

**AB „AMBER GRID“
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
2020 m. kovo mėn. 31 d.**

Konsoliduotoji ir Bendrovės Finansinės būklės ataskaita

		Grupė		Bendrovė		
		2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	
TURTAS						
A.	Ilgalaikis turtas	220.876	209.346	220.743	209.215	
I.	Nematerialus turtas	4	2.716	2.910	2.065	2.262
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	4	211.580	201.362	211.576	201.359
II.1.	Žemė		125	125	125	125
II.2.	Pastatai		5.742	5.183	5.742	5.183
II.3.	Statiniai ir įrenginiai		147.023	147.770	147.023	147.770
II.4.	Mašinos ir įrengimai		36.862	37.714	36.862	37.714
II.5.	Transporto priemonės		718	773	718	773
II.6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.409	2.637	2.405	2.634
II.7.	Nebaigta statyba	5	18.701	7.160	18.701	7.160
III.	Naudojimo teise valdomas turtas	6	3.013	2.001	2.864	1.850
IV.	Ilgalaikis finansinis turtas		4	4	675	675
IV.1.	Investicija į dukterinę įmonę		-	-	675	675
IV.2.	Ilgalaikės iš pirkėjų gautinos sumos	7	-	-	-	-
IV.3.	Kitas ilgalaikis finansinis		4	4	-	-
V.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		3.563	3.069	3.563	3.069
B.	Trumpalaikis turtas		39.955	46.783	29.333	28.094
I.	Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai		1.917	2.651	1.903	2.640
I.1.	Atsargos		1.469	2.119	1.469	2.119
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		448	532	434	521
II.	Gautinos sumos		28.610	25.251	27.256	25.253
II.1.	Iš pirkėjų gautinos sumos	7	6.123	5.860	4.771	5.865
II.2.	Kitos gautinos sumos	7	22.487	19.391	22.485	19.388
III.	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		125	-	125	-
IV.	Kitas finansinis turtas	9	8.968	18.648	29	4
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		335	233	20	197
Turto iš viso			260.831	256.129	250.076	237.309

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji ir Bendrovės Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

		Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI						
C.	Nuosavas kapitalas		141.397	137.854	141.432	138.172
I.	Įstatinis kapitalas		51.731	51.731	51.731	51.731
II.	Rezervai		74.638	74.638	74.638	74.638
II.1.	Privalomasis rezervas		5.173	5.173	5.173	5.173
II.2.	Kiti rezervai		69.465	69.465	69.465	69.465
III.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		15.028	11.485	15.063	11.803
D.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		119.434	118.275	108.644	99.137
	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir					
I.	ilgalaikiai įsipareigojimai		53.766	54.075	53.639	53.945
I.1.	Ilgalaikės finansinės skolos	10	50.652	51.739	50.652	51.739
I.2.	Nuomos įsipareigojimai	6	2.603	1.849	2.476	1.719
I.3.	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		487	487	487	487
I.4.	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	-	-
I.5.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		24	-	24	-
II.	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		65.668	64.200	55.005	45.192
II.1.	Trumpalaikės finansinės skolos		15.305	6.452	15.125	6.272
II.2.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	10	13.618	13.618	13.618	13.618
II.3	Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6	435	160	412	138
II.4.	Ilgalaikių išmokų darbuotojams einamųjų metų dalis		53	53	53	53
II.5.	Prekybos skolos	12	13.541	6.967	10.649	4.191
II.6.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	13	7.584	17.103	269	1.431
II.7.	Pelno mokesčio įsipareigojimas		701	688	688	688
II.8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.552	1.723	2.442	1.655
II.9.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14	11.879	17.436	11.749	17.146
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso			260.831	256.129	250.076	237.309

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Nemunas Biknius		2020 m. gegužės 6 d.
Apskaitos skyriaus vadovė	Rasa Baltaragienė		2020 m. gegužės 6 d.

Konsoliduotoji ir Bendrovės Pelnų (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d. (koreguota)*	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d. (koreguota)*
I. Pajamos		13.592	15.036	13.139	14.778
II. Sąnaudos		(10.450)	(9.216)	(10.294)	(9.102)
II.1. Gamtinių dujų sąnaudos		(3.068)	(2.420)	(3.068)	(2.420)
II.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2.741)	(2.444)	(2.694)	(2.417)
II.3. Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo sąnaudos		(2.451)	(2.415)	(2.364)	(2.351)
II.4. Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos		(671)	(783)	(671)	(783)
II.5. Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(496)	(449)	(496)	(449)
II.6. Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos		(354)	(208)	(335)	(193)
II.7. Kitos sąnaudos		(669)	(497)	(666)	(489)
III. Veiklos (nuostoliai) pelnas		3.142	5.820	2.845	5.676
IV. Finansinė veikla		(80)	(107)	(79)	(107)
IV.1. Pajamos		1	3	1	3
IV.2. Sąnaudos		(81)	(110)	(80)	(110)
V. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		3.062	5.713	2.766	5.569
VI. Pelnų mokestis		481	(1.006)	494	(1.006)
VI.1. Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis		(13)	(991)	-	(991)
VI.2. Atidėtas pelno mokestis		494	(15)	494	(15)
VII. Grynas pelnas (nuostoliai)		3.543	4.707	3.260	4.563
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (eurais)					
	15	0,02	0,03	0,02	0,03

* Koregavimas atliktas dėl 16 TFAS taikymo žemės nuomai, koregavimo įtaka detalčiau atskleista Aiškinamojo rašto pastaboje Nr. 17.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Nemunas Biknius</u>	<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>
<u>Apskaitos skyriaus vadovė</u>	<u>Rasa Baltaragienė</u>	<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>

Konsoliduotoji ir Bendrovės Bendrųjų pajamų ataskaita

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d.
I. Grynas pelnas (nuostoliai)	3.543	4.707	3.260	4.563
II Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	3.543	4.707	3.260	4.563

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Nemunas Biknius</u>	<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>
<u>Apskaitos skyriaus vadovė</u>	<u>Rasa Baltaragienė</u>	<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>

Konsoliduotoji ir Bendrovės Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	51.731	5.173	94.817	(20.478)	131.243
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	4.707	4.707
<i>Grynasis metų pelnas (nuostolis)</i>	-	-	-	<i>4.707</i>	<i>4.707</i>
2019 m. kovo 31 d. likutis	51.731	5.173	94.817	(15.771)	135.950
Pervedimas iš kitų rezervų	-	-	(25.352)	25.352	-
Patvirtinti dividendai				(5.227)	(5.227)
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	7.131	7.131
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	<i>7.131</i>	<i>7.131</i>
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	51.731	5.173	69.465	11.485	137.854
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	3.543	3.543
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	<i>3.543</i>	<i>3.543</i>
2020 m. kovo 31 d. likutis	51.731	5.173	69.465	15.028	141.397

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Nemunas Biknius</u>		<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>
<u>Apskaitos skyriaus vadovė</u>	<u>Rasa Baltaragienė</u>		<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>

Bendrovės Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Bendrovė	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	51.731	5.173	94.817	(20.125)	131.596
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	4.563	4.563
<i>Grynasis metų pelnas (nuostolis)</i>	-	-	-	<i>4.563</i>	<i>4.563</i>
2019 m. kovo 31 d. likutis	51.731	5.173	94.817	(15.562)	136.159
Pervedimas iš kitų rezervų	-	-	(25.352)	25.352	-
Patvirtinti dividendai				(5.227)	(5.227)
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	7.240	7.240
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	<i>7.240</i>	<i>7.240</i>
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	51.731	5.173	69.465	11.803	138.172
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	3.260	3.260
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	<i>3.260</i>	<i>3.260</i>
2020 m. kovo 31 d. likutis	51.731	5.173	69.465	15.063	141.432

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Nemunas Biknius</u>	<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>
<u>Apskaitos skyriaus vadovė</u>	<u>Rasa Baltaragienė</u>	<u>2020 m. gegužės 6 d.</u>

Konsoliduotoji ir Bendrovės Pinigų srautų ataskaita

		Grupė		Bendrovė	
		2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d. (koreguota)*	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d. (koreguota)*
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	3.543	4.707	3.260	4.563
	Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:				
I.2.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.741	2.444	2.694	2.417
I.3.	Parduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto bei abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų ir atsargų nurašymo nuostolis (pelnas)	-	(2)	-	(2)
I.4.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo nuostolis	-	-	-	-
I.5.	Ilgalaikio materialiojo turto, finansinio turto, iš pirkėjų gautinų abejotinių sumų ir atsargų vertės sumažėjimo nuostoliai (vertės sumažėjimo atstatymas)	75	(6)	75	(6)
I.6.	Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(481)	1.006	(494)	1.006
I.7.	Palūkanų (pajamos)	-	(3)	-	(3)
I.8.	Palūkanų sąnaudos	82	110	81	110
I.9.	Dotacijų (atidėtyjų pajamų) (amortizacija)	-	(24)	-	(24)
I.10.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	1	-	-	-
		5.961	8.232	5.616	8.061
	Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
I.11.	Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	576	190	576	190
I.12.	Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(264)	1.125	1.093	1.084
I.13.	Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	6.569	784	6.571	936
I.14.	Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(9.718)	(5.891)	(1.541)	(1.992)
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(5.859)	349	(5.740)	147
I.16.	Kito finansinio turto sumažėjimas (padidėjimas)	9.680	4.020	(25)	54
I.17.	(Sumokėtas) pelno mokestis	(125)	(381)	(125)	(381)
	Apyvartinio kapitalo pasikeitimai iš viso	859	196	809	38
	Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	6.820	8.428	6.425	8.099
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(15.042)	(3.013)	(14.933)	(3.009)
	Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	-	25	-	25
II.2.	Gautos dotacijos	743	1.021	743	1.021
II.4.	Suteiktos paskolos (grąžinimas)	-	-	-	150
II.5.	Gautos palūkanos	-	6	-	6
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(14.299)	(1.961)	(14.190)	(1.807)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.
(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotoji ir Bendrovės Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d. (koreguota)*	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d. (koreguota)*
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1.	Dividendų (išmokėjimas)	(1)	-	(1)	-
III.2.	Paskolų gavimas	-	-	-	-
III.3.	Paskolų (grąžinimas)	(1.087)	-	(1.087)	-
III.4.	Sąskaitų likučio perviršis (overdraftas)	8.853	(6.145)	8.853	(6.145)
III.5.	(Sumokėtos) palūkanos	(124)	(134)	(123)	(134)
III.6.	Įsipareigojimų apmokėjimas už naudojimosi teise valdomą turtą	(60)	(35)	(54)	(35)
III.7.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	-	2	-	2
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	7.581	(6.312)	7.588	(6.312)
IV.	Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	102	155	(177)	20
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	233	42	197	34
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	335	197	20	14

* Koregavimas atliktas dėl pinigų likučio pergrupavimo su kito finansinio turto straipsniu ir 16 TFAS taikymo žemės nuomai. Reikšminga koregavimų įtaka atskleista Aiškinamojo rašto pastaboje Nr. 17.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Nemunas Biknius		2020 m. gegužės 6 d.
Apskaitos skyriaus vadovė	Rasa Baltaragienė		2020 m. gegužės 6 d.

Konsoliduotųjų ir Bendrovės Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos atskleidžia AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinės Bendrovės UAB GET Baltic (toliau - Grupė) bendrą finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

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 Energetikos Reguliavimo Taryba (ankstesnis pavadinimas Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija), gavusi teigiamą Europos Komisijos sprendimą, Bendrovei neterminuotai išdavė Energetikos veiklos licenciją Nr. L2-3 (GDP) gamtinių dujų perdavimo veiklai vykdyti Lietuvos Respublikos teritorijoje.

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

- gamtinių dujų perdavimas Lietuvos teritorijoje;
- gamtinių dujų srautų balansavimas perdavimo sistemoje;
- suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros, jungties įrengimo bei pastoviosioms eksploatavimo sąnaudoms ir nuo 2016 m. paskirtojo tiekėjo būtinojo suskystintų gamtinių dujų kiekio tiekimo pagrįstoms sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimas.

2020 m. kovo 31 d. Bendrovė buvo sudariusi 107 gamtinių dujų perdavimo paslaugų sutartis su gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojais (gamtinių dujų vartotojais, gamtinių dujų skirstymo sistemos operatoriais, gamtinių dujų tiekimo įmonėmis, kurios dujas tiekia iki vartotojų sistemų). Su gamtinių dujų tiekimo įmonėmis, prekiaujančiomis gamtinėmis dujomis, tačiau netransportuojančiomis jų perdavimo sistema, Bendrovė buvo sudariusi 2 gamtinių dujų balansavimo sutartis.

Bendrovės didžiausias akcininkas yra UAB „EPSO - G“. UAB „EPSO - G“ 100 proc. akcijų nuosavybės teise priklauso Lietuvos Respublikai, kurias patikėjimo teise valdo Lietuvos Respublikos energetikos ministerija. UAB „EPSO – G“ yra atsakinga už Lietuvos Respublikos elektros ir dujų perdavimo sistemos operatorių akcijų paketų valdymą.

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).

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB „EPSO - G“ (į/k 302826889, Gedimino pr. 20, Vilnius)	172.279.125	96,58
Kiti akcininkai	6.103.389	3,42
	178.382.514	100,00

Bendrovės akcinis kapitalas siekia 51.730.929,06 eurų. Jį sudaro 178.382.514 vienetų 0,29 euro nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų. Visos Bendrovės akcijos pilnai apmokėtos. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė	Įmonės kodas	Bendrovės buveinės adresas	Valdomų akcijų dalis 2019 m. gruodžio 31 d.	Valdyta akcijų dalis 2018 gruodžio 31 d.
UAB GET Baltic	302861178	Geležinio vilko 18 A, Vilnius	100 %	100 %

UAB GET Baltic (toliau – GET Baltic) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Juridinių asmenų registre užregistruota 2012 m. rugsėjo 13 d. AB „Amber Grid“ yra vienintelis GET Baltic akcininkas, kuris valdo 100% įstatinio kapitalo.

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. GET Baltic įstatinis kapitalas siekė 580.450 eurų ir jį sudarė 3.055.000 vienetų 0,19 euro nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų.

GET Baltic yra licencijuota gamtinių dujų rinkos operatorė, turinti registruoto duomenų teikimo subjekto statusą (RRM) suteiktą ACER agentūros. GET Baltic administruoja elektroninę prekybos sistemą, kurioje yra vykdoma prekyba trumpalaikiais ir ilgalaikiais gamtinių dujų produktais, prekybos aikštelėse esančiose Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje. GET Baltic didmeninės gamtinių dujų rinkos dalyviams taip pat teikia šias paslaugas:

- REMIT duomenų teikimo ACER agentūrai;
- viešai neatskleistos informacijos teikimo;
- netiesioginių gamtinių dujų perdavimo pajėgumų paskirstymo sujungimo taškuose tarp Baltijos šalių;
- balansavimo ribinių kainų skelbimo.

2020 m. kovo 31 d. GET Baltic turėjo 96 registruotus biržos dalyvius.

Vidutinis sąrašinis Grupės darbuotojų skaičius 2020 m. kovo 31 d. sudarė 323 (2019 m. kovo 31 d. - 334), Bendrovės - 2020 m. kovo 31 d. sudarė 316 (2019 m. kovo 31 d. - 328).

2 Apskaitos principai

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais eurų. Finansiniai Bendrovės ir Grupės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos, įskaitant konsoliduotąsias ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitą, pelno (nuostolių) ataskaitą, bendrųjų pajamų ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. kovo 31 d. yra neaudituos. 2019 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra audituotos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS).

Siekiant geriau suprasti šiose finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją, šios sutrumpintos finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su konsoliduotomis ir Bendrovės finansinėmis ataskaitomis, parengtomis už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d. auditą atliko UAB „Deloitte Lietuva“.

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos 2020 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 2019 metų finansines ataskaitas.

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos, įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, 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.

2019 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS ir jo pakeitimus, taikydama modifikuotą retrospektyvų būdą, kai naudojimo teise valdomas turtas ir įsipareigojimai buvo pripažinti lygiomis sumomis, nekoreguojant nuosavybės likučių.

3 Informacija pagal segmentus

Grupė išskiria 2 veiklos segmentus: 1) gamtinių dujų perdavimo veikla ir 2) gamtinių dujų biržos operatorės veikla. Visas Grupės ilgalaikis turtas yra Lietuvoje, kur vykdoma veikla.

Grupė ir Bendrovė 2020 m. kovo 31 d. 63 proc. (2019 m. kovo 31 d. – 74 proc.) pajamų uždirbo iš Lietuvos sistemos naudotojų, 33 proc. (2019 m. kovo 31 d. – 25 proc.) pajamų sudarė dujų į gretimas perdavimo sistemas ir 3 proc. pajamų sudarė tarpininkavimo paslaugos pajamos iš dujų biržos sandorių.

Grupės informacija apie segmentus už 2020 m. kovo 31 d. pasibaigusį laikotarpį yra pateikta žemiau:

	Perdavimo veikla	Dujų biržos veikla	Iš viso
Pajamos	13.139	471	13.610
Pajamos, eliminavus pajamas tarp Grupės įmonių	13.139	453	13.592
Veiklos pelnas (nuostoliai)	2.845	297	3.142
Finansinės pajamos(sąnaudos), grynąja verte	(79)	(1)	(80)
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	2.766	296	3.062
Pelno mokestis	494	(13)	481
Grynasis pelnas (nuostoliai)	3.260	283	3.543
Nusidėvėjimas/amortizacijos sąnaudos	(2.694)	(47)	(2.741)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	-	-	-

Grupės informacija apie segmentus už 2019 m. kovo 31 d. pasibaigusį laikotarpį yra pateikta žemiau:

	Perdavimo veikla	Dujų biržos veikla	Iš viso
Pajamos	14.778	271	15.049
Pajamos, eliminavus pajamas tarp Grupės įmonių	14.775	261	15.036
Veiklos pelnas (nuostoliai)	5.676	144	5.820
Finansinės pajamos(sąnaudos), grynąja verte	(107)	-	(107)
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	5.569	144	5.713
Pelno mokestis	(1.006)	-	(1.006)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	4.563	144	4.707
Nusidėvėjimas/amortizacijos sąnaudos	(2.417)	(27)	(2.444)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymai	22	-	22

4 Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas	Grupė	Bendrovė
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	2.699	2.259
Įsigijimai	691	691
Amortizacija	(163)	(136)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	3.227	2.814
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	2.910	2.262
Įsigijimai	44	-
Amortizacija	(238)	(197)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-
Likutinė vertė 2020 m. kovo 31 d.	2.716	2.065

Ilgalaikis materialusis turtas	Grupė	Bendrovė
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	200.031	200.028
Įsigijimai	1.178	1.177
Nusidėvėjimas	(2.241)	(2.241)
Nurašymai	(161)	(161)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	(542)	(542)
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	198.265	198.261
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	201.362	201.359
Įsigijimai	22.947	22.946
Nusidėvėjimas	(2.402)	(2.402)
Pardavimai	-	-
Nurašymai	(1)	(1)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	(10.326)	(10.326)
Likutinė vertė 2020 m. kovo 31 d.	211.580	211.576

Grupėje ir Bendrovėje ilgalaikis turtas apskaitomas turto perkainotą vertę, mažinant tam turtui įsigyti gautomis/gautinomis dotacijomis.

Dotacijų nusidėvėjimo suma pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduojama, sudengiant susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas su dotacijų pajamomis, kuri 2020 m. kovo 31 d. sudarė 661 tūkst. eurų (2019 m. kovo 31 d. – 566 tūkst. eurų).

5 Nebaigta statyba

Didžiausi Grupės ir Bendrovės nebaigtos statybos objektai 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d.:

Objektas	Grupė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Dujotiekių jungties tarp Lenkijos ir Lietuvos projekto įgyvendinimas Lietuvos Respublikos teritorijoje	15.499	4.304
Kontrolinių įtaisų paleidimo ir priėmimo kamerų įrengimas	774	391
Dujų perdavimo sistemos operatyvaus technologinio valdymo diegimas	1.698	1.012
Magistralinio dujotiekio Vilnius-Kaunas ir Kaunas-Šakiai jungties statyba	551	551
Kiti	759	1482
¹⁾ Atimti: nebaigtos statybos sumų vertės sumažėjimas	(580)	(580)
	18.701	7.160

* Projekto „Magistralinio dujotiekio Vilnius-Kaunas ir Kaunas-Šakiai jungties statyba“ (teritorijų planavimo ir projektavimo paslaugos) vertės sumažėjimas atliktas 551 tūkst. eurų sumai, nes dujotiekio statyba nukelta vėlesniems laikotarpiams ir atsirado neapibrėžtumų dėl jos finansavimo klausimo išsprendimo bei tolimesnio vystymo.

6 Nuomos teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai

Kaip nurodyta žemiau, Grupė ir Bendrovė nuomojasi ofiso patalpas, transporto priemones, žemę. Nuomos sutarčių terminai patalpoms – 8-9 metai, transporto priemonėms – 4 metai, žemės - 99 metai. Grupė ir Bendrovė, pripažindama naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus, nustatydama nuomos terminus vertino sutarčių pratęsimo tikimybę.

	Grupė			Iš viso:
	Pastatai	Žemė	Transporto priemonės	
Pripažinto turto pradinė vertė 2019 m. sausio 1 d.*	749	1.278	-	2.027
Įsigijimai	-	-	-	-
Nurašymai	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(35)	(3)	-	(38)
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	714	1.275	-	1.989
Pripažinto turto likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	723	1.265	13	2.001
Įsigijimai	4	0	1.108	1.112
Nurašymai	0	0	0	0
Nusidėvėjimas	(38)	(3)	(59)	(100)
Likutinė vertė 2020 m. kovo 31 d.	689	1.262	1.062	3.013
Pradinė vertė	874	1.278	1.124	3.276
Sukauptas nusidėvėjimas	(185)	(16)	(62)	(263)
Likutinė vertė 2020 m. kovo 31 d.	689	1.262	1.062	3.013

*Bendrovė ir jos dukterinė įmonė 2019 m. sausio 1 d. ir ankstesniais laikotarpiais neturėjo ilgalaikio turto, valdomo finansinės nuomos pagrindu.

Bendrovė				
	Grupė			Iš viso:
	Pastatai	Žemė	Transporto priemonės	
Pripažinto turto pradinė vertė 2019 m. sausio 1 d.*	749	1.278	-	2.027
Įsigijimai	-	-	-	-
Nurašymai	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(35)	(3)	-	(38)
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	714	1.275	-	1.989
Pripažinto turto likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	585	1.265	-	1.850
Įsigijimai	-	-	1.108	1.108
Nurašymai	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(33)	(3)	(58)	(94)
Likutinė vertė 2020 m. kovo 31 d.	552	1.262	1.050	2.864
Pradinė vertė	719	1.278	1.108	3.105
Sukauptas nusidėvėjimas	(167)	(16)	(58)	(241)
Likutinė vertė 2020 m. kovo 31 d.	552	1.262	1.050	2.864

*Bendrovė 2019 m. sausio 1 d. ir ankstesniais laikotarpiais neturėjo ilgalaikio turto, valdomo finansinės nuomos pagrindu.

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

	Grupė	Bendrovė
	2020 m. kovo 31 d.	2020 m. kovo 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	2009	1857
Nuomos įsipareigojimų pripažinimas taikant 16 TFAS	4	
Sudarytos nuomos sutartys	1108	1108
Nuomos nutraukimai (skolos ir sukauptų palūkanų nurašymas)	0	
Priskaičiuotos palūkanų sąnaudos	6	6
Nuomos mokėjimai (pagrindinė suma ir palūkanos)	(89)	(83)
Apskaitinė vertė kovo 31 d.	3038	2888

Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	2603	2476
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	435	412

	Grupė	
	2020 m. Kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Nuomos įsipareigojimai		
Einamųjų metų dalis	435	160
Ilgalaikiai įsipareigojimai, kurių padengimo terminai:	2.603	1.849
Tarp 1 ir 2 metų	438	161
Tarp 2 ir 3 metų	440	162
Tarp 3 ir 5 metų	451	248
Virš 5 metų	1.274	1.278

	Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Nuomos įsipareigojimai		
Einamųjų metų dalis	412	138
Ilgalaikiai įsipareigojimai, kurių padengimo terminai:	2.476	1.719
Tarp 1 ir 2 metų	415	138
Tarp 2 ir 3 metų	417	139
Tarp 3 ir 5 metų	411	209
Virš 5 metų	1.233	1.233

Palūkanos, apskaičiuotos nuo nuomos įsipareigojimų, atspindėtos Grupės finansinės veiklos sąnaudose 2020 m. kovo 31 d. sudaro 6 tūkst. Eur.

Grupė ir Bendrovė neturėjo nuomos sutarčių su kintamaisiais mokėjimais, neįtrauktas į nuomos įsipareigojimų vertę. Grupė 2020 m. atliko 89 tūkst. Eur nuomos mokėjimų (vertės dengimas).

7 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės iš pirkėjų gautinos sumos				
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	-	-	-	-
Trumpalaikės iš pirkėjų gautinos sumos				
Gautinos sumos už gamtinių dujų perdavimą	4.359	5.524	4.362	5.524
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	1.834	406	479	411
Atimti: iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(70)	(70)	(70)	(70)
	6.123	5.860	4.771	5.865

Trumpalaikės iš pirkėjų gautinos sumos yra be palūkanų, jų apmokėjimo terminas yra 9 - 30 kalendorinių dienų. Šilumos gamybos bendrovei UAB „Geoterma“ suformuotas 41 tūkst. eurų, o UAB „Geros dujos“ suformuotas 29 tūkst. eurų vertės sumažėjimas.

8 Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Gautinos administruojamos SGD terminalo lėšos	11.031	16.020	11.031	16.020
Gautinos dotacijos	11.238	2.754	11.238	2.754
Sukauptos pajamos už gamtinių dujų transportavimą	146	541	146	541
Kitos gautinos sumos	72	76	70	73
	22.487	19.391	22.485	19.388

2020 m. kovo 31 d. gautinoje administruojamų SGD terminalo lėšų sumoje pradelsta apmokėti suma sudaro 4.831 tūkst. eurų, 2019 m. gruodžio 31 d. - 4.701 tūkst. eurų, iš kurių 2020 kovo 31 d. AB „Achema“ pradelsta skola sudarė 4.745 tūkst. eurų, UAB „Geros dujos“ - 19 tūkst. Eurų, UAB „Geoterma“ - 65 tūkst. Eurų, UAB „Žiežmarių gėlės“ - 2 tūkst. Eur. Daugiau informacijos apie AB „Achema“ pradelstas skolas žr. 18 pastaboje „Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai“.

Bendrovės kitoms gautinoms sumoms vertės sumažėjimas nėra formuojamas.

9 Kitas finansinis turtas

Bendrovės kitą finansinį turtą 2020 m. kovo 31 d. sudarė piniginės lėšos, gautos iš gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos, trumpiau vadinamos SGD terminalo lėšomis ir biržos dalyvių pervestos lėšos. Minėtos lėšos yra gautos iš sistemos naudotojų, laikomos teisės aktų reikalavimus atitinkančioje atskirose SGD terminalo lėšų banko sąskaitose ir skirtos išmokėti SGD terminalo lėšų gavėjams: SGD terminalo operatoriui (AB „Klaipėdos nafta“), paskirtajam tiekėjui (UAB „Ignitis“) bei Bendrovės patiriamoms SGD terminalo lėšų administravimo sąnaudoms padengti. 2019 m. lapkričio 25 d. nutarimu Nr. O3E-766 (pakeitimas 2019 m. gruodžio 31 d. Nr. O3E-924) nustatyta nauja gamtinių dujų tiekimo saugumo papildoma dedamoji, kuri taikoma nuo 2020 m. sausio 1 d.

Dujų biržos dalyvių gautos išankstinių apmokėjimų lėšos 2020 m. kovo 31 d. sudarė 8.939 tūkst. eurų, 2019 m. gruodžio 31 d. – 18.644 tūkst. eurų.

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
SGD terminalo lėšos	29	4	29	4
Dujų biržos dalyvių pervestos lėšos	8.939	18.644	-	-
	8.968	18.648	29	4

Grupė ir Bendrovė pinigų likučius laiko bankų, kurie atitinka keliamus patikimumo reikalavimus, sąskaitose.

10 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	30.000	30.000	30.000	30.000
Paskola iš tarptautinių finansinių institucijų	20.652	21.739	20.652	21.739
Trumpalaikės paskolos				
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	-	-	-	-
Trumpalaikės finansinės skolos (UAB „EPSO-G“)	15.305	6.452	15.125	6.272
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13.618	13.618	13.618	13.618
	79.575	71.809	79.395	71.629

Apyvartinių lėšų subalansavimui 2019 m. vasario 27 d. Bendrovė su UAB „EPSO-G“ sudarė tarpusavio skolinimo ir skolinimosi naudojantis įmonių grupės bendros sąskaitos paslauga sutartį, kurioje nustatytė maksimalų skolinimosi iš UAB „EPSO-G“ limitą 15.000 tūkst. eurų. 2020 m. kovo 31 d. pasirašytas papildomas susitarimas, kuriuo maksimalus skolinimosi limitas padidintas iki 35.000 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės paskolų palūkanų svartinis vidurkis 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,49 proc.

11 Pelno mokestis

2020 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 15 proc. (2019 m. – 15 proc.).

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį.

Remiantis Pelno mokesčio įstatymo pataisomis, kurios suteikia galimybę pasinaudoti pelno mokesčio lengvata, investavus į naujas technologijas, Grupė ir Bendrovė 2020 m. kovo 31 d. paskaičiavo 912 tūkst. eurų pelno mokesčio lengvatą (2019 m. gruodžio 31 d. - 218 tūkst. eurų).

12 Prekybos skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Tiekėjams pagal investicijų programą (rekonstrukcija)	9.440	1.440	9.440	1.440
Paslaugų ir prekių tiekėjams	615	1.280	602	1.195
Tiekėjams pagal ilgalaikio turto remonto programą	86	396	86	396
Gamtinių dujų tiekėjams	3.400	3.851	521	1.160
	13.541	6.967	10.649	4.191

2020 m. kovo 31 d. prekybos skolos yra be palūkanų ir didžiosios jų dalies apmokėjimo terminas yra nuo 30 iki 60 dienų.

13 Gauti išankstiniai apmokėjimai

Grupės gauti išankstiniai apmokėjimai 2020 m. kovo 31 d. sudaro 7.584 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 17.103 tūkst. eurų). Tai yra gauti avansai iš ES investiciniams projektams vykdyti, avansiniai mokėjimai už teikiamas perdavimo paslaugas ir dujų biržos dalyvių gauti išankstiniai apmokėjimai.

Biržos dalyvių gauti išankstiniai apmokėjimai yra panaudojami biržos dalyvių atsiskaitymo dieną, nebent gaunamas dalyvių prašymas nepanaudoti sumokėto avanso, mažinant mokėtiną sumą už dujas ir biržos paslaugas. Nepanaudotas avansas ar jo dalis lieka kitiems biržos dalyvio atsiskaitymams. Jei biržos dalyvis nepanaudoja avanso ilgiau nei 1 metus jis yra jam grąžinamas.

14 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos administruojamos SGD terminalo lėšos	10.221	13.562	10.221	13.562
Sukauptos administruojamos SGD terminalo lėšos*	839	2.461	839	2.461
Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	-	432	-	432
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	430	501	352	222
Kitos mokėtinos sumos	389	480	337	469
	11.879	17.436	11.749	17.146

*Sukauptos administruojamos SGD terminalo lėšos yra apskaitomos tuomet, kai gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojams išrašoma PVM sąskaita faktūra. Sukauptos administruojamos SGD terminalo lėšos yra priskiriamos mokėtinų SGD terminalo lėšų sąskaitai tuomet, kai AB „Klaipėdos nafta“ ir UAB „Ignitis“ išrašo Bendrovei PVM sąskaitą faktūrą gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomai dedamajai prie gamtinių dujų perdavimo kainos.

15 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas dalijant Grupės grynąjį pelną, iš ataskaitinio laikotarpio akcijų svertinio vidurkio skaičiaus. Nėra jokių pelną, tenkantį vienai akcijai, mažinančių instrumentų, todėl pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai, sutampa. Pelno, tenkančio vienai akcijai, apskaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d.
Grynasis pelnas, priskirtinas Grupės akcininkams (tūkst. eurų)	3.543	4.707
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst. vienetų)	178.383	178.383
	0,02	0,03

16 Dividendai

2019 m. balandžio 23 d. Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtino dividendus už 2018 gruodžio 31 d. pasibaigusius metus – 5.227 tūkst. eurų arba po 0,0293 euro vienai akcijai.

Atsižvelgiant į 2019 m. rinkos reguliatoriaus priimtą sprendimą 2020 metams bendrovei nustatyti reikšmingai mažesnę leistiną pajamų lygį dėl investicijų grąžos viršijimo ankstesniais metais ir tuo pat metu išaugus lėšų poreikiui investicijoms į dujotiekio su Lenkija GIPL statybą, 2020 m. balandžio 20 d. vykusiam akcininkų susirinkime buvo pritarta „Amber Grid“ valdybos siūlymui uždirbtą pelną palikti bendrovėje. Per 2020 m. buvo išmokėti ankstesniais laikotarpiais akcininkų patvirtinti dividendai.

17 Palyginamosios informacijos koregavimai

Depozitų apskaitos politikos keitimo įtaka

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d., biržos pervestos lėšos atvaizduotos Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje. Grupės ir Bendrovės apskaitos politikoje numatyta panašaus pobūdžio pinigines biržos dalyvių lėšas priskirti kitam finansiniam turtui. 2019 m. pakeitus apskaitos politiką, pertvarkyta palyginamoji 2019 m. kovo 31 d. informacija, pergrupuojant minėtas lėšas iš Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnio į Kito finansinio turto straipsnį. Grupė mano, kad pakeitimas tiksliau ir skaidriau atspindės Grupės įmonių balansinę struktūrą. Reikšminga koregavimo įtaka Grupės finansiniams rodikliams pateikiama žemiau:

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA tūkst. Eur	Grupė 2019 m. kovo 31 d. (iki koregavimo)	Koregavimo įtaka	Grupė 2019 m. kovo 31 d. (po koregavimo)
Kito finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas	54	3.967	4.020
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas	(3.812)	3.967	155
Pinigai ir pinigų ekvivalentai periodo pradžioje	10.616	(10.574)	42
Pinigai ir pinigų ekvivalentai periodo pabaigoje	6.804	(6.607)	197

16 TFAS taikymo žemės nuomai įtaka

2019 m. Grupė žemės nuomai taikė 16 TFAS nuostatas, standarto taikymo įtaka palyginamiesiems 2019 m. kovo 31 d. Grupės rezultatams pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami žemiau:

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA tūkst. Eur	Grupė 2019 m. kovo 31 d. (iki koregavimo)	Koregavimo įtaka	Grupė 2019 m. kovo 31 d. (po koregavimo)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2.441)	(3)	(2.444)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	(453)	4	(449)
VEIKLOS PELNAS	5.819	1	5.820
FINANSINĖ VEIKLA	(102)	(5)	(107)
Pajamos	(105)	(5)	(110)
Sąnaudos	3	-	3
PELNAS PRIŠ APMOKESTINIMĄ	5.717	(4)	5.713
GRYNASIS PELNAS	4.711	(4)	4.707

Įtaka palyginamiesiems Bendrovės rezultatams sutampa su įtaka Grupės rezultatams.

18 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisiniai ginčai

Šiuo metu Bendrovė dėl gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos (toliau – SGD terminalo lėšos) priteisimo iš AB „Achema“ yra pradėjusi dvi civilines bylas. Bendrovė veikia tik kaip SGD terminalo lėšų administratorius ir SGD terminalo lėšas perveda jų gavėjams tik tuomet, kai surenka iš pirkėjų, todėl dėl ginčytinų sumų kredito rizikos nepatiria.

Taip pat, teismuose yra nagrinėjama byla dėl Bendrovės pirkimų komisijos sprendimų GIPL projekto rangos darbų pirkimo metu teisėtumo (pirkimo Nr. 381642). 2020-02-29 Vilniaus apygardos teismas paskelbė sprendimą, kuriuo iš dalies tenkino ieškinį, tačiau pirkimo rezultatų nepakeitė. Šiuo metu bylos šalys byloje yra pateikusios apeliacinius skundus.

19 Susijusių šalių sandoriai

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. patronuojanti bendrovė buvo UAB „EPSO-G“. Šios bendrovės patronuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama LR energetikos ministerijos. Susijusių šalių atskleidimo tikslais Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su UAB „EPSO-G“ grupės įmonėmis, dukterine įmone, visomis valstybės kontroliuojamomis ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, jei sandorių suma per kalendorinius metus viršija 100 tūkst. Eur) bei vadovybe ir jų artimais šeimos nariais. Valstybės kontroliuojamų ar reikšmingai įtakojamų įmonių, sandoriai su kuriomis atskleidžiami, sąrašas pateiktas <https://vkc.sipa.lt/apie-imonas/vvi-sarasas/>.

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės susijusios šalys buvo:

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

UAB „Eps-G“ grupės įmonės:

- Litgrid AB (bendri akcininkai);
- UAB „Tetas“ (bendri akcininkai);
- UAB „Baltpool“ (bendri akcininkai).
- Bendrovės dukterinė įmonė UAB GET Baltic;

UAB „Ignitis grupė“ įmonės:

- AB „Enerģijos skirstymo operatorius“;
- UAB „Ignitis“;
- UAB „Ignitis gamyba“.
- UAB „Enerģetikos paslaugų ir rangos organizacija“

Kitos valstybės kontroliuojamos įmonės:

- AB „Klaipėdos nafta“;
- VĮ Ignalinos atominė;

- VĮ „Geoterma“;
- Kitos valstybės valstybės kontroliuojamos, ar reikšmingai įtakojamos įmonės;
- Vadovybė.

Žemiau lentelėse pateikiamos Grupės ir Bendrovės gautinos ir mokėtinos sumos susijusiomis šalimis 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d., tapusavio sandoriai su susijusiomis šalimis pateikiami už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. kovo 31 d.:

	Grupė					
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Gautos paskolos	Mokėtinos sumos	Finansinės veiklos sąnaudos
UAB „EPSO - G“	39	-	-	15.305	40	9
UAB „TETAS“	-	-	-	-	-	-
UAB „Ignitis gamyba“	-	10.783 ²⁾	1.743 ²⁾	-	4.358	-
AB „Energijos skirstymo operatorius“	58	117	47	-	12	-
UAB „Ignitis“	21.194 ²⁾	11.319 ²⁾	2.973 ²⁾	-	3.897 ²⁾	-
UAB „Transporto valdymas“	58	-	-	-	37	-
AB „Klaipėdos nafta“	9.625 ²⁾	-	-	-	6.986 ²⁾	-
VĮ Ignalinos atominė	-	41	20	-	-	-
VĮ „Geoterma“	-	-	110	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	14	-	-	-	7	-
	30.988	22.260	4.893	15.305	15.300	9

	Bendrovė					
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Gautos paskolos	Mokėtinos sumos	Finansinės veiklos sąnaudos
UAB „EPSO - G“	22	-	-	6.452	21	1
UAB „TETAS“	-	-	-	-	1	-
UAB „Ignitis gamyba“	-	5.711 ²⁾	2.037 ²⁾	-	225	-
AB „Energijos skirstymo operatorius“	43	294	84	-	2	-
UAB „Ignitis“	10.093 ²⁾	11.440 ²⁾	4.191 ²⁾	-	6.248 ²⁾	-
AB „Klaipėdos nafta“	17.581 ²⁾	-	-	-	10.156 ²⁾	-
VĮ Ignalinos atominė	-	57 ²⁾	29 ²⁾	-	-	-
VĮ „Geoterma“	-	-	110 ²⁾	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	9	-	-	-	8	-
	27.748	17.502	6.451	6.452	16.661	1

	Bendrovė					
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Gautos paskolos	Mokėtinos sumos	Finansinės veiklos sąnaudos
UAB GET Baltic	1.915 ¹⁾	11 ¹⁾	3 ¹⁾	-	360 ¹⁾	-
UAB „EPSO - G“	39	-	-	15.125	40	8
UAB „TETAS“	-	-	-	-	-	-
UAB „Ignitis gamyba“	-	4.267 ²⁾	1.743 ²⁾	-	-	-
AB „Energijos skirstymo operatorius“	58	117	47	-	12	-
UAB „Ignitis“	7.824 ²⁾	7.885 ²⁾	2.954 ²⁾	-	3.387 ²⁾	-
UAB „Transporto valdymas“	58	-	-	-	37	-
AB „Klaipėdos nafta“	9.625 ²⁾	-	-	-	6.986 ²⁾	-
VĮ Ignalinos atominė	-	41	20	-	-	-
VĮ „Geoterma“	-	-	110	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	13	-	-	-	6	-
	19.532	12.321	4.877	15.125	10.828	8

2019 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Gautos paskolos	Mokėtinos sumos	Finansinės veiklos sąnaudos
UAB GET Baltic	1.508 ¹⁾	48 ¹⁾	16 ¹⁾	-	354 ¹⁾	-
UAB „EPSO - G“	22	-	-	6.272	21	1
UAB „TETAS“	-	-	-	-	1	-
UAB „Ignitis gamyba“	-	5.012 ²⁾	2.037 ²⁾	-	-	-
AB „Energijos skirstymo operatorius“	43	294	84	-	2	-
UAB „Ignitis“	8.312 ²⁾	11.261 ²⁾	4.190 ²⁾	-	4.184 ²⁾	-
AB „Klaipėdos nafta“	17.581 ²⁾	-	-	-	10.156 ²⁾	-
VĮ Ignalinos atominė	-	57 ²⁾	29 ²⁾	-	-	-
VĮ „Geoterma“	-	-	110 ²⁾	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	9	-	-	-	7	-
	27.475	16.672	6.466	6.272	14.725	1

¹⁾ Bendrovė yra UAB GET Baltic gamtinių dujų biržos dalyvis ir yra sudariusi Gamtinių dujų biržos dalyvio sutartį. Sutartis yra standartinės formos, suteikianti lygias teises veikti biržoje, kaip ir kitiems gamtinių dujų rinkos dalyviams. Suma sudaro pirkimus ir pardavimus per šią biržą;

²⁾ Įskaitant SGD terminalo lėšas

Iš susijusių šalių gautinoms ir mokėtinoms sumoms negauta ir nesuteikta jokių garantijų. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė iš susijusių šalių gautinoms sumoms neformavo ir neapskaitė vertės sumažėjimo.

Išmokos vadovybei

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. kovo 31 d.
Išmokos susijusios su darbo santykiais	106	114	89	100
Išmokos valdybos nariams	6	4	6	4
	112	118	95	104

Grupės ir Bendrovės vadovybe yra laikoma generalinis direktorius, technikos, teisės ir administravimo, komercijos ir finansų direktoriai. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

20 COVID-19 įtakos paklausai ir rezultatams, reikšmingos kredito rizikos padidėjimo, tikėtinų kredito nuostolių vertinimas

Atsižvelgiant į paskelbtą valstybės lygio ekstremalią situaciją Lietuvoje dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės, Grupėje ir Bendrovėje peržiūrėtos ir įgyvendintos veiklos tęstinumo užtikrinimo bei prevencinės priemonės: paskirti atsakingi darbuotojai už situacijos stebėjimą bei informacijos teikimą Bendrovės vadovybei, identifikuoti kritines funkcijas atliekantys ir pagrindines sistemas administruojantys padaliniai ir darbuotojai, taikomos papildomos organizacinės priemonės sistemų valdymo centruose, suplanuotos techninės ir pavadavimo priemonės viruso išplitimo atveju. Bendrovėje taip pat peržiūrėtas ekstremalių situacijų valdymo planas, pasirengta papildomam kritinių veiklų nepertraukiamumui.

Atlikus pagrindinių bendrovės klientų apklausą kovo mėn. viduryje ir atnaujinus bazinio scenarijaus pajamų prognozę 2020 m., reikšmingos neigiamos įtakos dėl COVID-19 nebuvo identifikuota.

Vertinant pesimistinio scenarijaus įtaką, 2020 m. pajamų sumažėjimas, lyginant su baziniu scenarijumi, sudaro iki 500 tūkst. eurų, o reikšmingos įtakos kredito rizikos pasikeitimui analizės atlikimo metu nebuvo identifikuota.

Bendrovė neprognozuoja likvidumo ar kredito rizikos problemų. Pagrindiniai klientai yra didelės įmonės, kurios dažnu atveju taip pat yra reguliuojamos ir/ar priskiriamos prie nerizikingų bendrovių sąrašo. Ataskaitų sudarymo momentu atsiskaitymai vyko įprastai, tačiau Bendrovė imasi priemonių dėl sustiprintos mokėjimų kontrolės. Istoriskai mokėjimai

už energiją ir/ar komunalines paslaugas yra prioritetas ir vėlavimai būna reikšmingai mažesni. Bendrovė planuoja reguliariai atnaujinti kredito rizikos vertinimus keičiantis ekonominei aplinkai.

Trumpalaikis skolinimasis užtikrinamas EPSO-G grupės mastu. Bendrovė turi pakankamą trumpalaikio skolinimosi limitą (overdraftą), kuris užtikrina einamąjį mokumą.

Su komerciniais ir instituciniais bankais bendradarbiavimas vyksta be pakeitimų, įvertinant energetikos sektoriaus reikšmę, Bendrovė būtų finansuojama, jei tik toks poreikis būtų aktualus.

Dėl COVID-19 Bendrovė iki 2020 m. kovo 31 d. patyrė 7 tūkst. eurų sąnaudų, tame tarpe 3 tūkst. eurų papildomam darbo užmokesčiui izoliuotiems darbuotojams, 3 tūkst. eurų saugos priemonių įsigijimui ir patalpų eksploatavimui, 1 tūkst. eurų dėl komandiruočių atšaukimo karantino laikotarpiu.

21 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos, nebuvo.