

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos energetikos ministro
2015 m. *balandžio* 30 d. įsakymu Nr. 1-116

**VALSTYBĖS ĮMONĖS RADIOAKTYVIŲJŲ ATLIEKŲ TVARKYMO AGENTŪROS
2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Aiškinaamojo rašto pastabos Nr.	2014 m. gruodžio 31 d. duomenys, Lt	2013 m. gruodžio 31 d. duomenys, Lt
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	10	131 753	66 329
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	11	37 208	32 547
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		94 545	33 782
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	12	83 516	107 844
IV.1.	Pardavimo		0	0
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		18 342	32 447
IV.3.	IAE ENF priemonių nedotuotos sąnaudos		18 784	1 526
IV.4.	IT nusidėvėjimas (Maišiagalos saugyklos IT nusidėvėjimas nedotuotos sąnaudos)		42 250	43 365
IV.5.	2013 m. grąžinta į Ignalinos AE ENF 2012 m. išmokėti DU priedai		0	19 677
IV.6.	Atostoginių kaupiniai		4 140	10 829
V	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		11 029	-74 062
VI.	KITA VEIKLA		0	1 458
VI.1.	Pajamos			1 458
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		-42	0
VII.1.	Pajamos			
VII.2.	Sąnaudos		42	
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10 987	-72 604
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		10 987	-72 604
XII.	PELNO MOKESTIS		480	
XIV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	13	10 507	-72 604

BALANSAS

Eil. Nr.	Turtas	Aiškinaamojo rašto pastabos Nr.	2014 m. gruodžio 31 d. duomenys, Lt	2013 m. gruodžio 31 d. duomenys, Lt
A.	ILGALAIKIS TURTAS		742 831	1 019 197
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	2	2
I.1.	Plėtos darbai			
I.2.	Patentai, licencijos			
I.3.	Programinė įranga		2	2
I.4.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	741 622	1 016 782
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		657 567	934 160
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		2	2
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		84 053	82 620
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS	3	1 207	2 413
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		1 207	2 413
III.2.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		409 130	400 568
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	4	5 486	6 843
I.1.	Atsargos		1 844	3 656
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		1 844	3 656
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		3 642	3 187
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	1 789	2 004
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		0	395
II.2.	Kitos gautinos sumos		1 789	1 609
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	401 855	391 721
	TURTAS IŠ VISO		1 151 961	1 419 765

Eil. Nr.	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	Aiškinaamojo rašto pastabos Nr.	2014 m. gruodžio 31 d. duomenys, Lt	2013 m. gruodžio 31 d. duomenys, Lt
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	538 703	612 544
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		389 971	474 319
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		235 260	235 260
III.1.	Privalomasis		24 779	24 779
III.2.	Kiti rezervai		210 481	210 481
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-86 048	-97 035
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		10 507	-72 604
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-97 035	-24 431
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	555 767	764 660
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	9	57 011	42 561
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		57 011	42 561
	IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1	Kredito įstaigoms			
II.2.2	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		7 296	2 904
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		480	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39 401	35 261
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		10 314	4 396
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		1 151 961	1 419 765

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įmonės savininko kapitalas, Lt	Perkainojimo rezervas (rezultatai), Lt		Privalomasis rezervas, Lt	Kiti rezervai, Lt	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), Lt	Iš viso, Lt
		Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2012-12-31	474 319			24 779	305 799	-119 750	685 147
2. Apskaitytos politikos pakeitimo rezultatas							0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas							0
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2012-12-31	474 319	0	0	24 779	305 799	-119 750	685 147
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							0
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintasis pelnas (nuostoliai)							0
8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)						-72 604	-72 604
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis							0
10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)							0
11. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)							0
12. Sudaryti rezervai							0
13. Panaudoti rezervai					-95 318	95 319	1

	Įmonės savininko kapitalas, Lt	Perkainojimo rezervas (rezultatai), Lt		Privalomasis rezervas, Lt	Kiti rezervai, Lt	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), Lt	Iš viso, Lt
		Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)							0
15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2013-12-31	474 319	0	0	24 779	210 481	-97 035	612 544
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							
17. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							0
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)							0
19. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)						10 507	10 507
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis							0
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)							0
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)							0
23. Sudaryti rezervai							0
24. Panaudoti rezervai							0
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	-84 348						-84 348
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	389 971	0	0	24 779	210 481	-86 528	538 703

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

Valstybės įmonė Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūra (toliau – RATA) Ūkio ministerijoje įregistruota 2001 m. liepos 20 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. 1487. Įmonės kodas-210083110, PVM mokėtojo kodas-LT100831113. RATA registruota buveinė- Vilnius, P. Lukšio g. 5. RATA taip pat priklauso specialus radioaktyviųjų atliekų laidojimo punktas Širvintų raj. Bartkuškio miške (Maišiagalos saugykla). Nuo 2011 m. gegužės mėn. RATA nuomojasi gamybines ir administracines patalpas iš UAB „Kauno energetikos remontas“ adresu Vilnius, P. Lukšio g.5.

RATA savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos radioaktyviųjų atliekų tvarkymo įstatymu, Lietuvos Respublikos branduolinės energijos įstatymu, Lietuvos Respublikos radiacinės saugos įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais bei RATA įstatais. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (nuo 2009 m. vasario 1 d., įsigaliojus Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo įstatymo pataisoms, RATA savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos pareigas perėmusi iš Ūkio ministerijos).

RATA veikia pagal 2008 m. rugsėjo 3 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 860 patvirtintą Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo strategiją.

2014 m. balandžio 4 d. energetikos ministro įsakymu Nr. 1-85 patvirtinta 2014 m. VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūros veiklos programa, kuri 2014 m. gruodžio 8 d. įsakymu Nr. 1-306 papildyta.

2014 m. balandžio 22 d. pasirašyta pavedimo vykdymo sutartis su Energetikos ministerija dėl priemonės „Saugus radioaktyviųjų atliekų tvarkymas ir jų saugyklų bei atliekynų eksploatavimas“, finansuojamos iš Nacionalinės energetikos strategijos tikslus įgyvendinančios Energetikos ministerijos programos lėšų. Pavedimui vykdyti 2014 metams skirta iki 450 000 Lt. Faktiškai per 2014 m. panaudota 441 567,55 Lt. Nepanaudota suma 8 432,45 Lt 2015 m. sausio 9 d. grąžinta į biudžeto sąskaitą.

2014 m. liepos 10 d. pasirašyta trišalė sutartis su Energetikos ministerija ir VĮ Energetikos agentūra dėl priemonių, finansuojamų iš Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo, įgyvendinimo 2014 metais: priemonei 13.1. „Vykdyti Ignalinos AE ir smulkiųjų gamintojų radioaktyviųjų atliekų radiologinio apibūdinimo darbus“ skirta iki 205.000 Lt, priemonei 13.5. „Suprojektuoti ir pradėti statyti trumpaamžių mažo ir vidutinio aktyvumo radioaktyviųjų atliekų paviršinį atliekyną“ skirta iki 285.000 Lt, priemonei 14.1. „Informuoti visuomenę apie Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo eigą, radioaktyviųjų atliekų tvarkymą“ skirta iki 40.000 Lt., iš viso skirta iki 530.000 Lt.

2014 m. gruodžio 19 d. pasirašytas šios sutarties pakeitimas, priemonei 11.1. „Vertinti panaudoto branduolinio kuro ir ilgaamžių radioaktyviųjų atliekų, įskaitant panaudotą grafitą, saugojimo ir pasirengimo dėti į atliekyną, galimybes ir patirtį užsienio valstybėse, pasaulines tendencijas“ skirta iki 112,0 tūkst. Lt, papildomai skirta iki 60,0 tūkst. Lt priemonei 13.1 „Vykdyti IAE ir smulkiųjų gamintojų radioaktyviųjų atliekų radiologinio apibūdinimo darbus“. Viso 2014 m. pagal šią sutartį 4-ioms priemonėms vykdyti skirta iki 702 tūkst. Lt.

Faktiškai 2014 metais gauta 702 000 Lt. Per 2014 m. panaudota 685 087,65 Lt. Nepanaudota suma 16 912,35 Lt 2015 m. sausio 15 d. grąžinta į Valstybės įmonės Ignalinos atominės eksploatavimo nutraukimo fondo sąskaitą.

RATA per 2014 m. iš ekonominės veiklos (už radioaktyviųjų atliekų tvarkymą ir transportavimą pagal sutartis su įvairiomis įmonėmis ir įstaigomis) uždirbo 131 752,94 Lt pajamų (atskaičius PVM).

Visas RATA turtas nuosavybės teise priklauso Lietuvai, o RATA valstybės turtą valdo, naudoja bei disponuoja turto patikėjimo teisėmis.

Savininko kapitalas metų pradžioje sudarė 474 319 Lt. Pagal 2014 m. rugpjūčio 27 d. Vyriausybės nutarimą Nr. 828 valstybės įmonei „Indėlių ir investicijų draudimas“ perduotas

ilgalaikis materialus turtas – administracinės patalpos Vilniuje, Algirdo g. 31, kurių bendra likutinė vertė 84 348,17 Lt. Šia suma sumažinus įmonės savininko kapitalą, 2014 m. gruodžio 31 d. įmonės savininko kapitalas sudarė 389 971 Lt.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2013 m. buvo 18,3, 2014 m. – 18,8 žmonių. Per 2014 m. 3 darbuotojai buvo atleisti iš darbo ir 2 priimti. Vidutinis mėnesinis įmonės darbuotojų darbo užmokestis 2013 m. – 2 555,27 Lt, 2014 m. – 2 556,96 Lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

Ataskaitų parengimo pagrindas

RATA apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos apskaitos instituto Standartų tarybos patvirtintais Verslo apskaitos standartais ir kitais finansinę apskaitą ir atskaitomybę Lietuvos Respublikoje reglamentuojančiais teisės aktais bei RATA direktoriaus patvirtinta RATA Apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo bei pateikimo politika.

Rengiant finansines ataskaitas, atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad RATA artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

RATA apskaita tvarkoma kompiuterine apskaitos programa “Stekas apskaita”, kuri susideda iš modulių: Didžioji knyga, Pirkimai, Pardavimai, Atsargos, Ilgalaikis turtas. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuterine darbo užmokesčio apskaitos programa “Stekas apskaita-darbo užmokestis”. Atsiskaitymai su klientais ir darbuotojais atliekami mokėjimo pavedimais naudojantis AB SEB banko ir AB DnB banko paslaugų teikimo internetu elektronine sistema. Atsiskaitymai grynaisiais pinigais 2014 m. nebuvo atliekami.

RATA apskaita tvarkoma pagal įmonės direktoriaus patvirtintą sąskaitų planą. Finansinių metų eigoje, atsiradus naujų ūkinių operacijų, sąskaitų planas gali būti koreguojamas ir papildomas. Sąskaitų planas yra neatskiriama apskaitos politikos sudėtinė dalis.

Finansinės ataskaitos, vadovaujantis LR finansinės atskaitomybės įstatymo 24 str., parengtos pagal sutrumpintas finansinių ataskaitų formas.

Apskaitos principai

RATA, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Taikomi turto įkainojimo būdai

RATA balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina.

Nematerialusis ir materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam nematerialiajam ir ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio minimali vertė viršija 800 Lt ir tarnavimo laikas ilgesnis negu 1 metai (išskyrus baldus, kurių minimali vertė - 200 Lt ir specialius įrenginius, kurių minimali vertė – 2 000 Lt). Ilgalaikis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, šio turto naudojimo laikotarpiu mažinant jo vertę sukauptu nusidėvėjimu (amortizacija). Įsigijimo vertė – tai turto įsigijimo kaina, į kurią taip pat įskaitomos su turto įsigijimu susijusios išlaidos. Iš biudžeto negražintinas pridėtinės vertės mokestis pagal įmonės pasirinktą apskaitos politiką įskaitomas į turto įsigijimo vertę. Ilgalaikio turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukcijos sąnaudomis didinama ilgalaikio turto įsigijimo vertė.

Ilgalaikio turto remonto sąnaudomis didinama ilgalaikio turto įsigijimo vertė, jeigu atliktas remontas iš esmės pagerina turto naudingąsias savybes ar pailgina turto tarnavimo laiką.

Ilgalaikio turto likvidacinė vertė nustatyta 1 Lt.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą. Turto, įsigyto iš įmonės steigėjo skirtų lėšų arba iš įmonės lėšų, nusidėvėjimas ir amortizacija priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Turto, gauto kaip kapitalo dotacija, priskaičiuota nusidėvėjimo ir amortizacijos suma pripažįstamas dotacijos panaudojimas.

Atliekant 2014 m. ilgalaikio turto inventorizaciją, inventorizacijos komisija turto vertės sumažėjimo požymių nenustatė, todėl ilgalaikio turto vertė nebuvo perskaičiuota.

Ūkio ministerija 2006 m. gruodžio 21 d. raštu Nr. (10.5-13)-3-7816 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodų ir normatyvų“ pritarė RATA direktoriaus 2006 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V-37 patvirtintiems normatyvams, kurie taikomi nuo 2006 m. sausio 1 d.

Nustatyti šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupė	Nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė, Lt
1.	Programinė įranga	3	800
2.	Kitas nematerialusis turtas	4	800
3.	Pastatai	8-15	800
4.	Mašinos ir įrengimai (spec. įranga)	5	800
5.	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	8	800
6.	Specialūs įrenginiai (RA saugojimo inžinerinis barjeras)	25	2 000
7.	Transporto priemonės	4-10	800
8.	Kompiuterinė įranga ir ryšių priemonės	3	800
9.	Baldai	6	200
10.	Kitas materialusis turtas	4	800

Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje gali būti registruojamas nuolat arba periodiškai.

Atsargos, kurių vertė didesnė kaip 50 Lt, bet mažesnė kaip 800 Lt, ir kurios pagal savo naudojimo paskirtį gali būti priskirtos inventoriui, sumine verte nurašomos įsigijimo momentu, o kiekiu verte apskaitomos užbalansinėje sąskaitoje (užbalansinės sąskaitos Nr. 80).

Inventorius, kurio vertė mažesnė negu 50 litų, taip pat popierius, kanceliarinės prekės, blankai, ūkinės prekės ir pan. atsargos nurašomi įsigijimo momentu.

Atsargos, kurios bus panaudotos įmonės veikloje vėliau, nei jų įsigijimo mėnuo arba kitu ataskaitiniu laikotarpiu, pajamuojamos atsargų klasės sąskaitose. Atsargas panaudojus, jos nurašomos pagal nurašymo aktą. Atsargų apskaita, išskyrus kuro apskaitą įmonės automobiliams, tvarkoma nuolatinio atsargų apskaitos metodu. Atsargos nurašomos pagal FIFO metodą. Kuro kiekis nurašomas pagal kiekvienam automobiliui patvirtintas kuro sunaudojimo normas. Kuro automobiliams apskaita, atsižvelgiant į darbo sąnaudų ekonomiją ir apskaitos optimalumo principą, tvarkoma pagal periodinį atsargų apskaitos metodą, kuro likučių pasikeitimą apskaitoje užregistruojant ataskaitinių metų pabaigoje.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pardavimų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

RATA teikia paslaugas įvairioms įmonėms ir organizacijoms, surinkdama ir sutvarkydama panaudotus jonizuojančios spinduliuotės šaltinius.

Pardavimo savikainai priskiriamos per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos sąnaudos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms. Veiklos sąnaudos - patirtos per ataskaitinį laikotarpį išlaidos, susijusios su įprastine įmonės veikla, neatsižvelgiant į atliktų paslaugų apimtį, išskyrus finansinę, investicinę ir kitą veiklą. Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su paslaugų teikimu.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Visos RATA patirtos sąnaudos registruojamos 6 klasės sąskaitų debete. Sąskaitų plano 6 klasėje išskirtos sąskaitų grupės, skirtos atskirai registruoti atliktų darbų ir paslaugų savikainai (60 poklasė), administracinėms ir bendrosioms veiklos sąnaudoms (61 poklasė), kitos veiklos sąnaudoms (62 poklasė), finansinės veiklos sąnaudoms ir dotuojamoms sąnaudoms (63 poklasė).

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Dotacijų ir subsidijų apskaita

Dotacija įmonei – valstybės ir savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau įvykdė ar ateityje įvykdys paramos teikėjos nustatytas sąlygas. Dotacijoms taip priskiriamos subsidijos, įvairios kitos iš valstybės ir savivaldybės institucijų gautos paramos rūšys ir nemokamai gautas turtas.

Buhalterinėje apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys: 1 – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti (kapitalo dotacijos); 2 – dotacijos, susijusios su pajamomis - tai dotacijos, kurios gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio sąnaudoms kompensuoti.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Ilgalaikiu turtu gauta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta kapitalo dotacija. Ši dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos, subsidijos" tiek, kiek ilgalaikio turto nudėvima, ir mažinamas atitinkamas sąnaudų (nusidėvėjimo) straipsnis. Nepanaudotos kapitalo dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos". Dotacijos, susijusios su pajamomis, apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos arba yra pagrįstas užtikrinimas, kad dotacija bus gauta. Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija, t.y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos, subsidijos" ir kompensuojamų sąnaudų straipsnis. Nepanaudotas su pajamomis susijusios dotacijos likutis rodomas balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

Dotacijas, susijusias su pajamomis, RATA gauna iš Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo fondo ir LR Energetikos ministerijos nacionalinės energetikos strategijos įgyvendinimo programos lėšų konkrečių priemonių vykdymui pagal patvirtintas išlaidų sąmatas. Gautos pajamų dotacijos apskaitoje registruojamos 3 klasės sąskaitų kredite, kiekvienai dotacijai skiriant atskirą sąskaitą pagal vykdomą programą.

Dotuojamos sąnaudos apskaitoje registruojamos 6 klasės 63 poklasės (arba analogiškose) sąskaitose, kiekvienai priemonei sukuriant atskirą sąskaitų pogrupį, o kiekvienai sąnaudų rūšiai priskiriant atskirą sąskaitą. Sąnaudos grupuojamos pagal dotacijų panaudojimo sąmatose numatytus išlaidų punktus. LR Energetikos ministerijai pateikiamos ataskaitos apie dotacijų

panaudojimą pagal patvirtintas sąmatas. Pateikiamos ketvirtinės ir metinės ataskaitos pagal kiekvieną patvirtintą sąmatą atskirai, ataskaitų formas ir pateikimo terminus nustato LR Energetikos ministerija. Dotacijos pripažįstamos panaudotomis, finansiniams metams pasibaigus uždariant 6 (arba analogiškos) klasės sąnaudų sąskaitas su 3 klasės kontrarinėmis dotacijų panaudojimo sąskaitomis

RATA kapitalo dotacijas ilgalaikiu turtu arba pinigais ilgalaikiam turtui įsigyti iki 2012 m. sausio 1 d. yra gavusi iš Tarptautinės atominės energetikos agentūros (TATENA), Švedijos vyriausybės SIP projekto, JAV ir JK Vyriausybių, Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo, ES PHARE projektų ir kt. Gautos kapitalo dotacijos apskaitomos 3 klasės sąskaitų kredite, kiekvienai dotacijai skiriant atskirą sąskaitą pagal dotacijos gavimo šaltinį. Dotacijų panaudojimas registruojamas kontrarinėse 3 klasės sąskaitose. Kapitalo dotacijų nusidėvėjimo sąnaudos metų eigoje kaupiamos 6 klasės sąskaitose, o metams pasibaigus - kapitalo dotacijos pripažįstamos panaudotomis, uždariant 6 klasės sąnaudų sąskaitas su 3 klasės kontrarinėmis kapitalo dotacijų panaudojimo sąskaitomis.

Mokesčiai

RATA į valstybės biudžetą ir fondus moka šiuos mokesčius: pridėtinės vertės mokestį nuo ekonominės veiklos pajamų, gyventojų pajamų mokestį, juridinių asmenų pelno mokestį, mokestį už aplinkos teršimą iš mobiliųjų taršos šaltinių, atskaitymus į garantinį fondą, mokestį už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise, socialinio draudimo įmokas. Mokesčiai skaičiuojami, mokami ir mokesčių deklaracijos teikiamos atitinkamą mokestį reglamentuojančių Lietuvos Respublikos įstatymų, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimų ir kitų valdymo institucijų patvirtintų norminių aktų nustatyta tvarka.

Neapibrėžtumai

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

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

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiami reikšmingi finansinės atskaitomybės straipsnių paaiškinimai (pastabų numeriai aiškinamajame rašte sutampa su pastabų numeriais, nurodytais finansinių ataskaitų formose). Smulki informacija pateikiama paaiškinančiose lentelėse – prieduose.

1 pastaba Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per 2014 m. RATA neįsigijo naujo nematerialaus ilgalaikio turto. RATA 2014 m. gruodžio 31 d. balanso straipsnyje „Nematerialusis turtas“ apskaitoma programinės įrangos įsigijimo savikana 37 792 Lt, likutinė vertė – 2 Lt. Informacija apie nematerialaus ilgalaikio turto likučius ir jų pasikeitimą pateikiama 1 aiškinamojo rašto priede.

2 pastaba Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2014 m. RATA įsigijo naujo materialaus ilgalaikio turto už 47 549 Lt. Šio turto įsigijimą finansavo TATENA.

Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė 2014 m. gruodžio 31 d. balanse – 741 622 Lt.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto likutį įsigijimo savikaina, 2014 metais priskaičiuotą ir sukauptą nusidėvėjimą pagal turto grupes pateikiama 2 aiškinamojo rašto priede.

RATA turto nėra įkeitusi. 2005 m. lapkričio 30 d. pasirašyta panaudos sutartis su Vilniaus miesto vyriausioju policijos komisariatu (vadovaujantis LR aplinkos ministro 2004-09-15 įsakymu NR. D1-484 „Dėl valstybės turto perdavimo pagal panaudos sutartis“), pagal kurią 20 metų perduota GARS stebėjimo stotis ir dvi radijo stotelės „Motorola“, perduoto turto įsigijimo vertė- 82 707 Lt. Turtas naudojamas Maišiagalos saugyklos apsaugai užtikrinti.

Įmonėje naudojamas pilnai amortizuotas ir nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kurio likvidacinė vertė lygi 1 Lt, tačiau turto būklė yra patenkinama. 2014 m. gruodžio 31 d. ši turtą sudarė:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Lt
Programinė įranga	37 792,07
Statiniai	86 356,00
Transporto priemonės	152 482,27
Kompiuterinė įranga ir ryšių technika	391 331,63
Prietaisai ir įrenginiai	844 843,78
Kitas materialus turtas	294 879,42
Iš viso:	1 807 685,17

3 pastaba Finansinis turtas

Balanso straipsnyje „Po vienerių metų gautinos sumos“ apskaitoma iš asociacijos „Lietuvos našlaičių brolija“ Vilniaus m. apylinkės teismo priteista skola 1 206,51 Lt, kuri pagal pasirašytą tarpusavio susitarimą lygiomis dalimis turės būti sumokėta per 2016 m.

4 pastaba Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Balanso straipsnyje „Atsargos“ apskaitomos kuro atsargos Maišiagalos saugykloje – 325,68 Lt, radioaktyviųjų atliekų tvarkymui skirtos atsargos – 1 229,34 Lt, kuro likutis automobilių bakuose – 289 Lt, iš viso 1 844,02 Lt. Atsargos įvertintos įsigijimo savikaina. Straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ apskaitomos sukauptos būsimų laikotarpių sąnaudos – 3 051,71 Lt, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 590,16 Lt, iš viso 3 641,87 Lt.

5 pastaba Per vienerius metus gautinos sumos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos gautinos sumos – iš asociacijos „Lietuvos našlaičių brolija“ pagal teismo sprendimą gautina suma per 2015 m. – 1 206,51 Lt, iš darbuotojų gautinos sumos – 581,75 Lt, kitos sumos (VMI) – 1,39 Lt, iš viso – 1 789,39 Lt.

6 pastaba Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likučiai 2014 m. gruodžio 31 d.: AB SEB banke – 356 874,88 Lt, DnB banke – 44 979,87 Lt, iš viso 401 854,75 Lt.

Grynais pinigais 2014 m. atsiskaitymai nebuvo vykdomi.

7 pastaba Nuosavas kapitalas

Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininko kapitalas, suformuotas Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka, metų pradžia sudarė 474 319 Lt, per ataskaitinį laikotarpį įmonės savininko kapitalas sumažėjo 84 348 Lt dėl ilgalaikio turto vertės sumažėjimo – patikėjimo teise valdytų administracinių patalpų perdavimo valstybės įmonei „Indėlių ir investicijų draudimas“. Įmonės savininko kapitalo likutis 2014 m. gruodžio 31 d. – 389 971 Lt.

Rezervai

Rezervų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 235 260 Lt, tame skaičiuje privalomas rezervas 24 779 Lt, kiti rezervai – 210 481 Lt.

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

RATA pelnas skirstomas Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka. Kartu su finansinėmis ataskaitomis pateikiamas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai – Energetikos ministerijai, kuri tvirtina įmonės metines finansines ataskaitas ir pelno paskirstymą.

2013 m. grynieji nuostoliai – 97 035 Lt, 2014 m. pelnas prieš apmokestinimą – 10 987 Lt, pelno mokestis – 480 Lt, grynas pelnas – 10 507 Lt.

3 aiškinamojo rašto priedas- 2014 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

8 pastaba Dotacijos ir subsidijos

Nepanaudotas dotacijų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. – 555 767 Lt. Detali informacija apie dotacijų likutį metų pradžiai ir pabaigai, 2014 m. gautas ir panaudotas dotacijas pateikta 4 aiškinamojo rašto priede „Dotacijos“.

9 pastaba Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2014 m. gruodžio 31 d. 57 491 Lt, tame sk. skolos tiekėjams – 7 296 Lt, mokėtinas pelno mokestis – 480 Lt, kaupimai nepanaudotoms atostogoms – 39 401 Lt, mokėtinas į biudžetą PVM – 10 288 Lt, kitos mokėtinos sumos – 26 Lt. Pradelstų mokėjimo įsiskolinimų nėra.

10 pastaba Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos už 2014 ir 2013 metus pateikiamos palyginamojoje lentelėje:

Pardavimo pajamos, Lt	2014 m.	2013 m.
Pajamos iš RA smulkiųjų gamintojų	131 753,00	66 329,00
Iš viso:	131 753,00	66 329,00

Pajamos, gautos iš smulkiųjų radioaktyviųjų atliekų darytojų už panaudotų jonizuojančių spinduliuotės šaltinių sutvarkymą 2014 m., lyginant su 2013 m., padidėjo 65 424 Lt arba 98,64 %.

11 pastaba Pardavimo savikaina

Į pardavimo savikainą, kurios bendra suma 37 208 Lt, yra įtrauktos atsargų, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, transportavimo, radioaktyviųjų atliekų saugojimo, patalpų nuomos sąnaudos, susijusios su RATA ekonomine veikla - radioaktyviųjų atliekų tvarkymo paslaugomis. Pardavimo savikainoje didžiausią sąnaudų dalį sudaro specialiųjų medžiagų (konteinerių) sąnaudos – 11 816 Lt, transporto sąnaudos – 8 193 Lt, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 6 998 Lt.

12 pastaba Veiklos sąnaudos

2014 m. veiklos sąnaudos sudarė 83 516 Lt. Į šias sąnaudas įtrauktos komandiruočių, veiklos mokesčių, turto draudimo, transporto, IT nusidėvėjimo ir kt. veiklos sąnaudos.

RATA 2014 m. tipinės veiklos pelnas iš ekonominės veiklos – radioaktyviųjų atliekų tvarkymo paslaugų teikimo – 76 203 Lt.

2013 m. spalio 25 d. energetikos ministro įsakymu Nr. 1-214 „Dėl Lietuvos respublikos energetikos ministro 2009 m. rugpjūčio 12 d. įsakymo Nr. 1-141 „Dėl LR Energetikos ministerijos lėšų pavedimui vykdyti administravimo taisyklių patvirtinimo pakeitimo“ pagal Valstybės kontrolės rekomendacijas iš tinkamų išlaidų pavedimui vykdyti buvo išbrauktos ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo išlaidos. Per 2014 m. priskaičiuota Maišiagalos saugyklos priežiūros veikloje naudoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma 42 250 Lt pripažinta įmonės veiklos sąnaudomis, tiesiogiai didinančiomis ekonominės veiklos nuostolius.

Per 2014 m. priskaičiuoti kaupiniai nepanaudotoms atostogoms 4 140 Lt priskirta įmonės veiklos sąnaudoms.

VĮ Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo fondo tarybos 2013 m. gruodžio 17 d. posėdžio protokolu Nr. (12.20-14)56-5 pritarta Ignalinos AE ENF priemonių vykdymui skirti 2014 metams

iki 820 tūkst. Lt, tačiau veiklos programoje patvirtinta tik 702 tūkst. Lt, t.y. 118 tūkst. Lt mažiau. 18 342 Lt Ignalinos AE ENF nedotuotų sąnaudų priskirta įmonės veiklos sąnaudoms.

Po aukščiau paaikškintų sumų, tiesiogiai nesusijusių su įmonės ekonomine veikla ir ekonominės veiklos pajamų uždirbimu nurašymo į 2014 m. veiklos sąnaudas, galutinis 2014 m. tipinės veiklos pelnas 10 987 Lt.

13 pastaba Grynasis pelnas (nuostoliai)

2014 m. veiklos rezultatas – 10 507 Lt pelnas.

14 pastaba Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Įmonės vadovams per metus priskaičiuotos pinigų sumos, susijusios su darbo santykiais: 2013 m. – 104 457 Lt, 2014 m. – 107 932 Lt (pateikiamos įmonės direktoriui ir vyr. buhalterei priskaičiuotos sumos). Į šias sumas neįtrauktos nedarbingumo pašalpos, apmokėtos iš valstybinio socialinio draudimo fondo lėšų. 2014 m. priskaičiuota suma 3 475 Lt didesnė, skirtumas susidarė dėl darbuotojų nedarbingumo 2013 metais. Kitokių išmokų, suteiktų paskolų, perduoto turto ar suteiktų garantijų įmonės vadovams nebuvo.

15 pastaba Pobalansiniai įvykiai

Už 2013 m. finansinės atskaitomybės auditą, atliktą 2014 metais, UAB „Provisus“ apmokėta 3.872 Lt.

Įmonė neturi teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse, kuriuos būtų reikalinga pateikti aiškinamajame rašte.

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2014 m. finansinei atskaitomybei, įmonėje nebuvo.

16 pastaba Įmonės veiklos tęstinumas

Šios finansinės ataskaitos paruoštos remiantis veiklos tęstinumo principu.

Pagal 2013 m. spalio 25 d. energetikos ministro įsakymu Nr. 1-214 patvirtintų „Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos lėšų pavedimui vykdyti administravimo taisyklių“ naują redakciją nuo 2013 m. iš tinkamų pavedimui vykdyti išlaidų sąrašo išbrauktos ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos. RATA pagal Energetikos ministerijos pavedimą prižiūrimeje Maišiagalos radioaktyviųjų atliekų saugykloje, kurios priežiūra finansuojama iš valstybės biudžeto lėšų, per 2013-2014 m. patyrė ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų už 85 615 Lt, kurios nebuvo dotuotos. Maišiagalos saugykloje naudojamo ilgalaikio turto likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. sudaro 210 859 Lt. Maišiagalos radioaktyviųjų atliekų saugykloje naudojamas ilgalaikis turtas nenaudojamas ekonominėje veikloje, jis nesukuria pridėamosios vertės, nes šio turto nusidėvėjimo sąnaudos nėra įtrauktos į RATA teikiamų paslaugų kainodarą. Todėl Maišiagalos saugykloje naudojamo IT , kuris buvo įsigytas iš įmonės nuosavų lėšų, nusidėvėjimo sąnaudos, pradedant 2013 m. ir iki galutinio nusidėvėjimo sudarys 296 474 Lt, kurios bus tiesioginiai įmonės nuostoliai, viršijantys turimus pelno rezervus 61 214 Lt (pelno rezervai 2014 m. gruodžio 31 d. – 235 260 Lt).

Šiuose skaičiavimuose neįvertintas būtinas poreikis dėl objekto saugumo užtikrinimo atlikti turimo ilgalaikio turto esminį atnaujinimą, didinat šio turto įsigijimo savikainą arba įsigyti naują ilgalaikį turtą, kurio sąnaudos taip pat būtų nurašomos į RATA nuostolius (jei šio turto įsigijimo šaltinis būtų įmonės nuosavos lėšos).

Finansinės ataskaitos neapima jokių koreguojančių įrašų, susijusių su apskaityto turto sumų gražinimu, ar apskaitytų įsipareigojimų sumų klasifikavimu, kurių galėtų prireikti tuo atveju, jei įmonė negalėtų tęsti savo veiklos.

NEMATERIALUSIS TURTAS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

Rodikliai	Plėtos darbai, Lt	Prestižas, Lt	Patentai, licencijos ir pan., Lt	Programinė įranga, Lt	Kitas nematerialusis turtas, Lt	Iš viso, Lt
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				2		2
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				37 792		37 792
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas						
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + (-)						
Finansinių metų pabaigoje				37 792		37 792
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				37 790		37 790
Finansinių metų pokyčiai:						
finansinių metų amortizacija						556
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
(-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + (-)						
Finansinių metų pabaigoje				37 790		37 790
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
finansinių metų vertės sumažėjimas						
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				2		2

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

Rodikliai	Žemė, Lt	Pastatai ir statiniai, Lt	Mašinos ir įrenginiai, Lt	Transporto priemonės, Lt	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai, Lt	Nebaigta statyba, Lt	Kitas materialusis turtas, Lt	Iš viso, Lt
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		934 160		2	82 620			1 016 782
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2 471 163		152 482	1 738 784			4 362 429
Finansinių metų pokyčiai:								
turto įsigijimas					47 549			47 549
perleistas ir nurašytas turtas (-)		186 548			-482			186 548
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + (-)								-482
Finansinių metų pabaigoje		2 284 615		152 482	1 785 851			4 222 948
b) Perkainojimas		2 284 614		152 482	1 785 851			4 222 947
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
vertės padidėjimas (sumažėjimas) + (-)								
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 537 003		152 480	1 656 164			3 345 647
Finansinių metų pokyčiai:								
finansinių metų nusidėvėjimas		192 245			46 116			238 361
atstatantys įrašai (-)								
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		102 200						102 200
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + (-)					-482			-482

Rodikliai	Žemė, Lt	Pastatai ir statiniai, Lt	Mašinos ir įrenginiai, Lt	Transporto priemonės, Lt	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai, Lt	Nebaigta statyba, Lt	Kitas materialusis turtas, Lt	Iš viso, Lt
Finansinių metų pabaigoje		1 627 048		152 480	1 701 798			3 481 326
d) Vertės sumažėjimas		1 627 048		152 480	1 701 798			3 481 326
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0			0
Finansinių metų pokyčiai:								
finansinių metų vertės sumažėjimas								
atstatantys įrašai (-)								
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto								
(-)								
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + (-)								
Finansinių metų pabaigoje					0			0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)		657 567						
+ (b) - (c) - (d)				2	84 053			741 622

Aiškinaamojo rašto
3 priedas

Projektas

2014 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

Straipsniai	Suma, Lt
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	-97 035
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	10 507
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-86 528
Pervedimai iš rezervų	86 528
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	0
Pelno dalis skiriama į privalomąjį rezervą	
Pelno dalis, skiriama į rezervą, naudojamą darbuotojų socialiniams tikslams	
Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus (smulkiųjų gamintojų radioaktyviųjų atliekų palaidojimo išlaidoms padengti)	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliama (perkeliami) į kitus finansinius metus	0

DOTACIJOS 2014 M. GRUODŽIO 31 D.

Eil. Nr.	Dotacijų ir subsidijų finansavimo šaltinis	Dotacijų ir subsidijų balansinės vertės likutis laikotarpio pradžioje 2013-12-31	Dotacijų ir subsidijų pokytis per atskaitinį laikotarpį 2014 m.				Dotacijų ir subsidijų balansinės vertės likutis laikotarpio pabaigoje 2014-12-31	Pastabos (įsipareigojimų, susijusių su dotacijų ir subsidijų gavimu poveikio įmonės finansinei būklei, apibūdinimas)
			Gautos dotacijos ir subsidijos	Perduotos dotacijos ir subsidijos viešojo sektoriaus subjektams	Perduotos dotacijos ir subsidijos kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Panaudotos dotacijos ir subsidijos savo veikloje		
1.	Iš valstybės biudžeto	57 026	47 242	0	445 219	14 565		
1.1.	ilgalaikiam turtui įsigyti							
	iš jų:							
1.1.1.	LR Energetikos ministerija	9 784			3 651	6 133		
1.1.2.	Kiti viešojo sektoriaus subjektai*							
1.2.	kitoms išlaidoms (paslaugoms ir atsargoms) kompensuoti	47 242	47 242		441 568	8 432		
2.	Iš savivaldybės biudžeto	0	0	0	0	0		
2.1.	ilgalaikiam turtui įsigyti							
	iš jų:							
2.1.1.	LR Energetikos ministerija							
2.1.2.	Kiti viešojo sektoriaus subjektai							
2.2.	kitoms išlaidoms (paslaugoms ir atsargoms) kompensuoti							
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	666 194	0	0	189 569	524 174		
3.1.	ilgalaikiam turtui įsigyti	666 194	0	0	189 569	524 174		
	iš jų:							
	TATENA IR JAV vyr. departamentas	67 819	47 549		32 709	82 659		

Eil. Nr.	Dotacijų ir subsidijų finansavimo šaltinis	Dotacijų ir subsidijų balansinės vertės likutis laikotarpio pradžioje 2013-12-31	Dotacijų ir subsidijų pokytis per ataskaitinį laikotarpį 2014 m.			Dotacijų ir subsidijų balansinės vertės likutis laikotarpio pabaigoje 2014-12-31	Pastabos (įsipareigojimų, susijusių su dotacijų ir subsidijų gavimu poveikio įmonės finansinei būklei, apibūdinimas)
			Gautos dotacijos ir subsidijos	Perduotos dotacijos ir subsidijos viešojo sektoriaus subjektams	Perduotos dotacijos ir subsidijos kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams		
	PHARE projektas	598 218			156 860	441 358	
	Švedijos SIP projektas	157				157	
3.1.1.	LR Energetikos ministerija						
3.1.2.	Kiti viešojo sektoriaus subjektai						
3.2.	kitoms išlaidoms (paslaugoms ir atsargoms) kompensuoti						
4.	Iš kitų šaltinių:**	41 440	702 000	41 324	685 088	17 028	
4.1.	ilgalaikiam turtui įsigyti	116				116	
4.2.	iš jų:						
4.1.1.	LR Energetikos ministerija						
4.1.2.	(IAE ENF)	116				116	
4.2.	kitoms išlaidoms (paslaugoms ir atsargoms) kompensuoti	41 324	702 000	41 324	685 088	16 912	
5.	Iš viso dotacijų	764 660	1 199 549	88 566	1 319 876	555 767	

*Kiti viešojo sektoriaus subjektai - tai valstybė, savivaldybės, išteklių fondai, mokesčių fondai, biudžetinės įstaigos

**Kiti šaltiniai - priklauso Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo fondo lėšos

