



AB „AMBER GRID“

**SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
2024 m. kovo mėn. 31 d.**

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2024 m. gegužės 10 d.

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymu ir Lietuvos banko informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes, AB „Amber Grid“ generalinis direktorius, Nemunas Biknius, finansų direktorius Gytis Fominas ir Apskaitos sk. vadovė Rasa Baltaragienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos neauditotos AB „Amber Grid“ sutrumpintos konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d., parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Nemunas Biknius
(Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu)

Finansų direktorius

Gytis Fominas
(Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu)

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Baltaragienė
(Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu)

Konsoliduotoji ir atskiroji finansinės būklės ataskaita

(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
A. Ilgalaikis turtas		297.680	298.968	297.680	298.968
I. Nematerialus turtas	6	2.401	2.559	2.401	2.559
II. Ilgalaikis materialusis turtas	7	282.287	284.353	282.287	284.353
II.1. Žemė		136	136	136	136
II.2. Pastatai		7.572	7.647	7.572	7.647
II.3. Statiniai ir įrenginiai		226.643	228.189	226.643	228.189
II.4. Mašinos ir įrengimai		36.815	37.702	36.815	37.702
II.5. Transporto priemonės		114	135	114	135
II.6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.254	4.668	4.254	4.668
II.7. Nebaigta statyba		6.753	5.876	6.753	5.876
III. Naudojimo teise valdomas turtas	9	4.548	3.100	4.548	3.100
IV. Ilgalaikis finansinis turtas		4.780	4.870	4.780	4.870
IV.1. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	8	3.845	3.644	3.845	3.644
IV.2. Išvestinės finansinės priemonės	10	935	1.226	935	1.226
V. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		3.664	4.086	3.664	4.086
B. Trumpalaikis turtas		32.803	34.421	32.803	34.421
I. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai		4.506	5.668	4.506	5.668
I.1. Atsargos	11	3.825	4.874	3.825	4.874
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		681	794	681	794
II. Gautinos sumos		21.749	28.104	21.749	28.104
II.1. Prekybos gautinos sumos	12	7.925	9.030	7.925	9.030
II.2. Kitos gautinos sumos	13	13.824	19.074	13.824	19.074
III. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	-	-	-
IV. Kitas finansinis turtas	14	6.495	528	6.495	528
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	53	121	53	121
Turto iš viso		330.483	333.389	330.483	333.389

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS

Konsoliduotoji ir atskiroji finansinės būklės ataskaita
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI					
C. Nuosavas kapitalas		191.490	187.526	191.490	187.526
I. Akcinis kapitalas	16	51.731	51.731	51.731	51.731
II. Rezervai	18	122.306	122.370	122.306	122.370
II.1. Privalomasis rezervas		5.173	5.173	5.173	5.173
II.2. Kiti rezervai		114.430	114.430	114.430	114.430
II.3. Perkainojimo rezervas		2.703	2.767	2.703	2.767
III. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		17.453	13.425	17.453	13.425
D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		138.993	145.863	138.993	145.863
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		65.107	66.092	65.107	66.092
I.1. Ilgalaikės finansinės skolos	20	59.006	60.962	59.006	60.962
I.2. Nuomos įsipareigojimai	21	3.921	2.933	3.921	2.933
I.3. Sutarčių įsipareigojimai		1.513	1.530	1.513	1.530
I.4. Atidėjiniai		667	667	667	667
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		73.886	79.771	73.886	79.771
II.1. Trumpalaikės finansinės skolos	20	14.956	25.435	14.956	25.435
II.2. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	20	5.649	5.649	5.649	5.649
II.3. Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	21	797	317	797	317
II.4. Prekybos skolos	22	2.912	5.335	2.912	5.335
II.5. Gauti išankstiniai apmokėjimai ir sutarčių įsipareigojimai		769	622	769	622
II.6. Pelno mokesčio įsipareigojimas		275	-	275	-
II.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3.728	2.853	3.728	2.853
II.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	23	44.337	39.097	44.337	39.097
II.9. Atidėjiniai		463	463	463	463
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		330.483	333.389	330.483	333.389

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji ir atskiroji bendrųjų pajamų ataskaita

(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d. (pergrupuota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d. (pergrupuota)
Pajamos	24	20.567	26.116	20.567	25.444
Kitos pajamos	25	11	85	11	85
Pajamų ir kitų pajamų iš viso		20.578	26.201	20.578	25.529
Gamtinių dujų ir kitų paslaugų pirkimai	26	(4.945)	(13.697)	(4.945)	(13.697)
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos		(3.416)	(3.386)	(3.416)	(3.237)
Remontų ir techninės priežiūros paslaugų pirkimai	4	(441)	(528)	(441)	(528)
Kitos sąnaudos	4,27	(2.768)	(2.680)	(2.768)	(2.645)
Sąnaudų iš viso:		(11.570)	(20.291)	(11.570)	(20.107)
EBITDA		9.008	5.910	9.008	5.422
Dividendų pajamos		-	-	-	542
Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nuostoliai)		(312)	-	(312)	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,7,9	(3.677)	(3.243)	(3.677)	(3.193)
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas		-	-	-	-
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai sąnaudos		(1)	-	(1)	-
Veiklos pelnas (nuostoliai) (EBIT)		5.018	2.667	5.018	2.771
Finansinės pajamos		12	307	12	3
Finansinės sąnaudos		(569)	(385)	(569)	(385)
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte		(557)	(78)	(557)	(382)
Asocijuotų įmonių veiklos rezultato dalis	8	201	-	201	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		4.662	2.589	4.662	2.389
Pelno mokestis					
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		(276)	(111)	(276)	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(422)	(590)	(422)	(590)
Pelno mokesčio iš viso	28	(698)	(701)	(698)	(590)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		3.964	1.888	3.964	1.799
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		3.964	1.888	3.964	1.799
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (eurais)	29	0,02	0,01	0,02	0,01

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	51.731	5.231	110.768	-	16.074	183.804
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	1.888	1.888
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	1.888	1.888
Likutis 2023 m. kovo 31 d.	51.731	5.231	110.768	-	17.961	185.691
Sudaryti rezervai	-	-	3.662	-	(3.662)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	(12.058)	(12.058)
Kontrolės praradimo įtakos eliminavimas	-	(58)	-	-	58	-
Iš viso sandorių su savininkais	-	(58)	3.662	-	(15.662)	(12.058)
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	11.125	11.125
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	2.767	-	2.767
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	2.767	11.125	13.892
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	51.731	5.173	114.430	2.767	13.425	187.526
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną, atėmus mokesčius	-	-	-	(64)	64	-
Iš viso sandorių su savininkais	-	-	-	(64)	64	-
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	3.964	3.964
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	3.964	3.964
Likutis 2024 m. kovo 31 d.	51.731	5.173	114.430	2.703	17.453	191.490

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	51.731	5.173	110.768	-	15.720	183.392
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	1.799	1.799
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	1.799	1.799
Likutis 2023 m. kovo 31 d.	51.731	5.173	110.768	-	17.519	185.191
Sudaryti rezervai	-	-	3.662	-	(3.662)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	(12.058)	(12.058)
Iš viso sandorių su savininkais	-	-	3.662	-	(15.720)	(12.058)
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	11.626	11.626
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	2.767	-	2.767
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	2.767	11.626	14.393
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	51.731	5.173	114.430	2.767	13.425	187.526
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną, atėmus mokesčius	-	-	-	(64)	64	-
Iš viso sandorių su savininkais	-	-	-	(64)	64	-
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	3.964	3.964
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	3.964	3.964
Likutis 2024 m. kovo 31 d.	51.731	5.173	114.430	2.703	17.453	191.490

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS

Konsoliduotoji ir atskiroji pinigų srautų ataskaita
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		3.964	1.888	3.964	1.799
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:					
I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,7,9	3.677	3.243	3.677	3.193
I.3. Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas		-	-	-	-
I.4. Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir pardavimo/nurašymo (pelnas) nuostoliai		1	(12)	1	(12)
I.5. Atsargų, gautinų sumų vertės sumažėjimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai		(26)	(5)	(26)	(5)
I.6. Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	28	698	701	698	590
I.7. Dotacijos, pripažintos pajamomis		(4)	(13)	(4)	(13)
I.8. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.9. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		-	-	-	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
I.10. Dividendų pajamos		-	-	-	(542)
I.11. Išvestinių finansinių priemonių (pelnas) nuostoliai		312	-	312	-
I.12. Asocijuotos įmonės veiklos rezultato dalis	8	(201)	-	(201)	-
I.13. Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte		557	78	557	382
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
I.14. Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		1.085	4.668	1.085	4.674
I.15. Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1.110	12.209	1.110	7.464
I.16. Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1.614	2.553	1.614	6.548
I.17. Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(2.003)	(46.948)	(2.003)	(7.546)
I.18. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		6.227	(98.764)	6.227	(1.594)
I.19. Kito finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(152)	135.870	(152)	(24)
I.20. (Sumokėtas) pelno mokestis		-	-	-	-
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		16.859	15.468	16.859	14.914

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS

Konsoliduotoji ir atskiroji pinigų srautų ataskaita (tęsinys)
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
II. Investicinės veiklos pinigų srautai					
II.1. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(1.680)	(7.628)	(1.680)	(7.628)
II.2. Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		1	7	1	7
II.3. Gautos dotacijos	19	3.743	2.446	3.743	2.446
II.4. Dukterinių (asocijuotų) įmonių pardavimas (įsigijimas)		-	-	-	-
II.5. Suteiktos paskolos (grąžinimas)		-	-	-	-
II.6. Gautos palūkanos		-	304	-	-
II.7. Gauti dividendai		-	-	-	542
II.8. Indėlių sumažėjimas (padidėjimas)	14	(5.815)	-	(5.815)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3.751)	(4.871)	(3.751)	(4.633)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai					
III.1. Dividendų (išmokėjimas)		(3)	-	(3)	-
III.2. Paskolų gavimas		-	-	-	-
III.3. Paskolų (grąžinimas)		(1.956)	(8.087)	(1.956)	(8.087)
III.4. Sąskaitų likučio perviršio (overdrafto) pokytis		(10.273)	(1.648)	(10.273)	(1.648)
III.5. (Sumokėtos) palūkanos		(774)	(423)	(774)	(423)
III.6. Įsipareigojimų apmokėjimas už naudojimosi teise valdomą turtą		(172)	(125)	(172)	(118)
III.7. Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		2	3	2	3
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(13.176)	(10.280)	(13.176)	(10.273)
IV. Pinigų ir pinigų ekvivalentų, įtrauktų į perleidžiamą grupę pokytis		-	(309)	-	-
V. Grynas pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(68)	8	(68)	8
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	15	121	21	121	21
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	15	53	29	53	29

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė.

Buveinės adresas:

Laisvės pr. 10,
LT – 04215, Vilnius,
Lietuva.

AB „Amber Grid“ buvo įregistruota 2013 m. birželio 25 d., nuo AB „Lietuvos dujos“ atskyrus gamtinių dujų perdavimo veiklą su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis. Veiklą Bendrovė vykdo nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. 2015 m. balandžio 10 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (nuo 2019 m. liepos 1 d. – Valstybinė energetikos reguliavimo taryba) (toliau – VERT), gavusi teigiamą Europos Komisijos sprendimą, Bendrovei neterminuotai išdavė Energetikos veiklos licenciją Nr. L2-3 (GDP) gamtinių dujų perdavimo veiklai vykdyti Lietuvos teritorijoje.

Bendrovė, vykdydama gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus veiklą, sistemos naudotojams, kitiems operatoriams, dujų rinkos dalyviams teikia šias paslaugas:

- gamtinių dujų perdavimo Lietuvos teritorijoje;
- gamtinių dujų srautų balansavimo perdavimo sistemoje;
- suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros, jungties įrengimo bei pastoviųjų eksploatavimo sąnaudų ir paskirtojo tiekėjo būtinojo suskystintų gamtinių dujų kiekio tiekimo pagrįstoms sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimo;
- dujų, pagamintų iš atsinaujinančių energijos išteklių, kilmės garantijų registro administravimo.

Nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovės akcijomis yra prekiaujama vertybinių popierių biržoje ir jos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą (ISIN kodas LT0000128696, simbolis AMG1L, LEI kodas 097900BGMP0000061061).

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB „EPSO-G“ (į/k 302826889, Laisvės pr. 10, Vilnius)	172.279.125	96,58
Kiti akcininkai	6.103.389	3,42
	178.382.514	100

UAB „EPSO-G“ (toliau – EPSO-G) yra valstybės valdoma energijos perdavimo ir mainų įmonių grupė (www.epsog.lt). Vienintelio valdymo bendrovės UAB „EPSO-G“ akcininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (www.enmin.lt).

Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos atskleidžia AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) ir grupės, kurią sudaro AB „Amber Grid“ ir jos dukterinė bendrovė UAB GET Baltic (toliau - Grupė) iki kontrolės perleidimo momento (2023 m. gegužės 31 d.) bendrą finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Informacija apie GET Baltic valdomą akcijų dalį 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pateikta žemiau:

Įmonės pavadinimas	Įmonės buveinės adresas	Valdomų akcijų dalis		
		2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
UAB GET Baltic	Geležinio Vilko g. 18A, LT- 08104 Vilnius, Lietuvos Respublika	34%	34%	Licencijuota gamtinių dujų biržos operatorė, vykdanči prekybą gamtinių dujų ilgalaikiais ir trumpalaikiais produktais

UAB „GET Baltic“ akcinis kapitalas 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 580.450 eurų ir jį sudarė 3.055.000 vienetų 0,19 euro vertės akcijų.

2023 m. gegužės 31 d., pardavus 66 proc. UAB „GET Baltic“ (toliau – GET Baltic) akcijų, Bendrovė prarado GET Baltic kontrolę. Likusi investicija į GET Baltic apskaitoma kaip investicija į asocijuotą įmonę.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2024 m. kovo 31 d. sudarė 343 (2023 m. gruodžio 31 d. – 340).

2. Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės ir Grupės finansines ataskaitas už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.:

2.1 Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos, įskaitant konsoliduotąją ir atskirąją finansinės būklės ataskaitą, bendrųjų pajamų ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d. yra neaudituos. 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos yra audituotos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir juos atitinka.

Siekiant geriau suprasti šiose finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją, šios sutrumpintos finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su konsoliduotomis ir atskirosiomis finansinėmis ataskaitomis, parengtomis už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. auditą atliko PricewaterhouseCoopers, UAB.

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d. yra parengtos pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“. Bendrovėje ir Grupėje yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2023 metų finansines ataskaitas.

Tarpinės konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos yra parengtos, įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turą, kuris yra pateikiamas perkainota verte.

Pagal UAB „EPSO - G“ įmonių grupėje taikomus ilgalaikio turto apskaitos principus, ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, o dotacijos apskaitomos mažinant susijusio turto balansinę vertę.

Finansiniai Bendrovės ir Grupės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami nacionaline valiuta eurais. Šios ataskaitos yra parengtos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.

3. Apskaitiniai įverčiai ir prielaidos

Rengdama finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė daro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje ataskaitoje, kai bus nustatytas.

Pasirinkimo sandoriai parduoti ir įsigyti GET Baltic akcijas

2023 m. gegužės 31 d. Bendrovė įsigijo akcijų pardavimo pasirinkimo sandorį, pagal kurį Bendrovė įgijo teisę parduoti fiksuota kaina likusias GET Baltic akcijas per 48 mėn. terminą nuo akcininkų sutarties įsigaliojimo dienos. Ta pačia sutartimi Bendrovė išleido akcijų pirkimo pasirinkimo sandorį investuotojui įsigyti likusias GET Baltic akcijas fiksuota kaina per 24 mėn. įvykdžius įsipareigojimus, numatytus akcininkų sutartyje. Investuotojo įsipareigojimai privalo būti įgyvendinti per 24 mėn. nuo akcininkų sutarties įsigaliojimo dienos. Bendrovės vadovybės vertinimu minėti pasirinkimo sandoriai (opcionai) atitinka išvestinių finansinių priemonių apibrėžimą. Akcijų pardavimo opcionas Bendrovei sukuria ilgalaikį finansinį turtą, kuris įvertinamas tikrąja verte. Investuotojo akcijų įsigijimo opcionas sukuria Bendrovei finansinį įsipareigojimą, kuris gali būti realizuotas bet kuriuo momentu investuotojui įvykdžius prisiimtus įsipareigojimus. Bendrovės vadovybės vertinimu tikėtinas įsigijimo opciono realizavimo terminas - 24 mėn. nuo akcijų pardavimo sandorio datos, t.y. netrukus po to, kai investuotojas įvykdys sutartyje numatytus įsipareigojimus. Kadangi Bendrovė neturi nenuginčijamos teisės atidėti akcijų pardavimo, įsipareigojimas pripažįstamas trumpalaikiu įsipareigojimu ir įvertinamas tikrąja verte. Daugiau informacijos apie pasirinkimo sandorių tikrąsias vertes pateikta 10 pastaboje.

4. Finansinių ataskaitų palyginamųjų duomenų pergrupavimas

Grupė ir Bendrovė, bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikė papildomus finansinius EBITDA ir EBIT rodiklius, nes Grupės vertinimu šie finansiniai rodikliai suteikia vertingos informacijos Grupės ir Bendrovės vadovybei bei suinteresuotoms šalims priimant operatyvinius sprendimus. Šie finansiniai rodikliai nepakeičia TFAS apibrėžtų būtinų bendrųjų pajamų ataskaitos rodiklių, bet pateikiami kaip papildomi kartu su būtinaisiais. Pergrupavus bendrųjų pajamų ataskaitą, pateikiami tik pagrindiniai sąnaudų straipsniai, detalesnį grupavimą pateikiant atskiroje šio aiškinamojo rašto pastaboje.

EBITDA yra pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją, ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą, ilgalaikio turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostolius.

EBIT yra veiklos pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir pasyvias investicines veiklos pajamas (pvz., asocijuotų įmonių veiklos rezultato dalis). EBIT rodiklis parodo Bendrovės ir Grupės veiklos pelną, neatsižvelgiant į finansavimo sąnaudas.

Toliau pateikiama pergrupavimo įtaka trijų mėnesių laikotarpio, pasibaigusio 2023 m. kovo 31 d. Bendrovės ir Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniams.

	Grupė		
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.		
	Iki pergrupavimo	Pergrupavimas	Po pergrupavimo
Pajamos	26.116	-	26.116
Kitos pajamos	85	-	85
Dividendų pajamos	-	-	-
Pajamų ir kitų pajamų iš viso	26.201	-	26.201
Gamtinių dujų sistemos balansavimo produktų sąnaudos	(9.425)	9.425	-
Gamtinių dujų technologinių reikmių sąnaudos	(4.272)	4.272	-
Gamtinių dujų pirkimai		(13.697)	(13.697)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(3.243)	3.243	-
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	(3.386)	-	(3.386)
Remonto ir techninės priežiūros paslaugų pirkimai	(893)	365	(528)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	(747)	747	-
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos	(509)	509	-
Kitos sąnaudos	(1.059)	(1.621)	(2.680)

Sąnaudų iš viso:	(23.534)	3.243	(20.291)
EBITDA	-	-	5.910
Dividendai	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	-	(3.243)	(3.243)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai	-	-	-
Veiklos pelnas (nuostoliai) (EBIT)	2.667	-	2.667
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	(78)	-	(78)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2.589	-	2.589
Pelno mokesčiai	-	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(111)	-	(111)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(590)	-	(590)
Pelno mokesčio iš viso	(701)	-	(701)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	1.888	-	1.888

Bendrovė

Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.

	iki pergrupavimo	Pergrupavimas	po pergrupavimo
Pajamos	25.444	-	25.444
Kitos pajamos	85	-	85
Dividendų pajamos	542	(542)	-
Pajamų ir kitų pajamų iš viso	26.071	(542)	25.529
Gamtinių dujų sistemos balansavimo produktų sąnaudos	(9.425)	9.425	-
Gamtinių dujų technologinių reikmių sąnaudos	(4.272)	4.272	-
Gamtinių dujų pirkimai	-	(13.697)	(13.697)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(3.193)	3.193	-
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	(3.237)	-	(3.237)
Remonto ir techninės priežiūros paslaugų pirkimai	(893)	365	(528)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	(747)	747	-
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos	(478)	478	-
Kitos sąnaudos	(1.055)	(1.590)	(2.645)
Sąnaudų iš viso:	(23.300)	3.193	(20.107)
EBITDA	-	-	5.422
Dividendai	-	542	542
Nusidėvėjimas ir amortizacija	-	(3.193)	(3.193)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai	-	-	-
Veiklos pelnas (nuostoliai) (EBIT)	2.771	-	2.771
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	(382)	-	(382)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2.389	-	2.389
Pelno mokesčiai	-	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(590)	-	(590)
Pelno mokesčio iš viso	(590)	-	(590)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	1.799	-	1.799

5. Informacija pagal segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui. Pagrindinis Grupėje sprendimus priimančias asmuo, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Grupėje yra išskiriami du veiklos segmentai, kurie atitinka Grupės strategijoje nurodytas veiklos kryptis:

- gamtinių dujų perdavimo segmentas;
- gamtinių dujų biržos operatorės segmentas („GET Baltic“ veikla iki 2023 05 31).

Grupė turi vieną geografinį segmentą – Lietuvos Respubliką. Visas Grupės ilgalaikis turtas yra Lietuvoje, kur vykdoma veikla.

Valdyba, kaip pagrindinis sprendimus priimančias asmuo, stebi rezultatus remdamasis finansinėmis ataskaitomis, kurios yra parengtos naudojant tuos pačius apskaitos principus kaip ir sudaromos finansinės ataskaitos, t. y. informacija apie pelną ar nuostolius, įskaitant nurodytas pajamas ir sąnaudas.

Pagrindiniai veiklos rodikliai yra grynasis pelnas ir pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją, ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą, ilgalaikio turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostolius (EBITDA). Šie rodikliai skaičiuojami remiantis finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis.

Valdyba taip pat stebi koreguotus veiklos rodiklius, svarbiausias jų – koreguotas EBITDA rodiklis. Koreguotas EBITDA rodiklis – tai EBITDA rodiklis, kuris koreguojamas atsižvelgiant į vadovybės koregavimus. Tai alternatyvus veiklos rodiklis, apskaičiuotas ne pagal

TFAS. Vadovybės koregavimai apima laikinuosius reguliacinius skirtumus dėl VERT sprendimų. Visi vadovybės koregavimai gali turėti tiek teigiamą, tiek neigiamą įtaką einamųjų metų koreguojamiems rodikliams. Vadovybės manymu, koreguoto EBITDA rodiklis tiksliau atspindi veiklos rezultatus ir leidžia objektyviau palyginti rezultatus tarp laikotarpių, kadangi yra koreguojamos pajamos ar sąnaudos, kurios yra įtakotos reguliavimo sprendimų arba yra vienkartinio pobūdžio.

Vadovybė taip pat analizuoja kiekvieno veiklos segmento investicijas, grynosios finansinės skolos rodiklius.

Grupės informacija apie segmentus už 2024 m. kovo 31 d. pasibaigusį laikotarpį yra pateikta žemiau:

	<u>Gamtinių dujų perdavimas</u>
Pajamos ir kitos pajamos	20.578
Veiklos sąnaudos be nusidėvėjimo, nurašymų ir vertės sumažėjimų	(11.570)
EBITDA	9.008
Koreguota EBITDA	8.164
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už praėjusius laikotarpius	502
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už einamuosius laikotarpius	(1.346)
Bendra vadovybės koregavimų įtaka EBITDA	(844)
EBITDA (pagal TFAS) ir Grynojo pelno (nuostolių) suderinimas	(5.044)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(3.677)
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas	-
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai	(1)
Finansinės pajamos	12
Finansinės sąnaudos	(569)
Pelno mokestis	(698)
Dividendų pajamos	-
Kontrolės perleidimo ir asocijuotųjų įmonių perkainojimo rezultatas	-
Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nuostoliai)	(312)
Asocijuotos įmonės veiklos rezultato dalis	201
Grynasis pelnas (nuostoliai)	3.964
Turto iš viso	330.483
Grynoji finansinė skola	84.276
Investicijos (ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai)	1.260

Grupės informacija apie segmentus už 2023 m. kovo 31 d. pasibaigusį laikotarpį yra pateikta žemiau:

	Gamtinių dujų perdavimas	Gamtinių dujų biržos veikla	Iš viso
Pajamos ir kitos pajamos	25.529	672	26.201
Veiklos sąnaudos be nusidėvėjimo, nurašymų ir vertės sumažėjimų	(20.107)	(184)	(20.291)
EBITDA	5.422	488	5.910
Koreguota EBITDA	7.851	488	8.339
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už praėjusius laikotarpius	(721)	-	(721)
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už einamuosius laikotarpius	3.150	-	3150
Bendra vadovybės koregavimų įtaka EBITDA	2.429	-	2.429
EBITDA (pagal TFAS) ir Grynojo pelno (nuostolių) suderinimas	(3.623)	(399)	(4.022)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(3.193)	(50)	(3.243)
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas	-	-	-
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai	-	-	-
Finansinės pajamos	3	304	307
Finansinės sąnaudos	(385)	-	(385)
Pelno mokestis	(590)	(111)	(701)
Dividendų pajamos	542	(542)	-
Kontrolės perleidimo ir asocijuotųjų įmonių perkainojimo rezultatas	-	-	-
Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nuostoliai)	-	-	-
Asocijuotos įmonės veiklos rezultato dalis	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)	1.799	89	1.888
Turto iš viso	329.580	66.629	396.209
Grynoji finansinė skola	94.617	-	94.617
Investicijos (ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai)	9.062	-	9.062

6. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius:

	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Apsaugos zonos	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d.	6	1.288	-	1.290	2.584
Įsigijimo (perkainota) vertė	51	4.808	5	1.290	6.154
Sukaupta amortizacija	(45)	(3.520)	(5)	-	(3.570)
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	6	1.288	-	1.290	2.584
Įsigijimai	-	110	-	-	110
Nurašymai	-	-	-	-	-
Koregavimas dėl pasikeitusių prielaidų	-	-	-	-	-
Amortizacija	(1)	(188)	-	-	(189)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-	-	-	-
2023 m. kovo 31 d.	5	1.210	-	1.290	2.505
Įsigijimo (perkainota) vertė	51	4.918	5	1.290	6.264
Sukaupta amortizacija	(46)	(3.708)	(5)	-	(3.759)
2023 m. kovo 31 d. likutinė vertė	5	1.210	-	1.290	2.505
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	7	1.526	-	1.026	2.559
Įsigijimai	-	24	-	-	24
Nurašymai	-	-	-	-	-
Koregavimas dėl pasikeitusių prielaidų	-	-	-	-	-
Amortizacija	(1)	(181)	-	-	(182)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	6	1.369	-	1.026	2.401
Įsigijimo (perkainota) vertė	55	5.595	5	1.026	6.681
Sukaupta amortizacija	(49)	(4.226)	(5)	-	(4.280)
2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	6	1.369	-	1.026	2.401

Dotacijų nusidėvėjimo suma pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduojama, sudengiant susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas su dotacijų pajamomis, kuri 2024 m. kovo 31 d. sudarė 44 tūkst. eurų (2023 m. kovo 31 d. – 59 tūkst. eurų).

Dėl sumažėjusių apsaugos zonų registravimo paslaugų apimčių, sumažėjusių paslaugų kainų apsaugos zonų bei vietovės klasių nustatymui bei įregistravimui, VĮ Registrų centras teikiamų paslaugų (e-pristatymo, registravimo duomenų teikimo) kainų pokyčių, Bendrovė 2023 m. peržiūrėjo planuojamas išlaidas specialiųjų žemės naudojimo sąlygų nustatymui ir iš naujo įvertino nematerialaus turto ir įsipareigojimo vertę per tikėtiną įsipareigojimo įvykdymo terminą. Dėl pasikeitusių prielaidų atidėjimo ir su juo susijusio nematerialaus turto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. buvo sumažinta 264 tūkst. Eur. 2024 m. kovo 31 d. prielaidų pasikeitimų, turinčių įtakos atidėjimo dydžiui nebuvo identifikuota.

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius:

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d.	125	6.527	229.891	33.831	220	3.849	6.646	281.089
Įsigijimo (perkainota) vertė	125	7.720	250.016	47.571	967	8.702	6.646	321.747
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(1.193)	(20.125)	(13.740)	(747)	(4.853)	-	(40.658)
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	125	6.527	229.891	33.831	220	3.849	6.646	281.089
Įsigijimai	-	-	-	3	-	15	8.934	8.952
Nurašymai	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Pardavimai	-	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimas iš/j atsargas	-	-	2	-	-	-	-	2
Perklasifikavimas iš/j INT	-	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai tarp grupių	-	-	1	-	-	34	(35)	-
Nusidėvėjimas	-	(74)	(1.531)	(843)	(30)	(401)	-	(2.879)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-	-	-	-	-	(3.964)	(3.964)
2023 m. kovo 31 d.	125	6.453	228.363	32.991	190	3.497	11.580	283.199
Įsigijimo (perkainota) vertė	125	7.720	250.019	47.574	967	8.751	11.580	326.736
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(1.267)	(21.656)	(14.583)	(777)	(5.254)	-	(43.537)
2023 m. kovo 31 d. likutinė vertė	125	6.453	228.363	32.991	190	3.497	11.580	283.199
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	136	7.647	228.189	37.702	135	4.668	5.876	284.353
Įsigijimai	-	-	-	20	3	34	1.179	1.236
Nurašymai	-	-	-	-	-	-	-	-
Pardavimai	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Perklasifikavimas iš/j atsargas	-	-	-	96	-	-	-	96
Perklasifikavimas iš/j INT	-	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai tarp grupių	-	-	155	-	-	26	(181)	-
Nusidėvėjimas	-	(80)	(1.723)	(1.003)	(24)	(473)	-	(3.304)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	5	22	-	-	-	(121)	(94)
2024 m. kovo 31 d.	136	7.572	226.643	36.815	114	4.254	6.753	282.287
Įsigijimo (perkainota) vertė	136	7.652	228.366	37.818	138	4.727	6.753	285.590
Sukauptas nusidėvėjimas po perkainojimo	-	(80)	(1.723)	(1.003)	(24)	(473)	-	(3.303)
2024 m. kovo 31 d. likutinė vertė	136	7.572	226.643	36.815	114	4.254	6.753	282.287

Bendrovėje ilgalaikis turtas apskaitomas perkainota verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo, pripažintų dotacijų bei vertės sumažėjimo suma.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertę per 2024 m. sudarė katodinės apsaugos sistemų atnaujinimo darbai – 366 tūkst. eurų, Dispečerinės pastato rekonstrukcija - 350 tūkst., dujotiekio uždromųjų įtaisų ir Scada įrengimas - 189 tūkst. eurų ir kt.

Dotacijų nusidėvėjimo suma pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduojama, sudengiant susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas su dotacijų pajamomis, kuri 2024 m. kovo 31 d. sudarė 1.269 tūkst. eurų (2023 m. kovo 31 d. – 1.059 tūkst. eurų).

Bendrovė per 2023 m. I ketv. ilgalaikiam turtui priskyrė (kapitalizavo) dalį, t.y. 40 tūkst. eurų su skolinimusi susijusių sąnaudų (palūkanų). 2024 m. I ketv. su skolinimusi susijusių sąnaudų nebuvo įtraukta į turto vertę.

Jei Bendrovės ilgalaikio turto vertė nebūtų sumažinta dotacijomis, jo balansinė vertė 2024 m. kovo 31 d. būtų didesnė 136.276 tūkst. Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 137.451 tūkst. eurų). Informacija apie gautas/gautinas dotacijas, kurių vertė buvo sumažinta ilgalaikio materialiojo turto vertė:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	137.451	127.087
Ilgalaikiam turtui įsigyti panaudotos dotacijos	94	14.686
Nusidėvėjimas	(1.269)	(4.293)
Nurašymas	-	(29)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigoje	136.276	137.451

8. Dukterinės įmonės kontrolės praradimas, investicija į asocijuotą įmonę

2023 m. balandžio 11 d. vykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkams pritarus GET Baltic akcijų pardavimui ir esminėms akcijų pardavimo sąlygoms, 2023 m. gegužės 31 d. užbaigtas GET Baltic 66 proc. akcijų paketo pardavimo sandoris.

2023 m. gegužės 31 d., įvykdžius akcijų pardavimo sandorį, Bendrovė prarado GET Baltic kontrolę. Likusi investicijos į GET Baltic dalis buvo pripažinta investicija į asocijuotą įmonę, kuri įvertinta tikrąja verte kontrolės praradimo momentu. Investicijos į GET Baltic tikroji vertė nustatyta įvykusio 66% akcijų pardavimo sandorio pagrindu.

Investicija į asocijuotą įmonę konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose apskaitoma nuosavybės metodu.

Apibendrinta GET Baltic finansinės būklės ataskaitos informacija 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas	338	353
Trumpalaikis turtas	46.854	74.900
Turtas iš viso:	47.192	75.253
Ilgalaikiai įsipareigojimai	61	36
Trumpalaikiai įsipareigojimai	44.243	72.920
Įsipareigojimai iš viso:	44.304	72.956
Grynasis turtas	2.888	2.297
Grupės dalis %	34%	34%
Grupei tenkanti grynojo turto dalis	982	781
Investicijos į asocijuotą įmonę balansinė vertė	3.845	3.644

Apibendrinta asocijuotos įmonės GET Baltic bendrųjų pajamų ataskaitos informacija už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. laikotarpį nuo kontrolės praradimo momento iki 2023 m. gruodžio 31 d.:

	2024 m. sausio 1 d. - kovo 31 d.	2023 m. birželio 1 d. - gruodžio 31 d.
Pajamos	667	1.111
Pelnas prieš apmokestinimą	699	1.027
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(108)	(159)
Grynasis pelnas (nuostolis)	591	868
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso	591	868
Bendrosios pajamos tenkančios Bendrovei/Grupei	201	295
Bendrovei/Grupei išmokėti dividendai	-	-

Investicijos į asocijuotą įmonę balansinės vertės pokyčiai dėl nuosavybės metodo taikymo:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžia	3.644	-
Įsigijimas	-	3.348
Asocijuotos įmonės grynasis pelnas (nuostoliai)	201	295
Asocijuotos įmonės kitos bendrosios pajamos	-	-
Gauti dividendai	-	-
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai	3.845	3.644

9. Naudojimo teise valdomas turtas

Kaip nurodyta žemiau, Grupė ir Bendrovė nuomojasi biuro patalpas, transporto priemones, žemę. Nuomos sutarčių terminai patalpoms – 5-10 metų, transporto priemonėms – 3-4 metai, žemei - 99 metai. Grupė ir Bendrovė, pripažindama naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus, nustatydamą nuomos terminus vertino sutarčių pratęsimo tikimybę.

Bendrovė, siekdama sumažinti veiklos poveikį aplinkai, atnauja savo automobilių parką, taršius automobilius keisdama elektromobiliais arba mažiaus taršiais automobiliais. 2024 m. kovo 31 d. pradinio momentu pripažinta nuomos teise valdomų automobilių vertė sudarė 1.612 tūkst. eurų, nuomos terminas 3 m.

Nuo 2024 m. sausio 1 d. Bendrovė peržiūrėjo naudojimo teise valdomo turto (biuro patalpų) vertę dėl nuomos mokesčio indeksavimo. Biuro patalpų nuomos mokestis gali būti perskaičiuojamas, atsižvelgiant į vidutinį vartotojų kainų indekso pokytį, esant infliacijai, tačiau negali būti didesnis kaip 2 procentai.

	Pastatai	Žemė	Transporto priemonės	Iš viso:
Pripažinto turto likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	1.495	1.478	392	3.365
Naujos sutartys	-	-	-	-
Indeksavimas	31	-	-	31
Nurašymai	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(45)	(4)	(76)	(125)
Likutinė vertė 2023 m. kovo 31 d.	1.481	1.474	316	3.271
Pripažinto turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	1.346	1.462	292	3.100
Naujos sutartys	-	-	1.612	1.612
Indeksavimas	28	-	-	28
Nurašymai	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(46)	(4)	(142)	(192)
Likutinė vertė 2024 m. kovo 31 d.	1.328	1.458	1.762	4.548
Pradinė vertė	1.775	1.534	1.971	5.280
Sukauptas nusidėvėjimas	(447)	(76)	(209)	(732)
Likutinė vertė 2024 m. kovo 31 d.	1.328	1.458	1.762	4.548

Kadangi naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laikotarpis ilgesnis nei nuomos sutarčių terminas, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nuomos pradžios datos iki nuomos laikotarpio pabaigos.

10. Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovės turimos išvestinės finansinės priemonės atvaizduojamos šiuose finansinės būklės ataskaitos straipsniuose:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas		
Pasirinkimo parduoti GET Baltic akcijas sandoris ("Put Option")	935	1.226
Ilgalaikis išvestinių finansinių priemonių turtas iš viso:	935	1.226
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Pasirinkimo pirkti GET Baltic akcijas sandoris ("Call Option")	384	364
Trumpalaikiai išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų iš viso:	384	364

Toliau pateikiama informacija apie išvestinių finansinių priemonių tikrąsias vertes:

Pasirinkimo sandoris	Pasirašymo data	Išpirkimo terminas	Akcijos išpirkimo kaina	Pasirinkimo sandorio tikroji vertė	
				2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pasirinkimo parduoti sandoris	2023 m. gegužės 31 d.	2027 m. gegužės 31 d.	4,07	935	1226
Pasirinkimo įsigyti sandoris	2023 m. gegužės 31 d.	2025 m. gegužės 31 d.	3,62	384	364

Pasirinkimo įsigyti sandoris gali būti realizuotas bet kuriuo momentu, investuotojui įvykdžius prisiimtus įsipareigojimus, todėl šis įsipareigojimas klasifikuojamas kaip trumpalaikis įsipareigojimas. Tikrosios vertės nustatymui buvo naudojamas vadovybės vertinimu labiausiai tikėtinas 24 mėn. pasirinkimo sandorio realizavimo terminas.

11. Atsargos

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos	1.096	1.052
Gamtinės dujos	3.226	4.339
Turtas, skirtas perparduoti	-	-
Atsargos, bendrąja verte	4.322	5.391
Atimti: vertės sumažėjimas	(497)	(517)
	3.825	4.874

Gamtinių dujų atsargų vertės pasikeitimams reikšmingiausiai įtaką darė mažėjanti gamtinių dujų kaina.

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2024 m. kovo 31 d. sudarė 1.096 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. - 1.052 tūkst. eurų). Atsargų vertės sumažėjimas įtrauktas į kitas sąnaudas.

12. Prekybos gautinos sumos

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
I. Prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais		
I.1. Po vienerių metų gautinos sumos	-	-
Po vienerių metų gautinų sumų likutinė vertė	-	-
I.2. Trumpalaikės prekybos gautinos sumos		
Gautinos sumos už gamtinių dujų perdavimą	6.854	6.770
Gautinos sumos už gamtines dujas	-	713
Gautinos sumos už sistemos naudotojų balansavimą	1.081	1.553
Gautinos sumos už kitas paslaugas	3	2
Atimti: prekybos gautinų sumų tikėti kredito nuostoliai	(14)	(19)
Prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais iš viso	7.924	9.019
II. Prekybos gautinos sumos pagal kitas sutartis		
Kitos prekybos gautinos sumos	1	11
Atimti: iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
Prekybos gautinos sumos pagal kitas sutartis iš viso	1	11
Prekybos gautinos sumos iš viso	7.925	9.030

Trumpalaikės prekybos gautinos sumos yra be palūkanų, jų apmokėjimo terminas yra 7 - 20 kalendorinių dienų. 2024 m. kovo 31 d. suformuotas 14 tūkst. eurų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (2023 m. gruodžio 31 d. - 19 tūkst. eurų). Prekybos gautinų sumų pokytis susijęs su gamtinių dujų kainos mažėjimu.

Bendrovė taiko supaprastintą kredito rizikos vertinimo metodą, kaip reikalaujama pagal 9-ąją TFAS, ir apskaito atidėjinius nuostoliams viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių atžvilgiu nuo gautinų sumų pirminio pripažinimo.

Nustatant gautinų sumų kredito nuostolius, Bendrovė taiko individualų vertinimą ir nuostolių koeficientų matricą. Bankrutavusių, bankrutuojančių, likviduotų įmonių skoloms taikomas 100 proc. tikėtinų kredito nuostolių koeficientas.

Prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai 2024 m. kovo 31 d. sudarė:

	Nepradelsta	1-30 dienų	31-90 dienų	91-180 dienų	181 ir daugiau dienų	Iš viso
Individualiai vertinamos prekybos gautinos sumos	2.980	-	-	-	-	2.980
Tikėtini kredito nuostoliai	(11)	-	-	-	-	(11)
Bendrai vertinamos prekybos gautinos sumos	1.708	-	-	-	-	1.708
Nuostolių koeficientas (proc.)	0%	0%	0%	0%	0%	
Tikėtini kredito nuostoliai	-	-	-	-	-	-
Kitos įmonės	3.203	47	-	-	1	3.251
Nuostolių koeficientas (proc.)	0,04%	2,99%	5,83%	17,55%	100%	1
Tikėtini kredito nuostoliai	(1)	(2)	-	-	-	(3)
Prekybos gautinos sumos iš viso	7.891	47	-	-	1	7.939
Tikėtini kredito nuostoliai iš viso	(12)	(1)	-	-	(1)	(14)

Prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Nepradelsta	1-30 dienų	31-90 dienų	91-180 dienų	181 ir daugiau dienų	Iš viso
Individualiai vertinamos prekybos gautinos sumos	2.945	-	-	-	-	2.945
Tikėtini kredito nuostoliai	(7)	-	-	-	-	(7)
Bendrai vertinamos prekybos gautinos sumos						
Valstybės valdomos įmonės	2.174	-	-	-	-	2.174
Nuostolių koeficientas (proc.)	0%	0%	0%	0%	0%	
Tikėtini kredito nuostoliai	-	-	-	-	-	-
Kitos įmonės	3.764	6	159	-	1	3.930
Nuostolių koeficientas (proc.)	0,04%	2,99%	5,83%	17,55%	100%	
Tikėtini kredito nuostoliai	(2)	-	(9)	-	(1)	(12)
Prekybos gautinos sumos iš viso	8.883	6	159	-	1	9.049
Tikėtini kredito nuostoliai iš viso	(9)	-	(9)	-	(1)	(19)

Bendrovės pirkėjų skoloms apskaityto vertės sumažėjimo pokytis :

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžiai	19	17
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(5)	2
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai	14	19

13. Kitos gautinos sumos

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nefinansinis turtas		
Gautinos administruojamos SGD terminalo lėšos	10.080	9.377
Gautinos dotacijos	3.711	7.360
Gautini mokesčiai	-	37
Nefinansinis turtas, iš viso	13.791	16.774
Sutarčių turtas	-	1.798
Finansinis turtas		
Kitos gautinos sumos	33	502
Finansinis turtas, iš viso	33	502
Kitos gautinos sumos, iš viso	13.824	19.074

2024 m. kovo 31 d. gautinoje administruojamų SGD terminalo lėšų sumoje pradelsta apmokėti suma sudaro 6.821 tūkst. eurų, iš jų 6.667 tūkst. eurų sudaro AB „Achema“ skola. 2023 m. gruodžio 31 d. gautinoje administruojamų SGD terminalo lėšų sumoje pradelsta apmokėti suma sudaro 6.582 tūkst. eurų, iš jų 6.432 tūkst. eurų AB Achema skola. Teisinis ginčas su AB „Achema“ atskleistas 36 pastaboje.

Gautinas dotacijas sudaro ES struktūrinių fondų parama Bendrovės investiciniams projektams finansuoti.

SGD terminalo lėšų gautinoms sumoms Bendrovė neapskaito vertės sumažėjimo, nes, vadovaujantis SGD terminalo lėšų administravimo tvarkos aprašu, SGD terminalo lėšos nėra SGD terminalo lėšų administratoriaus turtas, todėl į jas negali būti nukreipiamas išieškojimas pagal SGD terminalo lėšų administratoriaus prievoles, nesusijusias su SGD terminalo lėšų administravimu. Bendrovės kitoms gautinoms sumoms vertės sumažėjimas nėra formuojamas.

14. Kitas finansinis turtas

Bendrovės kitą finansinį turtą 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė terminuoti indėliai, iš sistemos naudotojų gauti depozitai ir SGD terminalo lėšos. Dalis iš sistemos naudotojų gautų depozitų yra saugomi banko terminuotų indėlių pavidalu - sudarytos dvi terminuotųjų indėlių sutartys – 503 tūkst. eurų (12 mėn. terminuotas indėlis) ir 130 tūkst. eurų (3 mėn. terminuotas indėlis). 2024 m. kovo 26 d. Bendrovė sudarė 5.815 tūkst. eurų terminuoto indėlio sutartį 6 mėn. laikotarpiui.

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
SGD terminalo lėšos	2	-
Gauti depozitai	678	528
Terminuoti indėliai	5.815	-
Viso kitas finansinis turtas:	6.495	528

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	53	121
	53	121

Bendrovė grynųjų pinigų likučius laiko bankų sąskaitose. Grynųjų pinigų likutis 2024 m. kovo 31 d. buvo neženklus dėl Bendrovės ir Grupės išdo valdymo politikos, kurios tikslas minimizuoti grynųjų pinigų likučius.

16. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 51.731 tūkst. eurų. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 178 382 514 paprastųjų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė yra lygi 0,29 eurų.

17. Dividendai

2023 m. balandžio 11 d. vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas išmokėti 12.059 tūkst. eurų dividendų, t.y. 0,0676 eurų vienai akcijai. 2022 m. balandžio 20 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu išmokėta 9.901 tūkst. eurų dividendų, t.y. 0,0555 eurų vienai akcijai.

18. Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo.

Bendrovėje privalomas rezervas yra 5.173 tūkst. eurų ir tai sudaro 10% įstatinio kapitalo.

Kiti rezervai

Kiti rezervai yra formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo sprendimą dėl pelno paskirstymo. Tvirtinant 2022 m. pelno paskirstymą, į paskirstytiną pelną grąžintas nepanaudotas rezervas paramai 166 tūkst. eurų, 3.827 tūkst. eurų buvo pervesta į kitus rezervus, iš jų 471 tūkst. eurų sudaro tikslinis rezervas paramai.

Perkainojimo rezervas

Toliau pateikiama 2023 m. gruodžio 31 d. atlikto ilgalaikio materialaus turto perkainojimo įtaka perkainojimo rezervui ir perkainojimo rezervo pasikeitimai per 2024 m.

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžiai	2.767	-
IMT perkainojimo įtaka	-	3.255
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną	(75)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	11	(488)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai	2.703	2.767

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 39, 42, 51 ir 59 straipsniais perkainojimo rezervas negali būti paskirstytas (nei tiesiogiai, nei netiesiogiai) ir gali būti naudojamas tik įstatinio kapitalo didinimui. Jei nuosavo kapitalo dydis yra mažesnis arba išmokėjus dividendus taptų mažesnis už perkainojimo rezervo sumą, visuotinis akcininkų susirinkimas negali priimti sprendimo išmokėti dividendus, t. y. perkainojimo rezervo naudojimas pelno (nuostolių) paskirstymui yra draudžiamas.

19. Dotacijos

Dotacijas sudaro dotacijos, skirtos įsigyti ilgalaikį turtą ir kompensuoti sąnaudas. Per 2024 m. ir 2023 m. dotacijų judėjimą sudarė:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis laikotarpio pradžiai		
Gautinos dotacijos (13 pastaba)	7.360	6.976
Avansu gautos dotacijos (trumpalaikiai įsipareigojimai)	(10)	(107)
	7.350	6.869
Pripažintos dotacijos		
Perkelta į ilgalaikį materialųjį turtą (7 pastaba)	94	14.686
Perkelta į ilgalaikį nematerialųjį turtą (6 pastaba)	-	-
Nurašyta	-	-
Panaudotos dotacijos sąnaudų kompensavimui	4	54
	98	14.740
Gautos dotacijos		
Gautos dotacijos piniginėmis lėšomis	3.743	14.259
	3.743	14.259
Dotacijos gautos turtu	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai		
Gautinos dotacijos (13 pastaba)	3.711	7.360
Avansu gautos dotacijos (trumpalaikiai įsipareigojimai)	(6)	(10)
	3.705	7.350

20. Paskolos

Apyvartinių lėšų subalansavimui 2022 m. kovo 1 d. Bendrovė su EPSO-G sudarė tarpusavio skolinimo ir skolinimosi naudojantis įmonių grupės bendros sąskaitos paslauga sutartį, kurioje nustatė maksimalų skolinimosi iš EPSO-G limitą 40.000 tūkst. eurų, kuris 2023 m. liepos 12 d. sudarytu papildomu susitarimu buvo padidintas iki 70.000 tūkst. eurų. 2024 m. kovo 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė buvo pasiskolinusi 14.736 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 25.009 tūkst. eurų).

Bendrovės paskolų palūkanų svertinis vidurkis 2024 m. kovo 31 d. sudarė 2,33% (2023 m. gruodžio 31 d. – 2,60%).

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	59.006	60.962
Trumpalaikės paskolos	20.605	31.084
Trumpalaikės finansinės skolos (UAB "EPSO-G")	14.736	25.009
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	5.649	5.649
Sukauptos ir mokėtinos palūkanos	220	426
Viso paskolos:	79.611	92.046
	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:		
Tarp 1 ir 2 metų	5.649	5.649
Nuo 2 iki 5 metų	16.949	16.949
Po 5 metų	36.408	38.364
Iš viso	59.006	60.962

Visos Bendrovės paskolos yra gautos eurais, todėl 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų likučiai yra išreikšti eurais, neįtakojant valiutų kursų pokyčių.

Nėra jokių trečiųjų šalių garantijų ar Bendrovės įkeisto turto, kaip užstato už bankų paskolas.

Grynosios skolos likučių ir finansinės veiklos pinigų srautų 2023 m. - 2024 m. suderinimas:

	Pinigai	Paskolos	Nuomos įsipareigojimai	Iš viso
Grynoji skola 2022 m. gruodžio 31 d.	21	(100.962)	(3.514)	(104.455)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	8	-	-	8
(Gauta) paskola	-	-	-	-
Sugrąžintos paskolos	-	8.087	-	8.087
Overdrafto pokytis	-	1.648	-	1.648
Nuomos mokėjimai	-	-	118	118
Sudarytos nuomos sutartys	-	-	-	-
Nuomos įsipareigojimų koregavimas	-	-	(31)	(31)
Kiti pokyčiai	-	-	-	-
Apskaičiuotos palūkanos sąnaudose ir kapitalizuotos palūkanos	-	(417)	(8)	(425)
Palūkanų mokėjimai	-	415	8	423
Kiti nepiniginiai pokyčiai	-	2	8	10
Grynoji skola 2023 m. kovo 31 d.	29	(91.227)	(3.419)	(94.617)

	Pinigai	Paskolos	Nuomos įsipareigojimai	Iš viso
Grynoji skola 2023 m. gruodžio 31 d.	121	(92.046)	(3.250)	(95.175)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	(68)	-	-	(68)
(Gautos) paskolos	-	-	-	-
Sugrąžintos paskolos	-	1.956	-	1.956
Overdrafto pokytis	-	10.273	-	10.273
Nuomos mokėjimai	-	-	172	172
Sudarytos nuomos sutartys	-	-	(1.612)	(1.612)
Nuomos įsipareigojimų koregavimas	-	-	(28)	(28)
Kiti pokyčiai	-	-	-	-
Apskaičiuotos palūkanos sąnaudose ir kapitalizuotos palūkanos	-	(548)	(19)	(567)
Palūkanų mokėjimai	-	754	19	773
Kiti nepiniginiai pokyčiai	-	-	-	-
Grynoji skola 2024 m. kovo 31 d.	53	(79.611)	(4.718)	(84.276)

21. Nuomos įsipareigojimai

Toliau pateikiami nuomos įsipareigojimai ir jų pasikeitimai:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nuomos įsipareigojimų apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	3.250	3.514
Indeksavimas	28	31
Sudarytos nuomos sutartys	1.612	217
Nuomos nutraukimai (skolos ir sukauptų palūkanų nurašymas)	-	-
Priskaičiuotos palūkanų sąnaudos	19	30
Nuomos mokėjimai (pagrindinė suma ir palūkanos)	(191)	(542)
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	4.718	3.250
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	3.921	2.933
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	797	317
Nuomos įsipareigojimai		
	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Einamųjų metų dalis	797	317
Ilgalaikiai įsipareigojimai, kurių padengimo terminai:	3.921	2.933
Tarp 1 ir 2 metų	855	295
Tarp 2 ir 3 metų	752	291
Tarp 3 ir 5 metų	391	386
Virš 5 metų	1.923	1.961

Palūkanos, apskaičiuotos nuo nuomos įsipareigojimų, atspindėtos Bendrovės finansinės veiklos sąnaudose 2024 m. kovo 31 d. sudarė 19 tūkst. eurų (2023 m. kovo 31 d. – 8 tūkst. eurų).

Bendrovė turi biuro patalpų nuomos sutartį su kintamaisiais mokėjimais, neįtrauktai į nuomos įsipareigojimų vertę. Nuo 2024 m. sausio 1 d. biuro patalpų nuomos mokesčiai indeksuoti, atsižvelgiant į vidutinį vartotojų kainų indekso pokytį. Bendrovė 2024 m. kovo 31 d. atliko 172 tūkst. eurų (2023 m. kovo 31 d. – 118 tūkst. eurų) nuomos mokėjimų (vertės dengimas).

22. Prekybos skolos

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Skolos už ilgalaikį materialųjį turtą	479	900
Skolos už prekes ir paslaugas	871	1.892
Skolos už remonto paslaugas	48	127
Skolos už gamtines dujas	544	1
Skolos, atliekant balansavimo paslaugas	970	2.415
	2.912	5.335

Prekybos skolos yra be palūkanų ir didžiosios jų dalies apmokėjimo terminas yra nuo 30 iki 60 dienų. Prekybos skolų sumažėjimą sąlygojo mažesnės vykdomų darbų apimtys, prekių, paslaugų pirkimai bei mažesni skirtumai gamtinių dujų balansavime.

23. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nefinansiniai įsipareigojimai		
Mokėtinos administruojamos SGD terminalo lėšos	10.080	8.906
Sukauptos administruojamos SGD terminalo lėšos ¹⁾	-	471
Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	-	732
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	-	-
Kiti mokėtini mokesčiai	34	19
Kitos mokėtinos sumos	-	-
Nefinansiniai įsipareigojimai, iš viso:	10.114	10.128
Finansiniai įsipareigojimai		
Mokėtina CBCA įmoka	27.450	27.450
Mokėtini dividendai	62	65
Kitos mokėtinos sumos	1	1
Sukauptos sąnaudos	6.326	1.089
Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai	384	364
Finansiniai įsipareigojimai, iš viso:	34.223	28.969
Kitos mokėtinos sumos, iš viso:	44.337	39.097

Kitose mokėtinose sumose 27.450 tūkst. eurų sudaro įsipareigojimas sumokėti CBCA įmoką. Pagal tarpvalstybinius sąnaudų paskirstymo principus, įgyvendinant GIPL projektą, CBCA įmoka bus sumokėta Lenkijos perdavimo sistemos operatoriui, kai šis pateiks mokėjimo prašymą, kuris bus pagrįstas auditorių patikrinta GIPL dujotiekio statybos darbų verte Lenkijos teritorijoje. kitose Sukauptose sąnaudose 5.815 tūkst. eurų sudaro sukauptos garantinės lėšos GIPL projekto jungiamųjų dalių keitimui.

24. Pajamos

Grupės ir Bendrovės pajamas pagal sutartis su klientais sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Gamtinių dujų perdavimas Lietuvos teritorijoje	17.672	19.520	17.672	19.520
Sistemos balansavimo produktų pajamos	2.840	5.897	2.840	5.897
Prekybos biržoje pajamos	-	617	-	-
Naujų vartotojų prijungimo pajamos (atidėtosios pajamos)	18	9	18	9
Kitos pajamos	6	56	6	1
Pajamos pagal sutartis su klientais iš viso:	20.536	26.099	20.536	25.427
Pajamos, nepriskiriamos sutartims su klientais				
SGDT lėšų administravimo pajamos	31	17	31	17
Pajamų, nepriskiriamų sutartims su klientais, iš viso	31	17	31	17
Pajamos iš viso:	20.567	26.116	20.567	25.444

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Gamtinių dujų perdavimas Lietuvos teritorijoje	17.672	19.520	17.672	19.520
Balansavimo pajamos perdavimo sistemoje	2.840	5.897	2.840	5.897
Narystės pajamos	-	23	-	-
Kitos pajamos	55	82	55	27
Pajamos pripažintos per laikotarpį iš viso:	20.567	25.522	20.567	25.444
Prekybos biržoje pajamos	-	594	-	-
Pajamos, pripažintos tam tikru momentu, suteikus paslaugą iš viso:	-	594	-	-
Pajamos iš viso:	20.567	26.116	20.567	25.444

2024 m. pirmojo ketvirčio pajamų lygis, lyginant su 2023 m. pirmu ketvirčiu, buvo mažesnis dėl transportuoto mažesnio dujų kiekio Lenkijos ir Latvijos kryptimis bei dėl sumažėjusios dujų kainos.

25. Kitos pajamos

Grupės ir Bendras kitas pajamas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Dotacijos, pripažintos pajamomis	4	13	4	13
Prekių pardavimo pajamos	-	48	-	48
Nuomos pajamos	1	-	1	-
IMT perleidimo pelnas	-	7	-	7
Delspinigiai	6	5	6	5
Kitos pajamos	-	12	-	12
	11	85	11	85

26. Gamtinių dujų pirkimai

Gamtinių dujų ir kitų paslaugų pirkimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Gamtinių dujų sistemos balansavimo produktų sąnaudos	(3.656)	(9.425)	(3.656)	(9.425)
Gamtinių dujų technologinių reikmių sąnaudos	(1.289)	(4.272)	(1.289)	(4.272)
Iš viso:	(4.945)	(13.697)	(4.945)	(13.697)

Gamtinių dujų sąnaudų sumažėjimą 2024 m. pirmąjį ketvirtį, palyginti su 2023 m. pirmuoju ketvirčiu, sąlygojo mažesnė dujų kaina ir dėl mažesnių srautų į Lenkiją mažesnis dujų suvartojimas technologijai.

27. Kitos sąnaudos

Grupės ir Bendrovės kitas sąnaudas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos	(424)	(509)	(424)	(478)
Komandiruotės	(56)	(43)	(56)	(43)
Konsultacinės paslaugos	(87)	(42)	(87)	(42)
Valdymo organų išlaikymas	(23)	(23)	(23)	(23)
Valdymo paslaugos	(166)	(50)	(166)	(50)
Personalo vystymas	(43)	(47)	(43)	(47)
Viešieji ryšiai	(41)	(50)	(41)	(50)
Patalpų sąnaudos	(213)	(201)	(213)	(201)
Transportas	(176)	(164)	(176)	(164)
Mokestis VERT	(278)	(330)	(278)	(330)
Mokesčiai	(805)	(747)	(805)	(747)
Verslo apsauga	(143)	(133)	(143)	(133)
Narystės mokesčiai	(62)	(56)	(62)	(56)
Draudimas	(173)	(69)	(173)	(69)
Kitos sąnaudos	(78)	(216)	(78)	(212)
Iš viso:	(2.768)	(2.680)	(2.768)	(2.645)

28. Ataskaitinių metų pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(276)	(111)	(276)	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(422)	(590)	(422)	(590)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(698)	(701)	(698)	(590)

29. Pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pagrindinis ir sąlyginis pelnas arba nuostolis, tenkantis vienai akcijai, atspindi grynąjį pelną ar nuostolį, padalintą iš svertinio vidutinio akcijų skaičiaus. Nėra jokių pelnų ar nuostolį, tenkantį vienai akcijai, mažinančių instrumentų, todėl pagrindinis ir sąlyginis pelnas ar nuostolis, tenkantis vienai akcijai, sutampa. Pagrindinio ir sąlyginio pelno arba nuostolio, tenkančio vienai akcijai, apskaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. kovo 31 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. kovo 31 d.
Grynasis pelnas, priskirtinas Grupės akcininkams (tūkst. eurų)	3.964	1.888
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst. vienetų)	178.383	178.383
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (eurai)	0,02	0,01

30. Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisiniai ginčai

Toliau pateikiama informacija apie vykstančias civilines bylas:

1. Civilinė byla dėl 4.678 tūkst. eurų SGD terminalo lėšų ir delspinigių 818 tūkst. Eur priteisimo iš AB „Achema“ pagal 2012 m. gruodžio 21 d. ir 2014 m. gruodžio 22 d. gamtinių dujų perdavimo paslaugų sutartis:

Kauno apygardos teismas sustabdė bylą iki bus priimtas Europos Komisijos sprendimas dėl suskystintųjų gamtinių dujų terminalo priedo lėšų, renkamų už laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d., atitikimo Europos Sąjungos teisėje numatytais valstybės pagalbos taisyklėms.

2024 m. kovo 8 d. Bendrovė Kauno apygardos teismui pateikė pareiškimą dėl ieškinio reikalavimų padidinimo (toliau – Pareiškimas), kuriuo prašo teismo Bendrovės naudai iš AB „Achema“ pagal aukščiau minėtas sutartis priteisti 860 tūkst. eurų delspinigių ir 6 590 tūkst. eurų suskystintų gamtinių dujų terminalo priedo lėšų. Šio Bendrovės Pareiškimo priėmimo klausimą Kauno apygardos teismas spęs atnaujinus bylos nagrinėjimą.

Byloje dėl SGD terminalo lėšų ir delspinigių priteisimo Bendrovė veikia tik kaip SGD terminalo lėšų administratorius, SGD terminalo lėšas perveda jų gavėjams tik tuomet, kai surenka iš pirkėjų, todėl dėl ginčytinos sumos kredito rizikos nepatiria.

2. Civilinė byla kur Bendrovė yra atsakovė pagal UAB „Alvora“ ieškinį, kuriuo UAB „Alvora“ prašo pripažinti nepagrįstu ir neteisėtu atsakovo AB „Amber Grid“:

- 2024 m. vasario 13 d. reikalavimą išmokėti banko garantijos 1.479 tūkst. eurų sumą pagal 2021 m. balandžio 1 d. garantinių įsipareigojimų užtikrinimo banko garantiją LTUG 015210910001;
- 2024 m. vasario 13 d. reikalavimą išmokėti banko garantijos 3.389 tūkst. eurų sumą pagal 2021 m. kovo 1 d. garantinių įsipareigojimų užtikrinimo banko garantiją Nr. LTUG 015210600102.

Šioje byloje AB „Amber Grid“ iki 2024 m. balandžio 26 d. turi pateikti atsiliepimą į ieškinį. Bendrovės nuomone, garantijomis buvo pasinaudota teisėtai ir pagal sutarties, sąlygas, nes buvo nustatyti darbų defektai, kuriuos Rangovas atsisakė pašalinti. Pagal garantijas išmokėti pinigai bus skirti nustatytų defektų šalinimui. Tuo atveju, jei Rangovas nustatytus defektus, iki bylos baigties, pašalintų savo lėšomis, tokiu atveju Bendrovė pagal garantijas gautus pinigus grąžintų ieškovui UAB „Alvora“.

31. Susijusių šalių sandoriai

Atskleidimas apima sandorius ir likučius su EPSO-G grupės įmonėmis, dukterine įmone GET Baltic, visomis valstybės kontroliuojamomis ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, jei sandorių suma per kalendorinius metus viršija 100 tūkst. eurų) bei vadovybe ir jų artimais šeimos nariais.

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės susijusios šalys buvo:

- Bendrovės patronuojanti įmonė EPSO-G, kurios 100 proc. akcijų priklauso Lietuvos Respublikos Energetikos ministerijai;

EPSO-G grupės įmonės:

- Litgrid AB (bendri akcininkai);
- UAB „TETAS“ UAB (bendri akcininkai);
- UAB „Baltpool“ (bendri akcininkai);
- UAB „Energy Cells“ (bendri akcininkai);

Asocijuota įmonė GET Baltic.

AB „Ignitis grupė“ įmonės:

- AB „Energijos skirstymo operatorius“;
- UAB „Ignitis“;
- UAB Ignitis gamyba;
- UAB „Transporto valdymas“;
- Ignitis Polska sp. z.o.o.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS

- Kitos AB „Ignitis grupė“ įmonės.

Kitos valstybės kontroliuojamos įmonės:

- AB „KN Energies“;
- Kitos valstybės kontroliuojamos ar reikšmingai įtakojamoms įmonėms;
- Vadovybė.

Žemiau lentelėse pateikiamos Bendrovės gautinos ir mokėtinos sumos su susijusiomis šalimis 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. kovo 31 d., tarpusavio sandoriai su susijusiomis šalimis pateikiami už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. kovo 31 d.

	Pirkimai	SGDT lėšos (pirki- mai)	Parda- vimai	SGDT lėšos (parda- vimai)	Gauti- nos sumos	Gauti- nos SGDT lėšos	Gautos pasko- los	Mokė- tinos sumos	Mokėti- nos SGDT lėšos	Gauti divi- dendai	Finansi- nės veiklos sąnaudo- dos
GET Baltic	4.355	-	314	-	19	-	-	543	-	-	-
EPSO-G	166	-	-	-	-	-	14.736	216	-	-	236
UAB TETAS	2	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
AB Ignitis gamyba	506	-	1.499	2.142	241	864	-	41	-	-	-
AB Energijos skirstymo operatorius	93	-	234	37	205	15	-	35	-	-	-
UAB Ignitis	1.442	8.378	3.939	6.630	1.446	706	-	439	6.105	-	-
UAB Transporto valdymas	48	-	-	-	-	-	-	8	-	-	-
AB KN Energies	-	-	-	-	-	-	-	-	3.975	-	-
Ignitis Polska sp. Z.o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-
	6.612	8.378	5.986	8.809	1.911	1.585	14.736	1.286	10.080	-	236

	Pirkimai	SGDT lėšos (pirki- mai)	Parda- vimai	SGDT lėšos (parda- vimai)	Gautinos sumos	Gautinos SGDT lėšos	Gautos paskolos	Mokė- tinos sumos	Mokėti- nos SGDT lėšos	Gauti divi- dendai	Finansi- nės veiklos sąnaudo- dos
GET Baltic	9.176	-	1.381	-	83	-	-	794	-	542	-
EPSO-G	50	-	-	-	-	-	7.923	58	-	-	50
UAB TETAS	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-
AB Ignitis gamyba	1.059	-	1.115	-	357	-	-	98	-	-	-
AB Energijos skirstymo operatorius	90	-	42	-	85	-	-	-	-	-	-
UAB Ignitis	1.958	262	3.250	194	1.065	-	-	586	1.782	-	-
UAB Transporto valdymas	100	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-
AB KN Energies	-	-	-	-	-	-	-	-	3.975	-	-
Ignitis Polska sp. Z.o.o.	-	-	8	-	3	-	-	-	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	3	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-
	12.438	262	5.796	194	1.593	-	7.923	1.579	5.757	542	50

Iš susijusių šalių gautinoms ir susijusioms šalims mokėtinoms sumoms negauta ir nesuteikta jokių garantijų, atsiskaitymai vyko laikotarpiu nuo 15 iki 30 dienų. 2024 m. kovo 31 d. Bendrovė iš susijusių šalių gautinoms sumoms neformavo ir neapskaitė vertės sumažėjimų.

Išmokos vadovybei

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
Išmokos susijusios su darbo santykiais	170	144
Išmokos valdybos nariams	23	23
	193	167

Bendrovės vadovybe yra laikoma Bendrovės vadovas, technikos, teisės ir organizacijos vystymo, komercijos, pažangos ir finansų direktoriai. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

32. Pobalansiniai įvykiai

2024 m. balandžio 9 d. AB „Amber Grid“ kreipėsi į teismą dėl žalos, patirtos UAB „Alvora“ netinkamai įvykdžius įsipareigojimus pagal rangos sutartį, atlyginimo ir prašo priteisti AB „Amber Grid“ naudai iš atsakovės UAB „Alvora“ 4.820 tūkst. eurų nuostolių, procesines palūkanas, bylinėjimosi išlaidas bei UAB „Alvora“ atžvilgiu taikyti laikinąsias apsaugos priemones (toliau – LAP) - nekilnojamųjų ir kilnojamųjų daiktų, o jų nesant – piniginių lėšų, esančių pas atsakovę ar trečiuosius asmenis, areštą ieškinio sumai. Teismas 2024 m. balandžio 11 d. priėmė nutartį dėl LAP, kuria nutarė taikyti LAP – UAB „Alvora“ nekilnojamųjų daiktų, o jų nesant, piniginių lėšų, esančių pas atsakovę ar trečiuosius asmenis, areštą 4.820 tūkst. eurų ieškinio sumai. 2024 m. balandžio 23 d. Vilniaus apygardos teismo sprendimu UAB „Alvora“ panaikintas LAP taikymas.

2024 m. balandžio 19 d. VERT įpareigojo Bendrovę pakeisti magistralinio dujotiekio gamtinių dujų perdavimo tinklo Lietuvos ir Lenkijos dujotiekio (GIPL) jungiamąsias dalis.

2024 m. balandžio 30 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo priimtas sprendimas dėl paskirstytinojo pelno. Dividendams išmokėti skirta 20.174 tūkst. eurų, t.y. 0,1131 Eur vienai akcijai.