

ALTERNATYVŪS VEIKLOS RODIKLIAI

„Lietuvos energijos gamyba“ kartu su finansinės veiklos rodikliais, parengtais pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), finansinėse ataskaitose pateikia ir TFAS nenumatytus finansinės veiklos rodiklius.

Šie alternatyvūs veiklos rodikliai, Bendrovės vertinimu, yra svarbūs jos veiklos indikatoriai investuotojams ir kitiems finansinių ataskaitų vartotojams. Alternatyvūs veiklos rodikliai turi būti traktuojami kaip papildoma informacija, parengta remiantis TFAS.

Bendrovė žemiau pateikia alternatyvių veiklos rodiklių skaičiavimo metodiką, kuri gali skirtis nuo kitų įmonių naudojamos metodikos.

(Rodikliai lentelėje išdėstyti abėcėlės tvarka)

RODIKLIO PAVADINIMAS	RODIKLIO SKAIČIAVIMO METODIKA	RODIKLIO REIŠMĖ
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas / Trumpalaikiai įsipareigojimai	Einamojo likvidumo koeficientas parodo įmonės galimybę įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus, panaudojus turimą trumpalaikį turtą.
CAPEX	Ilgalaikės investicijos	Rodiklis parodo įmonės investicijas į materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turtą, naudojamą Bendrovės veikloje.
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą + finansinės veiklos sąnaudos - finansinės veiklos pajamos - gauti dividendai + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos + vertės sumažėjimo sąnaudos + ATL perkainavimo (pajamos)/sąnaudos + ilgalaikio materialaus turto nurašymai	EBITDA – anglų kalbos termino „Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization“ trumpinys. Veiklos pelnas neatskaičius ilgalaikio turto nusidėvėjimo, amortizacijos ir vertės sumažėjimo sąnaudų padeda investuotojams įvertinti pelno kūrimo potencialą prieš investicijas į ilgalaikį turtą.
EBITDA marža	EBITDA / Pajamos	EBITDA santykis su pajamomis parodo įmonės veiklos efektyvumą.
Grynoji skola	Finansinės skolos - pinigai ir pinigų ekvivalentai - trumpalaikės investicijos ir terminuoti indėliai - ilgalaikio kito finansinio turto dalis, kurią sudaro investicijos į skolos vertybinius popierius	Rodiklis, kuris parodo Bendrovės skolos lygį grynąja verte.
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas / Pajamos	Parodo kiek įmonė uždirba grynojo pelno lyginant su pajamomis.
Grynosios skolos ir EBITDA santykis	Grynoji skola / EBITDA	Grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykis rodo, kiek kartų įmonės įsipareigojimai, susiję su palūkanų mokėjimu, viršija

		jos per metus uždirbamą pelną prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją).
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	Įsipareigojimai / Nuosavas kapitalas	Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis parodo, kokia bendrų įmonės ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų suma tenka vienam nuosavo kapitalo eurui.
Kapitalizacija (rinkos vertė)	Akcijos kaina laikotarpio pabaigoje * Akcijų kiekis	Kapitalizacija parodo įmonės nuosavo kapitalo rinkos vertę, jeigu už visas įmonės akcijas būtų mokama rinkos kaina konkrečiu laiko momentu.
Koreguota EBITDA	EBITDA rezultatas yra pateikiamas po vadovybės atliktų korekcijų, eliminuojant vienkartinių veiksmų įtaką. Šiomis korekcijomis siekiama atskleisti Bendrovės įprastos veiklos, be netipinių, vienkartinių ar su einamuoju veiklos laikotarpiu tiesiogiai nesusijusių veiksmų, rezultatus. Visi vadovybės atliekami koregavimai atskleidžiami tarpiniuose ir metiniuose Bendrovės pranešimuose.	Koreguota EBITDA parodo Bendrovės įprastos veiklos, be netipinių, vienkartinių ar su einamuoju veiklos laikotarpiu tiesiogiai nesusijusių veiksmų, pelną.
Koreguotos EBITDA marža	Koreguota EBITDA / Pajamos	Koreguotos EBITDA santykis su pajamomis parodo įprastinės įmonės veiklos (eliminuojant vienkartinius, netipinius ar su einamuoju laikotarpiu nesusijusius veiksmus) efektyvumą.
Nuosavo kapitalo lygis	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje	Nuosavo kapitalo ir turto santykis rodo, kokią dalį įmonės turto finansuoja nuosavas kapitalas.
Nuosavybės pelningumas (ROE)	Grynasis pelnas (nuostoliai), perskaičiuotas metine išraiška / nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje	Nuosavo kapitalo pelningumas (arba nuosavo kapitalo grąža) parodo, kiek eurų grynojo pelno tenka vienam nuosavo kapitalo eurui. Šis rodiklis svarbus akcininkams, įvertinant jų praeito laikotarpio investicijų į įmonę grąžą.
Panaudoto kapitalo grąža	Grynasis pelnas / (Nuosavas kapitalas + Finansinė skola)	Šis rodiklis atspindi viso įmonės nuosavo ir skolinto kapitalo panaudojimo efektyvumą.
Paskolų padengimo rodiklis	EBITDA / (palūkanų mokėjimai + per ataskaitinį laikotarpį grąžintos paskolos). Skaičiuojant rodiklį neįtraukiamos refinansuotos paskolos	Tai finansinis rodiklis, skirtas įvertinti galimybę grąžinti savo finansines skolas.
P/E (akcijos kainos ir pelno santykis)	Akcijos kaina laikotarpio pabaigoje / (Grynasis pelnas / Akcijų kiekis)	Akcijos kainos ir akcijos pelno santykis atspindi, kiek investuotojas moka už vieną įmonės praeito laikotarpio uždirbto grynojo pelno eurą.

Pelnas tenkantis vienai akcijai	Grynasis pelnas / Akcijų kiekis	Vienos akcijos pelnas parodo, kiek įmonės uždirbto grynojo pelno tenka vienai apyvartoje esančiai akcijai.
Pelno prieš apmokestinimą marža	Pelnas prieš apmokestinimą / Pajamos	Pelno prieš apmokestinimą marža parodo įprastinės įmonės veiklos pelningumą
Skolos ir turto santykis	Finansinės skolos (ilgalaikės + trumpalaikės) / Turtas	Tai finansinis rodiklis, lyginantis įmonės finansines skolas su jos visu turtu. Koeficientas parodo, kokia įmonės turto dalis yra finansuota iš skolintų lėšų.
Skolos ir nuosavo kapitalo santykis	Finansinės skolos (ilgalaikės + trumpalaikės)/ Nuosavas kapitalas	Tai vienas iš pagrindinių finansinio sverto rodiklių. Skolos ir nuosavo kapitalo santykis parodo, kiek eurų trumpalaikių ir ilgalaikių skolų tenka vienam nuosavo kapitalo eurui. Apskaičiuojant skolas, įvertinami visi su palūkanų mokėjimu susiję įmonės įsipareigojimai.
Skolos koeficientas	Grynoji skola / Nuosavas kapitalas	Grynosios finansinės skolos ir nuosavo kapitalo santykis parodo, kiek vienam nuosavo kapitalo eurui tenka ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių skolų, susijusių su palūkanų mokėjimu, atėmus turimus pinigus bei kitas itin likvidžias finansines trumpalaikio turto investicijas.
Turto apyvartumo rodiklis	Pajamos / Visas turtas laikotarpio pabaigoje	Turto apyvartumas rodo, kiek vienas turto euras sukuria pardavimo pajamų.
Veiklos pelno marža	Veiklos pelnas / Pajamos	Tai įmonės pelningumo marža, kuri parodo kiek įmonė uždirbo veiklos pelno lyginant su pajamomis.
Turto grąža	Grynasis pelnas / Turtas	Šis rodiklis atspindi viso įmonės turto panaudojimo efektyvumą.