos sandorio (neapsidraudimo)	156	6892
Dividendų pajamos	0 465	2 107
Kita	63	21
	9 684	9 020
Finansinės sąnaudos		
Išvestinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas (neapsidraudimo)	377	128
Palūkanų sąnaudos	5	22
Nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudos	6	12
Kita	8	32
	396	194

15. Pelno mokestis

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	10927	7 950
Pelno mokesčio sąnaudos (15%)	1639	1 194

Valiutų kursų svyravimo rizika

Didžioji dalis Bendrovės verslo sandorio yra denominuoti eurais, todėl Bendrovei nekyla reikšminga užsienio valiutos rizika.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Bendrovės pagrindinis finansinis turtas ir įsipareigojimai neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, sutarčių turtas, prekybos ir kilos skolos, ilgalaikis ir trumpalaikės paskolos ir nuoma.

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

- (a) trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumą, sutarčių turto, trumpalaikių mokėtinų sumą apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei dėl trumpo apmokėjimo periodo (3-iasis lygis);
- (b) ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms (2-asis lygis). Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos / gaunamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Bendrovės elektros energijos išvestinių instrumentų, kuriais prekiaujama aktyvioje rinkoje (identiški instrumentai), tikroji vertė priskirta 1-ajam lygiui, o išvestinių elektros energijos instrumentų, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis analogiškais instrumentais, kuriais prekiaujama panašioje rinkoje, tikroji vertė yra priskirta 2-ajam lygiui. 2021 metais tam tikri išvestiniai elektros energijos instrumentai buvo perkelti iš 1-ojo į 2-ąjį lygį.

Kapitalo valdymas

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Bendrovė palaikytų stiprius kapitalo rodiklius siekiant sustiprinti veiklą ir padidinti akcininkų vertę. Kapitalo valdymo tikslais, kapitalą sudaro 5,8 mln. Eur įstatinis kapitalas, nepaskirstytasis pelnas ir privalomasis rezervas.

Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonomines sąlygas pokyčius ir savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą Bendrovė gali išleisti naują akcijų emisiją, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams ir / arba gražinti kapitalą akcininkams. Iki 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokie kapitalo valdymo tikslai, politikos ar proceso pakeitimai.

Be to, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo. 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šį reikalavimą. Nebuvo jokių kitų išorinių reikalavimų nustatytų Bendrovės kapitalui.

Susijusių šalių sandoriai

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

Bendrovės susijusios šalys dar yra ir šios:

SIA „INTER RAO Latvia“ (patronuojamoji įmonė);

OU „INTER RAO Eesti“ (patronuojamoji įmonė);

„IRL Polska“ Sp z.o.o. (patronuojamoji įmonė);

UAB „Vydmantai wind park“ (patronuojamoji įmonė);

2022 m. birželio 30 d.		Pirkimai	Pardavimai	Paskelbti dividendai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Bendrovė						
PJSC „Inter RAO“	a)	58 985	383			5 215
RAO Nordic" Oy				3 774		3 774
UAB „Scaent Baltic“				2 154		933
SIA „INTER RAO Latvia“	c)		23	(7 965)		
OU „INTER RAO Eesti“	c)		(1 326)			
„IRL Polska“ Sp z.o.o.						2 729

UAB „Vydmantai wind park“			4 0	(1 500)	4	
Kilos susijusios šalys	b)			1 472		1 472
		58 985	(910)	(2 065)	4	14 123

2021		Pirkimai	Pardavimai	Paskelbti dividendai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Bendrovė						
PJSC „Inter RAO“	a)	97 549	578		44	12 066
„RAO Nordic“ Oy				5 610		
UAB Scaent Baltic“				1 827		5 059
SIA „INTER RAO Latvia“	c)		26 768			
OU WINTER RAO Eesti	c)		(3 994)		2 759	
„IRL Polska“ Sp z o.o.				(1,105)		
UAB „Vydmantai wind park“			17	(1000)	2	
Kitos susijusios šalys	b)			3563		
		97 549	23 369	8 895	2 805	17 125

Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

- Bendrovė su PJSC „Inter RAO“ vykdo elektros energijos pirkimo ir pardavimo sandorius.
- 2022 m ir 2021 m. Bendrovė išmokėjo dividendus kitiems akcininkams.
- Sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis daugiausia yra susiję elektros energijos pardavimo kainos patronuojamosioms įmonėms Latvijoje ir Estijoje koregavimu, prekybą vykdant elektron energijos biržose, pagalba dėl elektros kainų apsidraudimo ir prekybos elektros prekybos biržoje, kaip pat trumpalaikio apyvartinio kapitalo suteikimu.

Susijusioms šalims mokėtinos arba iš jų gautinos sumos yra be palūkanų, Gautinų sumų ir mokėtinų sumų padengimo terminai tarp susijusių šalių yra iki 15–30 dienų, išskyrus dividendus ir paskolas, kurie išmokami ar kurios grąžinamos atitinkamai pagal leistinus ar sutartinius reikalavimus.

Likučiai metų pabaigoje yra be užstatų ir atsiskaitymai vyksta pinigais, jei nesutarta kitaip. Nėra suteikta ar gauta jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalinis mokėtinoms sumoms ir Bendrovė nesuformavo jokių vertės sumažėjimų abejotinoms gautinoms sumoms iš susijusių šalių.

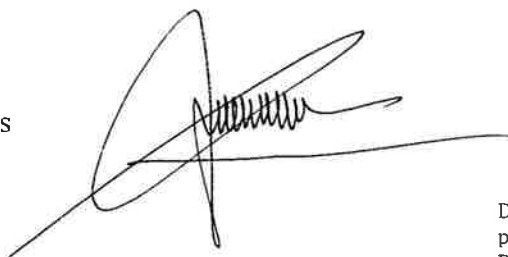
Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių kitų garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

Po ataskaitiniai įvykiai

Jokių po ataskaitinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką 2022 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Administratoriaus direktorius

Kopija tikra, turi prima facie galią



Aurimas Valaitis