

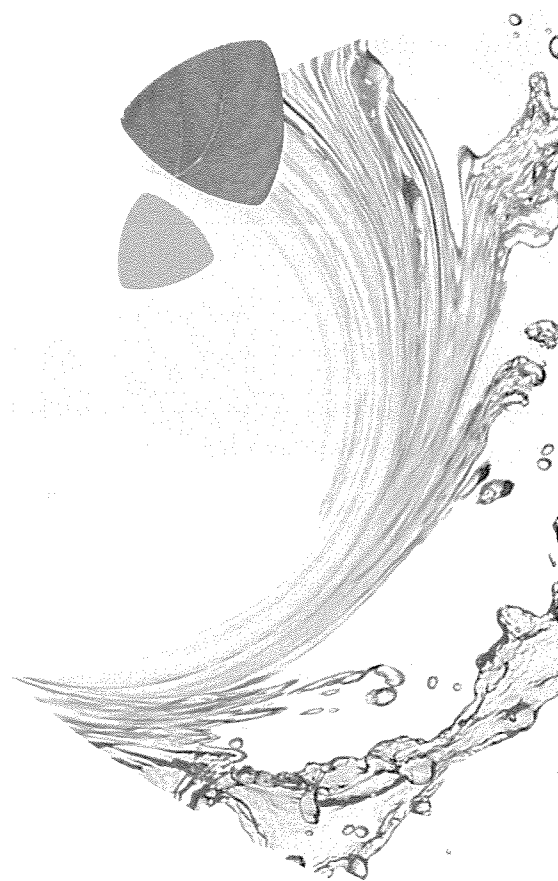
2015

UAB LITGAS BENDROVĖS METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2015 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS APSKAITOS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS
SĄJUNGOJE, METINIS PRANEŠIMAS BEI NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS
IŠVADA



LITGAS

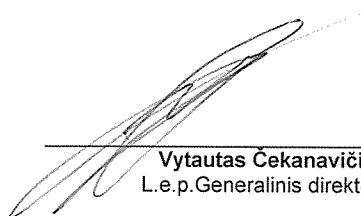


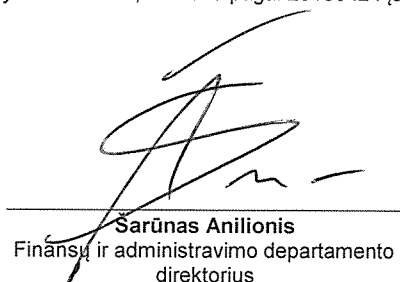
TURINYS

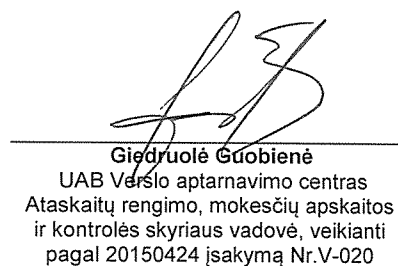
METINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

| | |
|--|---------|
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 3 - 4 |
| Finansinės padėties ataskaita | 5 |
| Bendrųjų pajamų ataskaita | 6 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 7 |
| Pinigų srautų ataskaita | 8 |
| Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas | 9 – 23 |
| Metinis pranešimas | 24 – 30 |

Finansines ataskaitas UAB LITGAS generalinis direktorius, Finansų ir administravimo departamento direktorius, UAB Verslo aptarnavimo centras Ataskaitų rengimo, mokesčių apskaitos ir kontrolės skyriaus vadovė, veikianti pagal 20150424 įsakymą Nr. V-020, patvirtino 2016 m. kovo 2 d.


Vytautas Čekanavičius
L. e. p. Generalinis direktorius


Šarūnas Anilionis
Finansų ir administravimo departamento
direktorius


Giedruolė Guobienė
UAB Verslo aptarnavimo centras
Ataskaitų rengimo, mokesčių apskaitos
ir kontrolės skyriaus vadovė, veikianti
pagal 20150424 įsakymą Nr. V-020



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB LITGAS akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–23 puslapiuose pateiktų, UAB LITGAS (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 24-30 puslapiuose pateiktą metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rimvydas Jogėla', is written over a circular stamp or seal.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. kovo 2 d.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA
 2015 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

-

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

| | Pastabos | Bendrovė | |
|--|----------|---------------|---------------|
| | | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | | 1 | 1 |
| Įranga, įrengimai ir kitas materialus turtas | | 5 | 12 |
| Finansinis turtas | 5 | 22 | 22 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 21 | 5 | 161 |
| Ilgalaikio turto iš viso | | 33 | 196 |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Atsargos | 6 | 20.233 | 34.364 |
| Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos | 7 | 47 | 17 |
| Pirkėjų įsiskolinimai | 8 | 17.637 | 5.531 |
| Kitos gautinos sumos | 9 | 5.077 | 4.234 |
| P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 10 | 3.364 | 4.836 |
| Trumpalaikio turto iš viso | | 46.358 | 48.982 |
| TURTO IŠ VISO | | 46.391 | 49.178 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | |
| Akcinis kapitalas | 11 | 13.050 | 13.033 |
| Privalomasis rezervas | | - | - |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | 4.010 | (913) |
| Nuosavo kapitalo iš viso | | 17.060 | 12.120 |
| Įsipareigojimai | | | |
| Trumpalaikės paskolos | 22 | 20.000 | - |
| Mokėtinas pelno mokestis | | 717 | - |
| Skolos tiekėjams | | 4.211 | 34.673 |
| Išankstiniai apmokėjimai, sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos | 14 | 2.473 | 39 |
| Kitos mokėtinos sumos | 13 | 1.930 | 2.346 |
| Įsipareigojimų iš viso | | 29.331 | 37.058 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO | | 46.391 | 49.178 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios metinės finansinės informacijos dalis.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
 Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

| | Pastabos | Bendrovė | |
|---|----------|----------------|-----------------|
| | | 2015 | 2014 |
| Pajamos | | | |
| Pardavimo pajamos | 15 | 209.294 | 31.654 |
| Pajamos, iš viso | | 209.294 | 31.654 |
| Veiklos sąnaudos | | | |
| Dujų pardavimo savikaina | | (200.139) | (30.814) |
| Atsargų vertės sumažėjimas | | - | (301) |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | (7) | (7) |
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | 16 | (479) | (392) |
| Kitos veiklos sąnaudos | 17 | (596) | (493) |
| Veiklos sąnaudos, iš viso | | 201.221 | (32.007) |
| Veiklos pelnas (nuostoliai) | | 8.073 | (353) |
| Finansinės veiklos pajamos | 18 | 26 | - |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 19 | (2.303) | (455) |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | | 5.796 | (808) |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos | 20 | (717) | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) | 20 | (156) | 133 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 4.923 | (675) |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) | | - | - |
| Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso | | 4.923 | (675) |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės informacijos dalis.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

| Bendrovė | Pastabos | Kapitalas | Privalomasis rezervas | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso |
|---|----------|---------------|--------------------------|----------------------------|---------------|
| Likutis 2014 m. sausio 1 d. | | 869 | - | (238) | 631 |
| Akcinio kapitalo didinimas | | 12.164 | - | - | 12.164 |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) | | - | - | (675) | (675) |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | - |
| Likutis 2014 m. gruodžio 31 d. | | 13.033 | - | (913) | 12.120 |
| Likutis 2015 m. sausio 1 d. | | 13.033 | - | (913) | 12.120 |
| Akcijų nominaliosios vertės perskaičiavimo į eurus rezultatas | 11 | 17 | - | - | 17 |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) | | - | - | 4.923 | 4.923 |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | - |
| Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | | 13.050 | - | 4.010 | 17.060 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios metinės finansinės informacijos dalis.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

| | Bendrovė | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | 4.923 | (675) |
| Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų atstatymas | 7 | 6 |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas | 20 | 156 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | | 717 |
| Finansinės veiklos eliminavimas | | 2.277 |
| Kitų sukaupimų pasikeitimas | | 90 |
| Atostogų rezervo pasikeitimas | | 5 |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | |
| Kitų gautinų sumų pasikeitimas | (12.925) | (9.761) |
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudų pasikeitimas | (30) | (14) |
| Mokėtinų sumų pasikeitimas | (28.718) | 36.808 |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas | 14.131 | (34.364) |
| Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | (19.367) | (7.649) |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | |
| Nematerialiojo turto įsigijimas | - | (1) |
| Įrangos ir kito materialiojo turto įsigijimas | - | (6) |
| Investicijų įsigijimas | - | (22) |
| Gautos palūkanos | - | - |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | - | (29) |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | |
| Akcinio kapitalo didinimas | - | 12.164 |
| Gauta kredito linija | 145.300 | 15.324 |
| Grąžinta kredito linija | (145.300) | (15.324) |
| Sumokėtos palūkanos | (2.105) | (251) |
| Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | (2.105) | 11.913 |
| Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas) | (21.472) | 4.235 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje | 10 | 4.836 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje | 10 | 4.836 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios metinės finansinės informacijos dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 Bendroji informacija

UAB LITGAS (toliau – Bendrovė) yra 2012 m. gruodžio 17 d. Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos registracijos adresas Žvejų g. 14, Vilnius.

2015 m. gruodžio 31 d. pagrindiniai Bendrovės akcininkai buvo:

| | 2015-12-31 | | 2014-12-31 | |
|--------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis |
| „Lietuvos energija“, UAB | 30.000 | 67% | 30.000 | 67% |
| AB „Klaipėdos nafta“ | 15.000 | 33% | 15.000 | 33% |
| Iš viso | 45.000 | 100% | 45.000 | 100% |

Viso Bendrovės akcijos kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 EUR, yra paprastosios ir 2015 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

Bendrovė vykdo suskystintųjų gamtinių dujų (toliau – „SGD“) tiekimo per SGD terminalą Klaipėdoje bei prekybos gamtinėmis dujomis veiklas. Energijos gamintojams teikiamų suskystintųjų dujų kainos ir veikos pelningumas yra reguliuojami, kiti dujų tiekimai nėra reguliuojami.

Bendrovė yra gavusi gamtinių dujų tiekimo licenciją, išduotą Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – „VKEKK“).

Bendrovė 2015 m. gruodžio 31 d. neturėjo dukterinių įmonių, filialų ir atstovybių.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 14 (2014 m. gruodžio 31 d. – 13).

2 Apskaitos principai

Toliau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis buvo parengtos šios finansinės ataskaitos.

2.1 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu ir įsigijimo vertės pagrindu.

a) Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais Bendrovė pirmą kartą pritaikė šiuos TFAS ir jų pakeitimus:

TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai“.

Šiuo aiškinimu patikslinta įsipareigojimo sumokėti mokestį, kuris nėra pelno mokestis, apskaita. Įpareigojamasis įvykis, dėl kurio atsiranda įsipareigojimas, – tai įstatymais apibrėžtas įvykis, dėl kurio kyla įsipareigojimas sumokėti mokestį. Tai, kad ūkio subjektas turės ekonominių prižasčių toliau vykdyti veiklą būsimo laikotarpiu arba tai, jog jis rengia finansines ataskaitas vadovaudamasis veiklos tęstinumo prielaida, nelemia įsipareigojimo atsiradimo. Tokie patys pripažinimo principai taikomi tiek tarpinėms, tiek metinėms finansinėms ataskaitoms. Aiškinimo nuostatų taikymas įsipareigojimams, atsirandantiems dėl apyvartinių taršos leidimų prekybos schemų, nėra privalomas. Šis aiškinimas Bendrovės finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai.

Patobulinimai apima keturių standartų pakeitimus.

- Išvadų dėl 1-ojo TFAS pagrindas patikslintas siekiant išaiškinti, kad jeigu naujos standarto versijos taikymas dar nėra privalomas, tačiau ją galima taikyti anksčiau laiko, standartus pirmą kartą taikantis ūkio subjektas gali taikyti arba senąją, arba naująją versiją, jeigu tas pats standartas taikomas visiems nurodytiems laikotarpiams.

- 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad šis standartas netaikomas jungtinės veiklos formavimo apskaitai pagal 11-ąjį TFAS. Pataisomis taip pat patikslinta, kad taikymo išimtis taikoma tik pačios jungtinės veiklos finansinėms ataskaitoms.

- 13-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad 13-jame TFAS numatyta portfeliui taikoma išimtis, kuri leidžia ūkio subjektui finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės tikrąją vertę vertinti grynąją verte, yra taikoma visoms sutartims (įskaitant sutartis dėl nefinansinių priemonių pirkimo ar pardavimo), kurios priklauso 39-ojo TAS arba 9-ojo TFAS taikymo sričiai.

- 40-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad 40-asis TAS ir 3-asis TFAS nėra tarpusavyje nesuderinami. 40-jame TAS pateikti nurodymai padeda ataskaitas rengiantiems ūkio subjektams atskirti investicinį turtą ir savininko reikmėms naudojamą turtą. Ataskaitas rengiantys ūkio subjektai taip pat turi remtis 3-ojo TFAS gairėmis nustatydami, ar investicinio ūkio subjekto įsigijimas yra verslo jungimas.

Šios pataisos Bendrovės finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

Kiti standartai, pakeitimai ir išaiškinimai, įsigalioję finansiniams metams, prasidedantiems 2015 m. sausio 1 d., nėra aktualūs Bendrovei.

b) Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Kiti nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“.

Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

- Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

- Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniais pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimą, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.

- Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.

- Daugelis 39-ajame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, pokyčių poveikį.

- 9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reikiama, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto registruoti numatomus nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju, tikėtinų kredito nuostolių sumai už visą terminą). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supaprastinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.

- Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams pasirinkti, ar taikyti 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, ar toliau taikyti 39-ąjį TAS visoms apsidraudimo nuo rizikos priemonėms, nes dabartinis standartas šiuo metu neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

Šis standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrovė vertina naujo standarto įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai

Patobulinimai apima septynių standartų pataisas.

- 2-ojo TFAS pataisomis patikslintas „teisių suteikimo sąlygų“ apibrėžimas ir atskirai apibrėžtos „veiklos sąlygos“ bei „paslaugų teikimo sąlygos“. Pataisa taikoma mokėjimo akcijomis sandoriams, kurių suteikimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.

- 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad (1) prievolė sumokėti neapibrėžtąjį atlygį, kuris atitinka finansinės priemonės apibrėžimą, klasifikuojama kaip finansinis įsipareigojimas arba nuosavybė remiantis 32-ajame TAS pateiktais sąvokų apibrėžimais ir kad (2) bet koks ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis – tiek finansinis, tiek nefinansinis – yra vertinamas tikrąja verte kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo datą, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. 3-ojo TFAS pataisos taikomos verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.

- 8-ojo TFAS pataisomis reikalaujama atskleisti (1) vadovybės sprendimus, susijusius su veiklos segmentų agregavimu, įskaitant segmentų, kurie buvo agreguoti, ir ekonominių rodiklių, kurie buvo vertinami nustatant, ar agreguoti segmentai turi panašias ekonomines charakteristikas, apibūdinimą ir (2) segmento turto sutikrinimą su ūkio subjekto turtu, jeigu ataskaitose pateikiamas segmento turtas.

- Išvadų dėl 13-ojo TFAS pagrindas patikslintas siekiant išaiškinti, kad išbraukiant tam tikrus 39-ojo TAS straipsnius po 13-ojo TFAS paskelbimo nebuvo siekiama panaikinti galimybės vertinti trumpalaikes gautinas ir mokėtinas sumas sąskaitoje faktūroje nurodyta suma, jeigu diskontavimo poveikis yra nereikšmingas.

- 16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisomis patikslintas bendrosios balansinės vertės ir sukaupto nusidėvėjimo traktavimas, kai ūkio subjektas naudoja perkainojimo modelį.

- 24-ojo TAS pataisomis reikalaujama kaip susijusią šalį nurodyti ūkio subjektą, kuris ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ar ataskaitas teikiančio ūkio subjekto patronuojančiai įmonei („vadovaujančiam ūkio subjektui“) teikia pagrindinių vadovaujančių darbuotojų paslaugas ir atskleisti sąnaudas, kurias vadovaujantis ūkio subjektas patyrė, teikdamas paslaugas ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui.

Šie patobulinimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“

Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

Standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos šis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

2014 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai
 Patobulinimai apima keturių standartų pataisas.

- 5-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad pardavimo būdo pasikeitimas (perklasifikavimas iš "skirto parduoti" į "skirtą paskirstyti" arba atvirkščiai) nėra pardavimo ar paskirstymo plano pasikeitimas ir kaip toks neturi būti apskaitytas.
- 7-ojo TFAS pataisomis pateiktos gairės, skirtos padėti vadovybei nustatyti, ar susitarimo sąlygos dėl perduoto finansinio turto aptarnavimo gali būti traktuojamos kaip tolesnis ryšys pagal 7-ąjį TFAS reikalaujamos atskleisti informacijos tikslams. Šiomis pataisomis taip pat patikslinta, kad 7-jame TFAS numatyti užskaitos atskleidimo reikalavimai nėra konkrečiai taikomi visiems tarpiniams laikotarpiams, išskyrus atvejus, kai to reikalauja 34-asis TAS.
- 19-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad įvertinant išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimus, sprendimai dėl diskonto normos, aukštos kokybės įmonių obligacijų stiprios rinkos egzistavimo ar dėl to, kokias vyriausybės obligacijas naudoti kaip pagrindą, turėtų būti priimami remiantis valiuta, kurią išreikšti įsipareigojimai, o ne šalimi, kurioje jie atsirado.
- 34-jame TAS bus reikalaujama pateikti nuorodą iš tarpinių finansinių ataskaitų į „informacijos, atskleistos kitur tarpinėje finansinėje ataskaitoje“ vietą.

Šie patobulinimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

„Informacijos atskleidimo iniciatyva“ – 1-ojo TAS pataisos

Standarto pataisomis patikslinta reikšmingumo sąvoka ir paaiškinta, kad ūkio subjektas neturi specialiai atskleisti informacijos, kurios reikalauja TFAS, jei informacija, susijusi su atskleidimu, nėra reikšminga, net jei TFAS numatytas konkrečių reikalavimų sąrašas arba jie apibūdinti kaip minimalūs reikalavimai. Standarte pateiktos naujos gairės dėl finansinėse ataskaitose pateikiamų tarpinių sumų, visų pirma tai, kad tokias tarpines sumas (a) turi sudaryti straipsnių eilutės, kuriose nurodytos pagal TFAS pripažintos ir įvertintos sumos; (b) būtina pateikti ir pavadinti taip, kad tarpines sumas sudarančios straipsnių eilutės būtų aiškios ir suprantamos; (c) būtina pateikti nuosekliai visais laikotarpiais; ir kad (d) tokios tarpinės sumos neturi būti labiau išskirtos nei TFAS reikalaujamos pateikti tarpinės ir galutinės sumos.

Šios pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

16-asis TFAS „Nuoma“

Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeltami 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis.

Šis standartas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos.

Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos naujasis standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

Kiti paskelbti, bet dar neįsigalioję standartai ar jų patobulinimai, tikėtina, neturės reikšmingos įtakos Bendrovei.

2.2 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

| Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė | Vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais) |
|---------------------------------------|---|
| Licencijos | 3 |
| Programinė įranga | 3 |

2.3 Įranga, įrengimai ir kitas materialusis turtas

Įranga, įrengimais ir kitu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, ir kurio įsigijimo vertę galima patikimai įvertinti.

Įranga, įrengimai ir kitas materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Įrangos, įrengimų ir kito materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

| Įrangos, įrengimų ir kito materialiojo turto grupė | Vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais) |
|--|---|
| Kompiuterinė įranga | 3 – 6 |
| Kitas materialusis turtas | 4 |

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš įrangos, įrengimų ir kito materialiojo turto pardavimo yra įtraukiami į tų metų pelną (nuostolius).

2.4 Finansinis turtas

Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas įvertinamas tikrąja verte. Finansinio turto apskaita po pirminio pripažinimo priklauso nuo to, kuriai grupei finansinis turtas yra priskirtas.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatyto būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne ar nuostoliuose tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kai palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas yra finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma yra palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamai trumpesnį laikotarpį.

Galimas parduoti finansinis turtas

Galimas parduoti finansinis turtas yra neišvestinis finansinis turtas, kuris yra priskirtas prie galimo parduoti arba nėra klasifikuojamas kaip paskolos ir gautinos sumos, investicijos laikomos iki išpirkimo ar finansinis turtas vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolį). Galimus parduoti vertybinius popierius ketinama laikyti neapibrėžtą laikotarpį.

Galimi parduoti vertybiniai popieriai įsigijimo momentu apskaitomi tikrąja verte pridėdami įsigijimo kaštus, vėliau perkainojami tikrąja verte pagal rinkos kainas. Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl galimų parduoti vertybinių popierių tikrosios vertės pokyčių, apskaitomi kaip kitos bendrosios pajamos, išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius ir užsienio valiutos keitimo rezultata. Kai tokio turto pripažinimas nutraukiamas visas kitose bendrosiose pajamos sukauptas perkainavimo rezultatas iškeliamas į grynąjį pelną (nuostolį) bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto pripažinimas nutraukiamas tada, kai baigiasi sutartinių teisių gauti pinigų srautus iš finansinio turto galiojimo terminas arba kai Bendrovė perduoda iš esmės visas finansinio turto nuosavybei būdingas rizikas rūšis ir naudą.

2.5 Turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių požymių, tokių kaip vienas ar keli įvykiai, įvykę po finansinio turto pirminio pripažinimo, kurie turi įtakos įvertintiems finansinio turto ateities pinigų srautams. Vertės sumažėjimo požymių pavyzdžiu gali būti požymiai, kad skolininkas ar grupė skolininkų susiduria su reikšmingais finansiniais sunkumais, nemoka ar vėluoja mokėti palūkanas ar pagrindinę skolos sumą; tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus vykdoma kita finansinė reorganizacija; akivaizdūs faktoriai, tokie kaip įsiskolinimų pokyčiai ar verslo sąlygų pokyčiai, sutampantys su finansinių įsipareigojimų nevykdymu, rodantys, jog egzistuoja įvertinamas būsimų pinigų srautų sumažėjimas. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant pirminio pripažinimo metu nustatytą apskaičiuotą palūkanų normą.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama naudojant abejotinų gautinų sumų sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Jei po finansinių ataskaitų sudarymo datos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ir parodomi bendrųjų pajamų ataskaitoje, bet taip, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną turto apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Esant tokiems požymiams, yra įvertinama šio turto atsiperkamoji vertė, kad būtų galima apskaičiuoti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, yra paskaičiuojama pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamoji vertė. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams, priešingu atveju turtas yra paskirstomas mažesnėmis pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo datą bei, kai yra vertės sumažėjimo požymių, atliekami ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testai.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto bendrųjų pajamų straipsnyje.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė vėliau padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet tiek, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per bendrųjų pajamų straipsnį iš karto.

2.6 Atsargos

Bendrovės atsargos, kurias sudaro suskystintos gamtinės dujos SGD terminale, apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų savikaina apima įsigijimo kainą ir susijusius mokesčius bei tas pridėtines išlaidas, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą. Savikaina apskaičiuojama naudojant periodinio svertinio vidurkio metodą, t.y. nustatoma paskutinę mėnesio dieną ir apskaičiuojama kaip mėnesio pradžioje buvusio atsargų likučio ir per mėnesį įvykusių pirkimų svertinis vidurkis.

2.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai Bendrovės bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių nuo sutarties sudarymo datos) investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir jų ekvivalentus sudaro indėliai einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.8 Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra klasifikuojami į finansinius įsipareigojimus, apskaitomus tikrąja verte per pelną (nuostolius), ir kitus finansinius įsipareigojimus.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas.

Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

2.9 Nuoma

Bendrovė kaip nuomininkas

Veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

2.10 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo sąnaudos

Bendrovė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

Išėitinės kompensacijos

Išėitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

2.11 Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Einamųjų metų mokesčiai

Ataskaitinių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skačiuojant pelno mokesį yra naudojami mokesčių įstatymai ir mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2015 m. buvo 15 proc. (2014 m. –15 proc.).

Atidėtas mokeskis

Atidėtas pelno mokeskis apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno ar nuostolio.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinės padėties ataskaitos sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti. Sumažinama iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami tarpusavyje, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kuomet egzistuoja teisė padengti einamojo laikotarpio mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtas mokeskis už laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio ir atidėtieji mokesčiai turi būti pripažinti pajamomis ar sąnaudomis ir įtraukti į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį, išskyrus atvejus, kai mokeskis atsiranda iš sandorio ar įvykio, kuris pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje tą patį ar kitą laikotarpį arba iš verslo jungimo.

2.12 Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas atlygio tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus ir nuolaidas.

Pajamos, gautos suteikus paslaugas, pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuomet buvo suteiktos paslaugos. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristatius prekes ir perdavus riziką bei prekių teikiamą naudą

2.13 Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai patiriamos ir neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

2.14 Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai Bendrovė dėl praėjusių įvykių turi galiojančius teisinius įsipareigojimus ar neatšaukiamus pasižadėjimus, ir yra tikėtina, kad jiems įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, bei galima patikimai įvertinti šių įsipareigojimų sumą.

2.15 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.

2.16 Užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.17 Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Valdybos nariai, jų artimi giminės, valstybės valdomos įmonės bei įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.18 Finansinio turto ir įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir įsipareigojimai sudengiami ir neto suma parodoma finansinės padėties ataskaitoje, kai yra teisinė galimybė užskaityti pripažintą sumą ir yra ketinimas atsiskaityti neto suma arba realizuoti turtą ir įsipareigojimus vienu metu. Įgyvendinama teisė nepriklauso nuo ateities įvykių ir teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

2.19 Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos sudarymo dienos

Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos sudarymo dienos, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

2.20 Reguluojama veikla

Bendrovė vykdo reguliuojamą ir nereguluojamą veiklą. Reguluojamos veiklos pelningumas yra reguliuojamas Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos tvirtinant tiekiamų dujų kainas ateinančioms metams. Kainų lygis priklauso nuo numatomų ateinančių metų dujų kainų ir kitų sąnaudų, prognozuojamų dujų tiekimo kiekių, ankstesniais laikotarpiais uždirbto pelno nukrypimo nuo reguliuojamo dydžio ir kitų dalykų. Faktinės per metus Bendrovės patirtos sąnaudos gali skirtis nuo prognozuojamų tvirtinant kainas, taip pat faktinė tiekimo apimtis gali skirtis nuo prognozuojamos. Tokiu būdu, Bendrovės faktinis pelnas gali nukrypti nuo reguliuojamo lygio, ir skirtumas turės įtakos ateities tiekimų kainoms. Bendrovė nepripažįsta reguliuojamos veiklos turto ar įsipareigojimų, kurių paskirtis būtų išlyginti einamųjų metų pelną iki reguliuojamo lygio, jei šis skirtumas turės įtakos ateities tiekimo kainoms ir bus atgautas / gražintas per paslaugų teikimą ateityje.

3 Finansinis turtas, finansiniai įsipareigojimai bei finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinį turtą sudarė pinigai bei pinigų ekvivalentai, gautinos sumos ir vertybiniai popieriai galimam pardavimui, o finansinius įsipareigojimus – trumpalaikiai įsipareigojimai bankams dėl sąskaitos kredito perviršio bei skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas.

Finansinės priemonės pagal grupes:

| Bendrovė | Paskolos ir gautinos sumos | Galimas parduoti finansinis turtas |
|--|----------------------------|------------------------------------|
| 2014 m. gruodžio 31 d. | | |
| Pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos | 9.765 | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 22 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 4.836 | - |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | |
| Pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos | 22.714 | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 22 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3.364 | - |

| Bendrovė | Kiti finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina | Įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius) |
|---|---|---|
| 2014 m. gruodžio 31 d. | | |
| Paskolos ir už garantijas mokėtinos palūkanos | 204 | - |
| Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos | 34.708 | - |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | |
| Paskolos ir už garantijas mokėtinos palūkanos | 20.170 | - |
| Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos | 4.252 | - |

3.2 Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė, vykdydama veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: kredito, likvidumo, rinkos (palūkanų normos, užsienio valiutos, finansinių priemonių tikrosios vertės) bei kapitalo valdymo rizikomis. Valdydama šias rizikas Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti jos finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

Bendrovės kredito rizika susijusi tiek su pagrindine Bendrovės veikla (prekybos bei kitos gautinos sumos), tiek su finansavimo veikla (pinigai ir pinigų ekvivalentai).

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus. Bendrovė laiko pinigus bankuose, priklausančiuose finansinėms grupėms, įvertintoms ne žemesniais nei A- kredito reitingais – pagal Standard & Poor's ilgalaikio skolinimosi reitingų klasifikaciją. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laikinai laisvos pinigines lėšas buvo laikomos bankų sąskaitose, Bendrovė neturėjo investicijų į pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių instrumentus, t.y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, Lietuvos Respublikos skolos vertybinius popierius.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pradelstos, bet nenuvertėjusios prekybos gautinos sumos sudarė 235 tūkst. EUR, iš jų iš jų 203 tūkst. EUR pradelstos iki 30 dienų, o 27 tūkst. EUR pradelstos daugiau nei 30 dienų. Pagal standartines sutartis paskirtojo tiekimo veiklos sąskaitas-faktūras energijos gamintojai turi apmokėti per 10 kalendorinių dienų nuo sąskaitos-faktūros išsiuntimo datos, komercinės veiklos atsiskaitymo terminai siekia 10-15 kalendorinių dienų. Komercinės veiklos mokėjimų užtikrinimui naudojami dokumentiniai akredityvai, paskirtojo tiekimo veiklai atsiskaitymo užtikrinimo priemonės nenaudojamos.

2014 m. gruodžio 31 dienai pradelstų gautinų sumų nebuvo. Pirkėjų atsiskaitymo terminas buvo nuo 30 iki 60 dienų.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Bendrovės grynujų pinigų srautų judėjimą. Siekiant valdyti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai ir trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikoma kredito linijos sutartis.

Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2015 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,58 ir 0,89 (2014 m. gruodžio 31 d. – 1,33 ir 0,39).

Rinkos rizika

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš įprastinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje.

Visos Bendrovės kredito ir garantijų sutartys (išskyrus sąskaitos kredito perviršio sutartį) yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su vieno mėnesio eurų tarpbankinių palūkanų norma (EURIBOR-1M) ir sukuria palūkanų normos riziką.

Bendrovė palūkanų normų rizikos valdymui nesudarinėja palūkanų normų apsikeitimo sandorių bei nenaudoja kitokių finansinių išvestinių priemonių.

| Padidėjimas/ sumažėjimas b.p. | Įtaka pelnui prieš mokesčius, EUR |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| 10 | -200.000 |
| 5 | -100.000 |
| -5 | 100.000 |
| -10 | 200.000 |

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė nesusiduria su užsienio valiutos rizika, kadangi visas Bendrovės turtas ir įsipareigojimai yra denominuoti eurais. Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Bendrovės finansinį turtą sudaro pirkėjų įsiskolinimas, kitos gautinos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurių apskaitinė vertė atitinka tikrąją (rinkos) vertę. Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams, kurios turi būti apmokamos per 30 d. Bendrovės finansinių įsipareigojimų balansinė vertė artima tikrajai vertei.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis arba diskontuotų pinigų srautų modeliu, priklausomai nuo aplinkybių.

Kapitalo valdymas

Bendrovė kaip kapitalą valdo įstatinį kapitalą, ir nepaskirstytąjį pelną. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus.

Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos įstatinio kapitalo.

4 Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai

Rengiant finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės apskaitos standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsiami įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas Pagrindiniai apskaitiniai įvertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai, taikyti rengiant šią metinę finansinę informaciją, pateikiami žemiau.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Įranga, įrengimai ir kitas materialusis turtas

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas įrangos, įrengimų ir kito materialiojo turto naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl paslaugų naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data ir panašiai.

Atsargų vertės sumažėjimas

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės disponuojamos atsargos yra suskystintos gamtinės dujos, laikomos SGD terminale „Independence“ Klaipėdoje. Laikotarpio pabaigai Bendrovė įvertina galimą realizacinę šių atsargų vertę. Bendrovė savo finansinėse ataskaitose apskaito atsargas pasirinkdama mažesnę iš dviejų verčių palygindama apskaitytą svertinę įsigijimo vertę su galima realizacine verte vidaus rinkoje ar kitose rinkose. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė įvertino ar atsargų apskaitinė vertė neviršija grynosios galimos realizavimo vertės ir nustatė, kad nėra atsargų vertės sumažėjimo.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra apskaitomas visiems nepanaudotiems mokestiniams nuostoliams balanse tada, kai yra tikėtina gauti tiek planuojamo mokestinio pelno ateityje, kad jo pakaktų laikiniams skirtumams realizuoti. Reikšmingas vadovybės įvertinimas yra reikalingas nustatant atidėtojo mokesčio turto dydį, kuris gali būti pripažintas, atsižvelgiant į galimą laiką ir būsimo apmokestinamo pelno lygį kartu su būsimo mokesčių planavimo strategijomis.

Bendrovės vadovybės vertinimu, ateityje Bendrovė turės pakankamai apmokestinamojo pelno ir galės realizuoti atidėtojo pelno mokesčio turą.

5 Finansinis turtas

| | Bendrovė | |
|------------------------------------|------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Galimas parduoti finansinis turtas | 22 | 22 |
| Apskaitinė vertė | 22 | 22 |

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinį turą, galimą parduoti sudaro UAB Verslo aptarnavimo centras akcijos kurios sudaro 3,75 proc. UAB Verslo aptarnavimo centras įstatinio kapitalo.

6 Atsargos

| | Bendrovė | |
|--|---------------|---------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Suskystintos gamtinės dujos SGD terminale | 20.233 | 34.665 |
| Suskystintų gamtinių dujų vertės sumažėjimas (-) | - | (301) |
| Apskaitinė vertė | 20.233 | 34.364 |

| | Bendrovė | |
|--|------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pradžiai | 301 | - |
| Atsargų vertės sumažėjimas | (301) | 301 |
| Atsargų vertės sumažėjimo (atstatymas) | - | - |
| Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigai | - | 301 |

Vertės sumažėjimo sąnaudos bei atsargų nukainojimo atstatymas buvo įtraukti į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovės atsargos pripažintos sąnaudomis per 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį atitinkamai sudarė 199.898 tūkst. eurų (2014 m. – 30.688 tūkst. eurų).

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė „Swedbank“ AB bankui yra įkeitusi visas apyvartoje esančias prekių atsargas bei visas Bendrovės mokėjimo reikalavimo teises, kylančias iš suskystintų gamtinių dujų pardavimo sandorių, kaip turinio komplekso. 2015 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų vertė sudaro 20 mln. EUR (2014 m. – 35 mln. EUR).

7 Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos

| | Bendrovė | |
|-------------------------------|------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Išankstiniai apmokėjimai | 2 | 1 |
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudos | 45 | 16 |
| Apskaitinė vertė | 47 | 17 |

8 Pirkėjų įsiskolinimai

| | Bendrovė | |
|--|---------------|--------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Reguliuojamų energijos gamintojų įsiskolinimas už parduotas gamtines dujas | 17.061 | - |
| Kitų vartotojų skolos už parduotas gamtines dujas | 576 | 5.531 |
| Apskaitinė vertė | 17.637 | 5.531 |

9 Kitos gautinos sumos

| | Bendrovė | |
|--|--------------|--------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Gautinos sumos iš susijusių įmonių | 5.077 | - |
| Gautinos sumos už SGD testavimo krovinio tiekimą | - | 4.177 |
| Gautinos sumos už nutrauktas draudimo paslaugas | - | 57 |
| Apskaitinė vertė | 5.077 | 4.234 |

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2014 m. rugsėjo 17 d. sudaryta kredito sutartis su „Swedbank“ AB banku. Kredito linijos limitas – 70 mln. EUR. Kredito grąžinimo terminas – 2016 m. rugsėjo 16.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė „Swedbank“ AB bankui yra įkeitusi esamas ir būsimas lėšos visose „Swedbank“ AB banke esančiose sąskaitose. 2015 m. gruodžio 31 d. įkeistos lėšos banke sudaro 2.356 tūkst. EUR (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.553 tūkst. EUR).

| | Bendrovė | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3.364 | 4.836 |
| Apskaitinė vertė | 3.364 | 4.836 |

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ir banko sąskaitos perviršis pinigų srautų ataskaitoje apima:

| | Bendrovė | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3.364 | 4.836 |
| Banko sąskaitos perviršis | (20.000) | - |
| Apskaitinė vertė | (16.636) | 4.836 |

11 Įstatinis kapitalas

2014 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 45 mln. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 litas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Atsižvelgiant į įsigaliojusius Akcinio bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 2, 40 ir 78 straipsnių pakeitimo įstatymą bei Akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatymo keitimo įstatymą, Įmonės akcijų nominali vertė 2015 m. sausio 1 d. buvo perskaičiuota į eurus ir paprastosios vardinės akcijos vertė yra 0,29 EUR. Dėl akcijos nominalios vertės eurais euro centų tikslumu suapvalinimo susidaręs įstatinio kapitalo dydžio pokytis 17 tūkst. EUR buvo apskaičiuotas bendrųjų pajamų ataskaitoje finansinių sąnaudų straipsnyje (19 pastaba).

12 Rezervai

Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Lietuvoje bendrovės iš paskirstytinojo pelno privalo kasmet pervedti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 proc. įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas nebuvo pradėtas formuoti.

13 Kitos mokėtinos sumos

| | Bendrovė | |
|--|--------------|--------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį | 1.621 | 2.102 |
| Mokėtinos palūkanos už patronuojančios įmonės suteiktas paskolas | 170 | 204 |
| Prekybos mokėtinos sumos kitiems tiekėjams | 73 | 37 |
| Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai | 66 | 3 |
| Iš viso | 1.930 | 2.346 |

Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų sąlygos:

- Skolos tiekėjams yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 15-30 dienų apmokėjimo laikotarpis.
- Su susijusiomis šalimis susijusių mokėtinų sumų sąlygos pateiktos 24 pastaboje.

14 Išankstiniai apmokėjimai, sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

| | Bendrovė | |
|--|--------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 2.348 | - |
| Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos | 76 | - |
| Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos | 9 | 14 |
| Kitos sukauptos sąnaudos | 40 | 25 |
| Iš viso | 2.473 | 39 |

15 Pardavimo pajamos

| | Bendrovė | |
|---|----------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Gamtinių dujų pardavimo pajamos energijos gamintojams | 155.143 | 24.224 |
| Kiti gamtinių dujų pardavimai | 54.151 | - |
| SGD testavimo krovinio tiekimo pajamos | - | 7.430 |
| Iš viso | 209.294 | 31.654 |

Nuo 2015 m. sausio 1 d. SGD pradėtos dujinti bei patiektos paskirtojo tiekėjo klientams per Lietuvos gamtinių dujų perdavimo sistemą.

Bendrovės pajamas 2015 m. sudarė gamtinių dujų pardavimo reguliuojamiems energijos gamintojams bei komerciniams klientams pajamos.

16 Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos

| | Bendrovė | |
|--|------------|------------|
| | 2015 | 2014 |
| Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos | 372 | 294 |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 102 | 91 |
| Atostogų rezervo pokytis | 5 | 7 |
| Iš viso | 479 | 392 |

17 Kitos sąnaudos

| | Bendrovė | |
|---------------------------------------|------------|------------|
| | 2015 | 2014 |
| Draudimo sąnaudos | 228 | 106 |
| Teisinių paslaugų sąnaudos | 75 | 193 |
| IT sąnaudos | 69 | 28 |
| Verslo aptarnavimo paslaugos | 30 | - |
| Komandiruočių sąnaudos | 34 | 44 |
| Konsultacinės sąnaudos | 60 | 50 |
| Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos | 32 | 20 |
| Transporto sąnaudos | 18 | 7 |
| Marketingo ir reklamos sąnaudos | 16 | 11 |
| Ryšių sąnaudos | 4 | 4 |
| Reprezentacinės sąnaudos | 2 | 2 |
| Kitos sąnaudos | 28 | 28 |
| Iš viso | 596 | 493 |

18 Finansinės veiklos pajamos

| | Bendrovė | |
|----------------------------------|-----------|----------|
| | 2015 | 2014 |
| Kitos finansinės veiklos pajamos | 26 | - |
| Iš viso | 26 | - |

19 Finansinės veiklos sąnaudos

| | Bendrovė | |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Įstatinio kapitalo konvertavimo įtaka | (17) | - |
| Palūkanų sąnaudos | (2.276) | (455) |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos | (10) | - |
| Iš viso | (2.303) | (455) |

20 Pelno mokesčio sąnaudos

Finansinėse ataskaitose pateiktos pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderinamos su pelno mokesčio sąnaudomis, gautomis taikant norminiuose aktuose numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš mokesčius:

| | Bendrovė | |
|---|----------|-------|
| | 2015 | 2014 |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | 5.796 | (808) |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos, taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą (15%) | (869) | 121 |
| Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos – pastovieji skirtumai | (8) | - |
| Apmokestinamojo pelno nedidinančios pajamos | 4 | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio įvertinimo pasikeitimas | - | 12 |
| Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda, apskaityta (pelne)/nuostoliuose | (873) | 133 |

21 Atidėtojo pelno mokesčio turtas

2015 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo apskaitomi taikant 15 proc. tarifą.

2015 m. gruodžio 31 d. atidėtąjį pelno mokesčių sudarė:

| | Bendrovė | |
|---|------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Atidėtas pelno mokesčio turtas | | |
| Sukauptos sąnaudos ir sukauptas socialinis draudimas nuo atostogų rezervo | 5 | 4 |
| Atsargų vertės sumažėjimas | - | 45 |
| Perkeliami mokesčiai nuostoliai | - | 112 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą | 5 | 161 |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte | 5 | 161 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte | 5 | 161 |

22 Finansiniai įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolas sudarė:

2014 m. rugsėjo 17 d. sudaryta kredito sutartis su „Swedbank“ AB banku. Kredito linijos dydis – 83,33 mln. EUR. Kredito grąžinimo terminas 2016 m. rugsėjo 16 d.

2015 m. liepos 2 d. Bendrovė ir „Swedbank“, AB pasirašė kredito sutarties sąlygų pakeitimą, kuris numato, jog kredito linijos limitas bus sumažintas nuo 83,33 mln. EUR iki 70,0 mln. EUR.

Pagal paskolų sutartis Bendrovė yra įsipareigojusi laikytis šių reikalavimų:

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė „Swedbank“ AB bankui yra įkeitusi visas apyvartoje esančias prekių atsargas bei visas Bendrovės mokėjimo reikalavimo teises, kylančias iš suskystintų gamtinių dujų pardavimo sandorių, kaip turinio komplekso, taip pat esamas ir būsimas lėšos visose „Swedbank“ AB banke esančiose sąskaitose. 2015 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų vertė sudaro 20,233 tūkst. EUR (2014 m. – 34,665 tūkst. EUR), įkeistos lėšos banke sudaro 2,356 tūkst. EUR (2014 m. – 1,553 tūkst. EUR).

23 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Suteiktos ir gautinos garantijos

2014 m. spalio 3 d. Bendrovė sudarė Laidavimo arba garantijų limito sutartį su „Lietuvos energija“, UAB 100 mln. EUR sumai, kuri esant poreikiui gali būti didinama iki 125 mln. EUR sumos, skirtą pateikti užtikrinimo priemones pagal Bendrovės sudarytas kredito sutartis su kredito institucijomis bei sudarytas ilgalaikes suskystintų gamtinių dujų (SGD) pirkimo sutartis su SGD tiekėjais. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo panaudojusi 67,43 mln. EUR laidavimų ir garantijų limito (2014 m. gruodžio 31 d. – 73,65 mln. EUR).

2015 m. gruodžio 31 d. LITGAS kaip užtikrinimo priemonę pasaugoti buvo paėmusi 191 MWh gamtinių dujų, kurių vertė siekė 5,1 mln. EUR. Pagal šią sutartį Bendrovė privalo sumokėti 6 mln. EUR. Mokėjimas atliktas 2016 m. sausio mėn.

2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. Bendrovė savo vardu nebuvo suteikusi garantijų arba laidavimų.

24 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis su Bendrove šalimis laikomi Bendrovės akcininkai tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojantys Bendrovę ir jos vadovybę.

Su susijusiomis šalimis buvo įvykdyti tokie sandoriai:

Prekių ir paslaugų pardavimas 2015 m. ir 2014 m. sausio – gruodžio mėn.

| | Bendrovė | |
|---|---------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Patronuojančios bendrovės dukterinės įmonės: | | |
| „Lietuvos energijos gamyba“ AB | 72.990 | - |
| UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ | 5.883 | 8.719 |
| Iš viso | 78.873 | 8.719 |

Prekių ir paslaugų pirkimas 2015 m. ir 2014 m. sausio – gruodžio mėn.

| | Bendrovė | |
|---|---------------|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Patronuojanti bendrovė: | | |
| „Lietuvos energija“, UAB | 2.033 | 369 |
| Patronuojančios bendrovės dukterinės įmonės: | | |
| NT Valdos, UAB | 45 | 27 |
| UAB Verslo aptarnavimo centras | 30 | 10 |
| UAB Technologijų ir inovacijų centras | 72 | 28 |
| UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ | 52.548 | 6.305 |
| Akcinė bendrovė „Lietuvos dujos“ | - | 2.666 |
| Iš viso | 54.728 | 9.405 |

Gautinos sumos iš susijusių šalių

| | Bendrovė | |
|---|--------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Patronuojančios bendrovės dukterinės įmonės: | | |
| „Lietuvos energijos gamyba“ AB | 121 | - |
| UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ | 5.256 | - |
| UAB Verslo aptarnavimo centras | 16 | - |
| Iš viso | 5.393 | - |

Mokėtinos sumos susijusioms šalims

| | Bendrovė | |
|---|--------------|------------|
| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
| Patronuojanti bendrovė: | | |
| „Lietuvos energija“, UAB | 170 | 204 |
| Patronuojančios bendrovės dukterinės įmonės: | | |
| NT Valdos, UAB | 5 | 4 |
| UAB Technologijų ir inovacijų centras | 44 | 11 |
| UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ | 4.211 | 304 |
| Iš viso | 4.430 | 531 |

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Išmokos vadovybei:

| | Bendrovė | |
|---|----------|------|
| | 2015 | 2014 |
| Atlyginimai ir kitos išmokos vadovams | 205 | 172 |
| Iš jų: Išėtinės kompensacijos, kompensacija už nepanaudotas atostogas | 11 | - |
| ligos pašalpos ir atlygis valdybos nariams | | |
| Vadovų skaičius | 4 | 4 |

Bendrovės vadovybei priskiriami generalinis direktorius ir 3 departamentų direktoriai. Bendrovės vadovybei 2015 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta jokių paskolų, jokių garantijų, nebuvo jokių išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

25 Reorganizavimas ir investicijos

UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ ir UAB LITGAS reorganizavimas

UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ ir UAB LITGAS buvo planuojama reorganizuoti pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 str. 3 d. prijungimo būdu, prijungiant UAB LITGAS, kuri po reorganizavimo baigs savo veiklą kaip juridinis asmuo, prie UAB „Lietuvos dujų tiekimas“, kuri po reorganizavimo tęs savo veiklą ir kuriai nuo parengtose reorganizavimo sąlygose numatyto perėjimo momento, t.y. nuo 2015 m. gruodžio 31 d. 24 val. 00 min., visas UAB LITGAS turtas, teisės ir pareigos, taip pat teisės ir pareigos pagal sandorius, turėjo pereiti UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ ir būti įtraukti į bendrovės apskaitą. 2016 m. sausio 1 d. Bendrovės korporatyvinių valdymo organų sprendimu UAB LITGAS nesusijungė su UAB „Lietuvos dujų tiekimas“.

Investicija į bendrą įmonę

2015 m. liepą UAB LITGAS ir „Statoil ASA“ pasirašė supratimo memorandumą dėl bendros įmonės, kuri plėtotų mažos apimties suskystintų gamtinių dujų (SGD) tiekimo veiklą, steigimo Lietuvoje. Planuojama, kad naujoji bendrovė bus įkurta Lietuvoje jau šiais metais ir SGD aprūpins laivus, mažuosius terminalus Baltijos jūroje ir sunkvežimiais tiekty kurą sausumos klientams.

26 Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos sudarymo dienos

2016 m. Bendrovė buvo procese derybų dėl ilgalaikės gamtinių dujų tiekimo sutarties persiderėjimo sąlygų.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
METINIS PRANEŠIMAS
Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

METINIS PRANEŠIMAS

Ataskaitinis laikotarpis, už kuri pateikiamas metinis pranešimas

UAB LITGAS 2015 m. metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo penktojo skirsnio 25 straipsniu ir Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašu. Pranešime UAB LITGAS vadinama LITGAS arba Bendrove.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę

| | |
|-----------------------------|--|
| Bendrovės pavadinimas | UAB LITGAS |
| Teisinė forma | Uždaroji akcinė bendrovė |
| Įstatinis kapitalas | 13.05 mln. EUR |
| Įregistravimo data ir vieta | 2012 m. gruodžio 17 d., Valstybės įmonė Registrų centras |
| Bendrovės kodas | 302937277 |
| Buveinės adresas | Žvejų g. 14, Vilnius |
| Bendrovės registras | Valstybės įmonė Registrų centras |
| Fakso numeris | +3705 2782115 |
| Elektroninio pašto adresas | info@litgas.lt |
| Internetinis puslapis | www.litgas.lt |

Bendrovės veiklos ir paslaugų rinkos apibūdinimas

Bendrovė vykdo suskystintųjų gamtinių dujų (toliau – „SGD“) tiekimo per SGD terminalą Klaipėdoje bei prekybos gamtinėmis dujomis veiklas. Bendrovė yra gavusi gamtinių dujų tiekimo licenciją, išduotą Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – „VKEKK“).

LITGAS LR energetikos ministro 2014 m. vasario 10 d. įsakymu UAB LITGAS paskirtas paskirtuoju tiekėju. Bendrovė, kaip paskirtasis tiekėjas, yra pripažįstama strateginę reikšmę nacionaliniam saugumui turinčia įmone. Paskirtasis tiekėjas užtikrina būtinajam gamtinių dujų srautą per Klaipėdos SGD terminą, kuris reikalingas užtikrinti nepertraukiamą terminalo veiklą. Taip pat ši veikla padeda Lietuvai pasiekti strateginių tikslų: sukuria ir palaiko atvirą prieigą prie pasaulinės gamtinių dujų rinkos ir galimybę tiekėjams pasinaudoti jos teikiamais privalumais, užtikrina tiekimo saugumą ir skatina realią konkurenciją Lietuvos gamtinių dujų tiekimo rinkoje.

Bendrovę 2012 m. gruodį įkūrė SGD terminalo projekto įgyvendinimo bendrovė AB „Klaipėdos nafta“. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1 mln. litų (289,6 tūkst. Eur) ir buvo suformuotas vienintelio akcininko AB „Klaipėdos nafta“ piniginiu įnašu. 2013 m. spalio 14 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 1 mln. litų (289,6 tūkst. Eur) iki 3 mln. litų (868,9 tūkst. Eur), išleidžiant naują 2 mln. litų (579,2 tūkst. Eur) paprastųjų vardinių akcijų emisiją. Visą naują akcijų emisiją išpirko „Lietuvos energija“, UAB ir tapo Bendrovės pagrindiniu kontroliuojančiu akcininku, valdančiu 66,67 proc. akcijų. Pasirašyti ir įsigyti UAB LITGAS išleidžiamas naujas akcijas gali UAB LITGAS akcininkai proporcingai jiems priklausančių akcijų skaičiui. 100 proc. „Lietuvos energija“, UAB akcijų priklauso Lietuvos Respublikos Vyriausybei, kurią atstovauja LR finansų ministerija. 2014 m. birželio 27 d. UAB LITGAS visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą padidinti UAB LITGAS įstatinį kapitalą papildomais akcininkų įnašais nuo 3 mln. litų (868,9 tūkst. Eur), iki 45 mln. litų (13,03 mln. Eur), išleidžiant naują 42 mln. paprastųjų vardinių 1 lito (0,29 Eur) nominalios vertės akcijų emisiją. 33,33 proc. akcijų dalį valdanti AB „Klaipėdos nafta“ Bendrovės valdyme nedalyvauja ir akcininkų sutartimi yra perleidusi balsavimo LITGAS akcininkų susirinkimuose teises „Lietuvos energija“, UAB. Tokiu būdu buvo įgyvendinti Europos Sąjungos trečiojo energetikos paketo bei LR Elektros energetikos įstatymo reikalavimai atskirti energijos tiekimo ir gamybos veiklas nuo perdavimo veiklos. Po įstatinio kapitalo konversijos 2015 m. pradžioje iš litų į eurus, Bendrovės įstatinis kapitalas šiuo metu siekia 13,05 mln. Eur.

Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios, jų kiekvienos nominali vertė 0,29 euro, jos yra pilnai apmokėtos.

Objektyvi Bendrovės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Nuo 2015 m. sausio 1 d., LITGAS per SGD terminalą reguliuojamiems Lietuvos elektros energijos ir (ar) šilumos energijos gamintojams pradėjo tiekti minimalų būtinajam gamtinių dujų kiekį, kuris yra reikalingas palaikyti nepertraukiamą SGD terminalo veiklą. Per 2015 m. LITGAS pasiekė 6 SGD krovinius (įskaitant ir dujovežį, kuris atvyko 2014 m. gruodžio pabaigoje), skirti paskirtojo tiekimo veiklai.

2015 m. vasario 1 d. LITGAS pradėjo tiekti dujas Estijai „Alexela Group“ įmonei „Reola Gaas“. Nuo 2015 m. kovo 1 d. gamtinės dujos jau buvo tiekiamos ir „Eesti Energia“ bei „VKG Energia“. Viso 2015 m. LITGAS į Estiją eksportavo 276 GWh gamtinių dujų.

2015 m. vasario 27 d. LITGAS Hiūstone (JAV) pasirašė bendrąją prekybos sutartį, kuri įgalins įsigyti SGD iš JAV kompanijos „Cheniere Energy“ padalinio „Cheniere Energy“. Pirmieji kroviniai Lietuvą galėtų pasiekti jau 2016 metais. „Cheniere“ stato pirmąjį JAV gamtinių dujų skystinimo ir eksporto terminalą, kuris pradėjo veikti 2015 m. pabaigoje, taip suteikdamas priegią prie JAV gamtinių dujų rinkos bei prisidedamas prie LITGAS tiekimo ir kainodaros modelių diversifikavimo.

2015 m. gegužę pranešta, jog LITGAS ir „Lietuvos dujų tiekimas“ jungiasi į vieną įmonę, tokiu būdu siekiant sukurti vieną stiprią dujų tiekimo įmonę Lietuvoje, sudarant geresnes galimybes išnaudoti plėtros potencialą, dujų tiekimo alternatyvas, efektyviau panaudoti administracinius resursus. yra reorganizuojamos prijungimo būdu, prie „Lietuvos dujų tiekimo“ prijungiant LITGAS, kuri po reorganizavimo baigs savo veiklą kaip juridinis asmuo. LITGAS pavadinimas, kaip prekės ženklas, bus naudojamas „Lietuvos dujų tiekimo“ tarptautinėje veikloje.

2015 m. liepos 2 d. LITGAS ir Norvegijos koncernas „Statoil“ pasirašė supratimo memorandumą dėl bendros įmonės, kuri plėtotų mažos apimtys SGD tiekimo veiklą, steigimo Lietuvoje. Planuojama, kad naujoji bendrovė aprūpins SGD laivus, mažuosius terminalus Baltijos jūroje ir sunkvežimiais tiektų kurą sausumos klientams. Tai padėtų LITGAS diversifikuoti veiklą tarptautinėje rinkoje, o padidėjusios apimtys Klaipėdos terminale mažintų infrastruktūros išlaikymo kaštus Lietuvos ir kitų Baltijos šalių gamtinių dujų vartotojams.

2015 m. lapkričio 30 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, įvertinusi LITGAS pateiktas sąnaudas, reikalingas užtikrinti minimalių dujinamų gamtinių dujų kiekį suskystintų gamtinių dujų (SGD) terminalui, 2016 m. suderino ne didesnę negu 0,39 Eur/MWh paskirtojo tiekėjo parduodamų gamtinių dujų tiekimo kainą, t. y. 68 proc. mažesnę nei galioja šiuo metu. Esminės priežastys, kodėl sumažėjo LITGAS parduodamų gamtinių dujų tiekimo kaina:

- LITGAS 2015 m. faktinės paskirtojo tiekėjo veiklos sąnaudos buvo mažesnės nei nustatė Komisija. Sąnaudų mažėjimą lėmė tai, kad LITGAS sumažino administracines, rinkodaros, pardavimų, finansavimo sąnaudas, taip pat nesinaudojo Latvijoje esančia požemine dujų saugykla;
- Faktinė 2015 m. dujų įsigijimo kaina buvo mažesnė nei prognozuota metų pradžioje.

2015 m. pabaigoje LITGAS inicijavo esminių 5 metų sutarties su „Statoil“ sąlygų peržiūrą siekdama sumažinti metinius importuojamų dujų kiekius ir taip reaguoti į mažėjantį dujų vartojimą Lietuvoje.

2015 m. gruodžio 15 d. Valstybinė kainų ir energetikos komisija, įgyvendindama Suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymo pakeitimus, parengė ir patvirtino Prognozuojamos gamtinių dujų rinkos kainos nustatymo metodiką. Gamtinių dujų rinkos kaina nustatoma valstybės reguliuojamiems energijos gamintojams, kuriems numatyta pareiga iš suskystintų gamtinių dujų (SGD) terminalo įsigyti privalomą gamtinių dujų kiekį. Pagal šią metodiką apskaičiuota gamtinių dujų rinkos kaina 2016 m. siekia 16,96 Eur/MWh.

Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria Bendrovė, apibūdinimas

Politinės/reguliavimo rizikos

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos gamtinių dujų bei suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymai ir jų įgyvendinimą užtikrinantys teisės aktai. Minėtų įstatymų pakeitimai gali paveikti Bendrovės veiklą ir rezultatus. Sprendimus dėl gamtinių dujų tiekimo kainodaros priima Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Komisijos sprendimai gali turėti įtakos Bendrovės veiklos rezultatams.

SGD terminalo technologinės rizikos

Bendrovės tiekiamas SGD dujas iš atplaukusių dujovežių priima, sandėliuoja ir į Lietuvos gamtinių dujų tinklą išdujina AB „Klaipėdos nafta“ valdanti SGD terminalą Klaipėdoje. Terminalo veikimo sutrikimai gali turėti įtakos Bendrovės dujų tiekimui ir veiklos rezultatams.

Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, pinigų srautų palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Valdydama šias rizikas Bendrovė siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

Bendrovės kredito rizika susijusi tiek su pagrindine Bendrovės veikla (prekybos bei kitos gautinos sumos), tiek su finansavimo veikla (pinigai ir pinigų ekvivalentai).

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš įprastinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Visos Bendrovės kredito ir garantijų sutartys (išskyrus sąskaitos kredito perviršio sutartį) yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Bendrovės grynųjų pinigų srautų judėjimą. Siekiant valdyti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai ir trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikoma kredito linijos sutartis.

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

2015 m. Bendrovės pardavimo pajamos siekė 209,3 mln. Eur, pardavimų savikaina – 200,1 mln. Eur, kitos veiklos sąnaudos – 1,1 mln. Eur, finansinės sąnaudos – 2,3 mln. Eur. LITGAS pelnas prieš mokesčius siekė 5,8 mln. Eur, po mokesčių – 4,9 mln. Eur. 2015 m. Bendrovė pradėjo vykdyti paskirtojo tiekimo veiklą – tai atsispindi ir LITGAS finansiniuose rezultatuose 2015 m. palyginus su 2014 m., kada buvo vykdoma pasiruošimo paskirtajam tiekimui veikla bei realizuojamas bandomasis SGD krovynys. Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2015 m. yra susijusios su darbo užmokesčio bei susijusių mokesčių, teisinėmis ir kitomis sąnaudomis. Verta paminėti, kad 2015 m. 1-9 mėn. patirtos sąnaudos VKEKK buvo įvertintos ir įtrauktos į 2016 m. paskirtojo tiekėjo dujų tiekimo kainą, 2015 m. 10-12 mėn. patirtos sąnaudos susijusios su pasirengimo veikla VKEKK bus įvertintos 2016 m. pabaigoje ir įtrauktos į 2017 m. paskirtojo tiekėjo dujų tiekimo kainą. Bendrovės rezultatų bei veiklos sąnaudų suvestinė yra pateikiama žemiau:

| BENDRŲJŲ ATASKAITA (tūkst. eurų) | PAJAMŲ | |
|--|----------------|---------------|
| | 2015 | 2014 |
| Pardavimų pajamos | 209.294 | 31.654 |
| Dujų pardavimo savikaina | - | -30.814 |
| Atsargų vertės sumažėjimo | - | -301 |
| Kitos veiklos sąnaudos | -1.082 | -892 |
| Finansinė veikla | -2.277 | -455 |
| Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius | 5.796 | -807 |
| Pelno mokestis | -873 | 133 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | 4.923 | -675 |

| KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS (tūkst. eurų) | 2015 | 2014 |
|---|--------------|------------|
| Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai | 479 | 392 |
| Komandiruočių sąnaudos | 34 | 44 |
| Konsultavimo išlaidos | 60 | 50 |
| Teisinės paslaugos | 75 | 193 |
| Patalpų nuoma, komunalinės transportas | 32 | 20 |
| ITT sąnaudos | 69 | 28 |
| Kitos sąnaudos | 333 | 163 |
| Iš viso | 1.082 | 892 |

Su aplinkosauga ir personalo klausimais susijusi informacija

Bendrovės vykdoma veikla atitinka reikalavimus, nustatytus aplinkosaugą reglamentuojančiuose teisės aktuose.

Bendrovės organizacinę struktūrą 2015 m. gruodžio 31 d. sudaro 4 struktūriniai padaliniai:

- 1) komercijos departamentas;
- 2) finansų ir administravimo departamentas;
- 3) plėtros departamentas;
- 4) teisės skyrius.

Visi struktūriniai padaliniai yra pavaldūs Bendrovės generaliniam direktoriui.

Nuo 2016 m. sausio 1 d. Bendrovės struktūrą sudaro 3 padaliniai:

- 1) SGD tiekimo ir plėtros departamentas;
- 2) finansų ir administravimo departamentas;
- 3) teisės skyrius.

Visi struktūriniai padaliniai yra pavaldūs Bendrovės generaliniam direktoriui.

2015 m. Bendrovėje veikė kintamo atlygio ir veiklos vertinimo sistema. Daugumos Bendrovės darbuotojų atlyginimas susideda iš pastovios bei kintamos dalies. Pastovi atlygio dalis nustatoma remiantis pareigybės lygiu ir darbuotojo turima kompetencija. Kintama atlygio dalis mokama už pamatuojamus veiklos rezultatus – kiekvienai pareigybei už nustatytų tikslų įgyvendinimą. 2015 m. pradžioje darbuotojai dalyvavo 360° kompetencijų vertinimo tyrime.

Bendrovės komandą 2015 m. pabaigoje sudarė 14 darbuotojų. Darbuotojų pasiskirstymas pagal pareigybių lygį ir vidutinis darbo užmokestis pateiktas lentelėje žemiau. Į nurodytas darbo užmokesčio sumas įskaičiuota pastovi ir kintama atlygio dalis.

| Darbuotojų kategorija | Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis prieš mokesčius, Eur. |
|------------------------------|---|
| Vadovai | 3.741 |
| Specialistai | 1.247 |

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
METINIS PRANEŠIMAS
 Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip

Bendrovės organai

Vadovaujantis Bendrovės įstatais, Bendrovės organai yra šie:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba;
- Generalinis direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas. Valdybos kompetencija, sprendimų priėmimo, narių rinkimo ir atšaukimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir įstatai.

2015-12-31 d. UAB LITGAS valdybą sudarė:

| Vardas, pavardė | Valdybos narių dalyvavimas kitoje veikloje | Kadencijos pradžios data | Kadencijos pabaigos data | Turimų Bendrovės akcijų skaičius |
|--|---|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Mindaugas Keizeris (pirmininkas) | „Lietuvos energija“, UAB valdybos narys, strategijos ir plėtros direktorius; UAB Elektros tinklo paslaugos valdybos pirmininkas; Energijos tiekimas, UAB valdybos pirmininkas; „Lietuvos energijos gamyba“, AB, stebėtojų tarybos narys; UAB „Kauno energetikos remontas“ valdybos pirmininkas; UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ valdybos narys. | 2014-10-29 | 2017-11-22 | - |
| Vitalij Rakovski | „Lietuvos energija“, UAB Investicijų valdymo departamento direktorius. | 2014-10-29 | 2017-11-22 | - |
| Kęstutis Betingis (nepriklausomas narys) | Advokatų profesinė bendrija Černiauskas ir partneriai, advokatas. | 2014-04-18 | 2017-11-22 | - |

Nuo 2016 m. UAB LITGAS valdybą sudaro:

| Vardas, pavardė | Valdybos narių dalyvavimas kitoje veikloje | Kadencijos pradžios data | Kadencijos pabaigos data | Turimų Bendrovės akcijų skaičius |
|--------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Dominykas Tučkus (pirmininkas) | Valdybos narys, Gamybos ir paslaugų direktorius „Lietuvos energija“, UAB; Stebėtojų tarybos narys „Lietuvos energijos gamyba“, AB. Stebėtojų tarybos narys, UAB „Elektroninių mokėjimų agentūra“. | 2016-01-11 | 2017-11-22 | - |

| | | | | |
|--|--|------------|------------|---|
| | Valdybos narys UAB „Lietuvos dujų tiekimas“. | | | |
| Vitalij Rakovski | „Lietuvos energija“, UAB Investicijų valdymo departamento direktorius. | 2014-10-29 | 2017-11-22 | - |
| Kęstutis Betingis (nepriklausomas narys) | Advokatų profesinė bendrija Černiauskas ir partneriai, advokatas. | 2014-04-18 | 2017-11-22 | |

Generalinis direktorius yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas. Generalinis direktorius organizuoja Bendrovės veiklą, jai vadovauja, veikia Bendrovės vardu ir vienvaldiškai sudaro sandorius, išskyrus įstatų ir teisės aktų numatytais atvejais. Generalinio direktoriaus kompetenciją, rinkimo ir atšaukimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai. Informacija apie Bendrovės generalinį direktorių pateikta žemiau:

| Vardas, pavardė | Pareigų pradžios data | Pareigų pabaigos data | Turimų Bendrovės akcijų skaičius |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|
| Dominykas Tučkus | 2013 m. rugsėjo 10 d. | 2015 m. gruodžio 31 d. | - |
| Vytautas Čekanavičius | 2016 m. sausio 1 d. | iki dabar | - |

Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys audituoti ir apskaityti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir atitinka audituotas bendrovės finansines ataskaitas.

Informacija apie Bendrovės įsigytas ir turimas savas akcijas, per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų akcijų skaičių, jų nominalią vertę, įstatinio kapitalo dalį, kurią tos akcijos sudaro, informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už mokestį.

Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pradžioje savų akcijų neturėjo ir per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo.

Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų bei atstovybių.

Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2016 m. sausio 1 d. planuotas LITGAS ir UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ sujungimo užbaigimas buvo atidėtas iki kol bus galutinai parengta ir SGD terminalą ir paskirtąjį tiekimą reguliuojanti teisinė ir reguliacinė bazė bei baigtos derybos dėl sutarties su „Statoil“ pakeitimų.

2016 m. vasario 18 d. pasirašyta atnaujinta sutartis su „Statoil“. Sutarties pakeitimai apima metinį į SGD terminalą pristatomų dujų kiekį, sutarties trukmę (sutartis pratęsta iki 2024), sutarties užtikrinimo priemonės bei kainodarą (prognozuojama mažesnė kaina). Dėl kainodaros formulės pakeitimo ir sumažinto metinio SGD kiekio, tikimasi, jog gamtinių dujų vartotojų metinės išlaidos mažėtų maždaug trečdaliu – apie 33,8 mln. eurų.

Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė planuoja toliau vykdyti esamą veiklą bei reorganizacijos būdų būti prijungta prie UAB „Lietuvos dujų tiekimas“.

Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė numato tolimesnę tvarią esamos veiklos plėtrą, siekiant užtikrinti aukštesnį veiklos pelningumą ir turto panaudojimo efektyvumą ilgu laikotarpiu. Tyrimai bus atliekami esant poreikiui.

Naudojamos finansinės priemonės

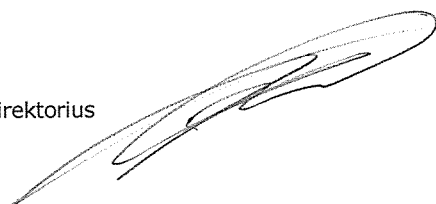
Bendrovė nenaudoja finansinių ir apsidraudimo priemonių, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, kurios būtų svarbios vertinant Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

UAB LITGAS, įmonės kodas 302937277, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, Lietuva
METINIS PRANEŠIMAS
Už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Informacija apie audita

Bendrovės auditorius – PricewaterhouseCoopers UAB
J. Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Minėtoji audito įmonė per ataskaitinį laikotarpį kitų paslaugų Bendrovei neteikė.

L.e.p. Generalinis direktorius



Vytautas Čekanaivičius