

AB "KAUNO TIEKIMAS"
2004 m. finansinės atskaitomybės
Auditoriaus išvada

Skirta

*AB "Kauno tiekimas" akcininkams
LR Vertybinių komisijai
Juridinių asmenų registrui*

DOKUMENTŲ SĄRAŠAS

UAB "Auditorių biuras" AUDITORIAUS IŠVADA

AB "Kauno tiekimas" 2004 metų VEIKLOS ATASKAITA

AB "Kauno tiekimas" BALANSAS 2004 m. gruodžio 31 d.

AB "Kauno tiekimas" PELNO(NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2004 m. gruodžio 31 d.

AB "Kauno tiekimas" NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA 2004 m. gruodžio 31 d.

AB "Kauno tiekimas" PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2004 m. gruodžio 31 d.

AB "Kauno tiekimas" AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2004 m. gruodžio 31 d.

AUDITORIŲ BIURAS

AUDITORIAUS IŠVADA

SKIRTA AB "KAUNO TIEKIMAS", JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRUI IR LIETUVOS RESPUBLIKOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ KOMISIJAI

Mes atlikome čia pridedamų AB "Kauno tiekimas" 2004 m. gruodžio 31 d. balanso, ir susijusių 2004 metų pelno (nuostolių) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamojo rašto bei pinigų srautų ataskaitų auditą už laikotarpį iki 2004 m. gruodžio 31 d. Ši finansinė atskaitomybė parengta, vadovaujantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Auditą atlikome pagal Nacionalinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo iširti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB "Kauno tiekimas" 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2004 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Mes atlikome AB "Kauno tiekimas" 2004 ataskaitinių metų Bendrovės veiklos ataskaitos, kuri yra pridedama prie audituotos 2004 metų finansinės atskaitomybės, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar Bendrovės veiklos ataskaitoje pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę. Mūsų patikrinimas apsiribojo Bendrovės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome Bendrovės veiklos ataskaitos vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiamo nuomonės apie tai. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2004 metų Bendrovės veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su Bendrovės 2004 metų finansine atskaitomybe.

Direktorė - Auditorė



Roma Račienė

2005 m. balandžio 5 d.

Gedimino pr.26, LT-01104, Vilnius, Lietuva

AB "KAUNO TIEKIMAS" 2004 metų bendrovės veiklos ataskaita

2005 m. balandžio 04 d.
Kaunas

Informuoju gerbiamus akcininkus, kad akcinės bendrovės "Kauno tiekimas" (toliau bendrovė) valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas ir savo veikloje vadovaujasi LR įstatymais, bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimais. Noriu pasakyti, kad 2004 metų metinę finansinę atskaitomybę bendrovė pirmą kartą rengė pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus, todėl atskaitomybėje atlikti metodiniai ir kvalifikaciniai pakeitimai. Kad praeito laikotarpio duomenys būtų palyginami, 2003 finansinių metų finansinė atskaitomybė pergrupuota. Bendrovė turi vieną filialą. Filialas įregistruotas 2002-11-08. Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

2004 metų pabaigoje bendrovės ilgalaikio materialaus turto (IMT) balansinė vertė buvo 2.216.201 litas, o praėjusių finansinių metų pabaigoje – 2.194.994 litai. Bendrovės IMT balansinės vertės padidėjimas – 21.207 litai.

Per 2004 metus įsigyta IMT už 202.273 litus (tame tarpe 2 elektrokrautuvai, kieto kuro katilas, garažo vartai, kompiuteriai, 2 automobiliai).

Parduota bei nurašyta IMT turto už 95.732 litus (tame tarpe nurašyta transporto priemonė – 8.200 litų, stelažai – 74.782 litai, parduota cisterna ir stelažai už 11.947 litus)

IMT nusidėvėjimas per finansinius metus 172.199 litai.

IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovės ilgalaikiame nematerialiniame turte apskaityta programinė įranga, kurios likutinė vertė 2.148 litai.

Viso bendrovės ilgalaikio turto balansinė vertė finansinių metų pabaigoje – 2.218.349 litai, praėjusių finansinių metų pabaigoje – 2.198.314 litų. Bendras ilgalaikio turto balansinės vertės padidėjimas 20.035 litai.

Trumpalaikis bendrovės turtas finansinių metų pabaigoje buvo 202.152.208 litų, o praėjusių finansinių metų pabaigoje – 73.839.357 litai. Pagrindiniai pokyčiai trumpalaikio turto dalyje, apie kuriuos norėčiau paminėti, yra sekantys:

- padidėjo prekių atsargos, 2003 metų pabaigoje buvo – 7.629.265 litai, finansinių metų pabaigoje – 11.658.501 litas;
- pirktos prekės, skirtos perparduoti, sudaro 11.650.015 litų arba 99,9% visų atsargų.

Sudarydama 2004 metų finansinę atskaitomybę, vadovaujantis 9-to Verslo apskaitos standarto "Atsargos" nuostatomis, bendrovė pirmą kartą įvertino atsargas grynąją galima realizavimo verte. Atsargų vertės pasikeitimas parodytas retrospektyviniu būdu. Atsargų vertė apskaičiuota, mažinant jų nuvertėjimo suma, tai yra 137.075 litais nepaskirstytą pelną, buvusį 2002-12-31. Perskaičiuojant veiklos rezultata už 2003 metus, dėl apskaitos politikos keitimo atsargų balansinė vertė 2003 metais lyginamojoje informacijoje sumažėjo 1.749 litais, grynasis pelnas padidėjo 1.749 litais. Atsargų vertės sumažėjimo efektas yra apskaitytas 2004 metų pelno (nuostolių) ataskaitoje, palyginamoji informacija perskaičiuota 2003 metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įvertinus 2004-12-31 turėtas prekes, galima jų realizavimo verte, sumažintos sąnaudos 16.423 litais. Balanse atvaizduota prekių galima pardavimo vertė, sumažinus jų savikainą vertės sumažėjimo suma, tai yra 118.903 litais.

Informuojant gerbiamus akcininkus apie trumpalaikį turtą dar reikia paminėti apie išankstinius apmokėjimus, kurie finansinių metų pabaigoje sudarė 116.252.479 litus, tai bendrovės filialo sumokėti avansai už būsimas prekes. Bendrovės per vienerius metus gautinos sumos sudaro 63.790.588 litus, pagrinde tai pirkėjų įsiskolinimas už gautas prekes ir paslaugas.

Reikia paminėti, kad bendrovė turi kontroliuojamųjų skolų už 41.456 litus, dalis kurių yra perduota išieškoti skolų išieškojimo įmonei.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo trumpalaikių investicijų (akcijų) už 10.070.083 litus, tame tarpe per ataskaitinius finansinius metus įsigijo 47.976 vienetų – 100 litų nominalios vertės akcijų, kurių dalis tos bendrovės įstatiniame kapitale sudaro 19,9%.

Pinigai kasoje ir sąskaitose 2004-12-31 – 376.633 litai.

Taigi įvertinus ilgalaikį ir trumpalaikį turtą, visas bendrovės turtas 2004 metų pabaigoje yra 204.370.557 litai. Palyginus su 2003 metų visu turtu 76.037.671 litu jis padidėjo 128.332.886 litais arba 2,69 karto.

Bendrovės nuosavą kapitalą 11.038.047 litus sudaro:

- įstatinis (pasirašytasis) – 10.180.884 litai (vienos akcijos nominali vertė 1 litas);
- rezervai – 201.864 litai, iš jų privalomasis – 66.218 litų, kiti rezervai – 135.646 litai, iš jų 103.468 litai nepanaudoti praėjusiais finansiniais metais ir 32.178 ataskaitiniais finansiniais metais;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) – 655.299 litai.

Dabar norėčiau paaiškinti apie bendrovės per vienerius metus mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus. Bendra jų suma – 193.332.510 litas. Tai finansinės skolos kredito įstaigoms, skolos tiekėjams, gauti išankstiniai apmokėjimai, pelno mokesčio įsipareigojimai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kitos mokėtinos sumos.

Šiame straipsnyje didžiausią dalį 86,3% sudaro prekybos skolos tiekėjams, 6,8% skolos kreditingoms įstaigoms, 0,12% avansu gautos sumos, 6,6% įvairios mokėtinos sumos. Paaiškinu gerbiamiems akcininkams bendrovės pagrindinius trumpalaikius įsipareigojimus:

- | | |
|---|----------------------|
| - ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | - 1.365 litai; |
| - finansinė skola kredito įstaigoms | - 13.197.802 litai; |
| - skolos tiekėjams | - 166.966.468 litai; |
| - gauti išankstiniai apmokėjimai | - 229.382 litai; |
| - pelno mokesčio įsipareigojimai | - 142.684 litai; |
| - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
(sudarytas atostogų rezervas) | - 93.009 litai; |
| - kitos mokėtinos sumos | - 12.701.800 litų. |

Skolos tiekėjams susidarė pagrinde už gautą molžemį, boksitus, kaustikinę sodą įvairiems užsienio tiekėjams. Finansinės skolos, tai gautos paskolos pagal paskolos - kredito liniją. Noriu gerbiamiems akcininkams paaiškinti, kad bendrovė palūkanas bankui moka laiku ir nėra pažeidusi paskolos - kredito linijos sutartyje nustatytų reikalavimų.

Bendrovės pardavimai, paslaugos bei veiklos sąnaudos. Didžiausią pardavimų dalį visose bendrovės pajamose per 2004 metus sudarė pajamos, gautos už parduotą molžemį, kaustikinę sodą, boksitus – 311.821.616 litų, tai sudaro 99,5% visų pardavimo pajamų. 2004 metais pardavimo bei paslaugų pajamos palyginus su 2003 metais išaugo net 9,9 karto.

Paslaugų pajamos gautos už nuosavo nekilnojamojo turto nuomą, rinkliava už automobilių aikštelių eksploatavimą bei kitas paslaugas:

- prekių pardavimo pajamos - 311.858.424 litai;

- paslaugų, nuomos pajamos - 1.561.688 litai.

Viso pardavimo pajamos per 2004 metus - 313.420.112 litų.

Deja, noriu gerbiamiems akcininkams pasakyti, kad žymiai išaugus pardavimo pajamoms, taip pat žymiai išaugo ir pardavimo savikaina dėl priežasčių nepriklausančių nuo mūsų. Tai pagrįsdė lėmė padidėjusios energetinių resursų kainos ne tik Lietuvoje bet ir Balkanų regione, pastoviai didėjančios kainos už pagrindines žaliavas skirtas molžemio gamybai.

Pagal audito firmos atliktą finansinių rodiklių kaitos dinamiką 2004 metais pardavimo savikaina palyginus su 2003 metų pardavimo savikaina išaugo net 10,67 karto. Finansinių metų pardavimų savikaina buvo 299.149.395 litai, o bendrasis pelnas – 14.270.717 litų.

Bendrovės veiklos sąnaudos atspindi apmokėtas ir apmokėtinas išlaidas, kurios susijusios su tipine, ūkine bendrovės veikla ir sudaro 12.703.261 litą. Palyginus su 2003 metų veiklos sąnaudomis jos išaugo 10.017.699 litais arba 4,7 karto.

Iš visų 2004 metų veiklos sąnaudų, pardavimo sąnaudos sudarė 8.736.943 litus, o bendrosios administracinės – 3.966.318 litų. Norėčiau gerbiamiems akcininkams paminėti bendrųjų administracinių sąnaudų 2004 metais augimo, lyginant su 2003 metais pagrindines priežastis, išlaidų tipą bei išlaidų augimo sumas:

- patalpų remontas - 30.173 litai (viso – 2004 m. – 111.039 Lt.);

- atostogų rezervo ir atostoginių kaupimo socialinis draudimas - 85.804 litai (viso – 2004 m. – 85.804 Lt.);

- kuro sąnaudos - 42.322 litai (viso – 2004 m. – 91.971 Lt.);

- darbo užmokestis ir socialinis draudimas - 171.419 litų (viso – 2004 m. – 916.504 Lt.);

- komandiruotės - 225.259 litai (viso – 2004 m. – 262.746 Lt.);

- kelių mokesčiai - 843.795 litai (viso – 2004 m. – 941.028 Lt.);

- teisinės paslaugos - 91.086 litai (viso – 2004 m. – 123.276 Lt.).

Didžiausią dalį bendrosiose administracinėse sąnaudose sudarė darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos - 23% bei 26,2% įvairių mokesčių sąnaudos.

Apie finansines pajamas bei sąnaudas.

Bendrovės finansines pajamas ir sąnaudas sudarė palūkanos už lėšų laikymą bankuose, teigiama, neigiama valiutų kurso įtaka, palūkanos ir mokesčiai bankui.

Per 2004 metus bendrovė turėjo 1.268.019 litų finansinių pajamų ir 2.053.294 litus sąnaudų. Iš finansinės veiklos gautas 785.275 litų nuostolis. Neigiamą įtaką finansinei veiklai turėjo paskolos – kredito linijos aptarnavimo išlaidos. Finansinių sąnaudų straipsnyje apskaitytos bankui sumokėtos palūkanos, tai yra 1.927.090 litų.

Apibendrinant šią veiklos ataskaitos dalį, informuoju gerbiamus akcininkus, kad ataskaitinių finansinių metų pelnas prieš apmokestinamą yra 798.078 litai, priskaičiuotas pelno mokesčiai 168.995 litai, o grynasis 2004 metų pelnas – 629.083 litai. Įvertinus nepaskirstytą pelną 26.216 litų ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei 5.000 litus, kurie pervesti iš finansinių metų rezervo, valdyba teikia gerbiamiems akcininkams 660.299 litus pelno paskirstymui.

2004 metų pabaigoje bendrovėje dirbo 55 darbuotojai (tame tarpe 12 filiale). Vidutinis priskaičiuotas darbo užmokestis 1.099 litai. Palyginus su LR vidutiniu mėnesiniu bruto darbo užmokesčiu 1.198 litai galima daryti prielaidą, kad darbo užmokestį 2005 metais reikėtų didinti.

Vieną iš svarbesnių įvykių apie kurį norėtume gerbiamiems akcininkams paminėti, tai beveik visų bendrovės teritorijoje esančių privažiuojamųjų geležinkelio

kelių pirkimas. 2004 metų pabaigoje AB "Lietuvos geležinkeliai" pasiūlė įsigyti 1782,6 m privažiuojamųjų kelių už 126.000 litus. Derybos su AB "Lietuvos geležinkeliai" vadovybe, kad sumažintų kainą, nepavyko, todėl valdyba nutarė 2005 metais šiuos kelius įsigyti.

Valdybos planuose numatyta rekonstruoti turimus sandėlius, plėsti paslaugų rinką bei didinti jos efektyvumą. Prekybos atžvilgiu tikimės išlaikyti finansinių metų apimtį, jeigu nebus priežasčių, kurių mes negalėsime įtakoti.

Valdybos pirmininkas



Igor Gončaruk

Valdybos narės

Irena Keblerienė

Nijolė Varanavičienė

AB"KAUNO TIEKIMAS"

(įmonės pavadinimas)

133523653 Palemono gt.171, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20__m.____d.

protokolo Nr._____

2004m. BALANSAS

(ataskaitinis laikotarpis)

2004m.gruodžio 31 d.

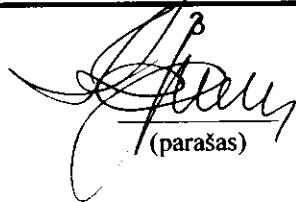
Lt.

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	Ilgalaikis turtas		2,218,349	2,198,314
I.	Nematerialusis turtas	3.1	2,148	3,320
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		2,148	3,320
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	Materialusis turtas	3.2	2,216,201	2,194,994
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1,889,691	2,029,892
II.3.	Mašinos ir įrengimai		3,385	5,249
II.4.	Transporto priemonės		199,260	74,014
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		123,865	85,839
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
III.	Finansinis turtas		-	-
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
B.	Trumpalaikis turtas		202,152,208	73,839,357
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		127,910,980	56,160,080
I.1.	Atsargos	3.3	11,658,501	7,629,265
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		8,486	22,582
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		11,650,015	7,606,683
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		116,252,479	48,530,815
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.4	63,790,588	9,629,597
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		51,474,129	9,622,034
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		12,316,459	7,563
III.	Kitas trumpalaikis turtas		10,074,007	5,030,204
III.1.	Trumpalaikės investicijos		10,070,083	5,030,204
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		3,924	
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		376,633	3,019,476
	Turto iš viso:		204,370,557	76,037,671

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	Nuosavas kapitalas		11,038,047	10,408,964
I.	Kapitalas	3.5	10,180,884	10,180,884
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		10,180,884	10,180,884
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)			
III.	Rezervai	3.7	201,864	158,916
III.1.	Privalomasis		66,218	55,448
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		135,646	103,468
IV.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	3.6	655,299	69,164
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		629,083	188,292
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		26,216	(119,128)
D.	Dotacijos, subsidijos			
E.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		193,332,510	65,628,707
I.	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	1,365
I.1.	Finansinės skolos		-	1,365
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			1,365
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.9	193,332,510	65,627,342
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		1,365	15,655
II.2.	Finansinės skolos		13,197,802	25,664,280
II.2.1	Kredito įstaigoms		13,197,802	25,661,210
II.2.2	Kitos skolos			3,070
II.3.	Skolos tiekėjams		166,966,468	26,113,330
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		229,382	12,555,152
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		142,684	43,060
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93,009	
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12,701,800	1,235,865
	Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso:		204,370,557	76,037,671

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas)

IRENA KEBLERIENĖ
(vardas ir pavardė)

Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

AB"KAUNO TIEKIMAS

(įmonės pavadinimas)

133523653 Palemono gt.171, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

2004 metų PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

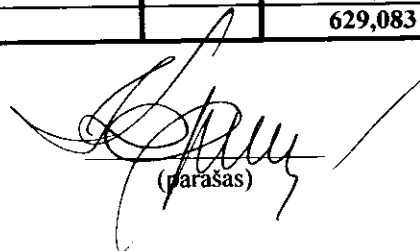
(ataskaitinis laikotarpis)

2004m.gruodžio 31d

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	3.10	313,420,112	31,796,101
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3.10	299,149,395	28,035,018
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		14,270,717	3,761,083
IV.	VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3.10	12,703,261	2,685,562
IV.1	Pardavimo		8,736,943	795,744
IV.2	Bendrosios ir administracinės	3.13	3,966,318	1,889,818
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1,567,456	1,075,521
VI.	KITA VEIKLA		15,897	15,484
VI.1.	Pajamos		19,436	15,484
VI.2.	Šaunaudos		3,539	
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	3.11	- 785,275	- 859,653
VII.1.	Pajamos		1,268,019	16,635
VII.2.	Šaunaudos		2,053,294	876,288
VIII.	IPRAŠTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		798,078	231,352
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		798,078	231,352
XII.	PELNO MOKESTIS	3.15	168,995	43,060
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		629,083	188,292

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



(parašas)

IRENA KEBLERIENĖ
(vardas ir pavardė)

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas)

Į/k 133523653 Palemono g.t.171, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20.... m.....d.

protokolo Nr.....

2004m PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

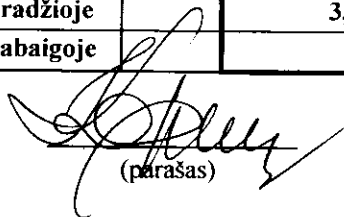
2004.m gruodžio 31d.

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		629,083	188,292
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		173,371	148,003
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-4,029,236	-7,167,468
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		-67,721,664	-48,530,815
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		-41,852,095	-9,469,707
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-12,308,896	3,540
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		-5,070,114	
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-1,365	-15,655
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		128,527,368	38,355,836
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		125,935	22,331
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		93,009	-35,468
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		11,465,935	949,476
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		698,410	589,243
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		10,729,741	-24,962,392
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-202,273	-78,382
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		95,732	270,440
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		-106,541	192,058
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	bos Nr.	metai
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		3,000,000
III.1.1.	Akcijų išleidimas		
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-13,258,132	24,705,899
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	70,865,764	30,054,192
III.2.1.1.	Paskolų gavimas	70,865,764	30,054,192
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	-85,273,622	-4,855,828
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	-83,346,532	-4,488,640
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	-1,927,090	-367,188
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	1,268,019	16,635
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-118,293	-509,100
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai	-13,258,132	27,705,899
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-7,911	
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-2,642,843	2,935,565
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3,019,476	83,911
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	376,633	3,019,476

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

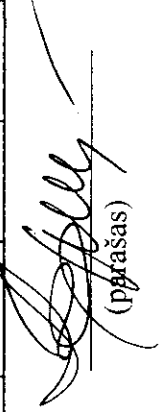

(parašas)

Irena Keblerienė
(vardas ir pavardė)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10. Dividendai											
11. Kitos išmokos											
12. Sudaryti rezervai					945					-945	
13. Panaudoti rezervai											
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	3,000,000										3,000,000
15. Likutis 2003.m. gruodžio 31 d.	10,180,884					55,448		50,868	52,600	69,164	10,408,964
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											
18. Savų akcijų išsigijimas											
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai											
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai										629,083	629,083
21. Dividendai											
22. Kitos išmokos											
23. Sudaryti rezervai						10,770			43,078	-53,848	
24. Panaudoti rezervai									-10,900	10,900	
25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											
26. Likutis 2004.m. gruodžio 31 d.	10,180,884					66,218		50,868	84,778	655,299	11,038,047

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Irena Keblerienė
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Akcinė bendrovė „Kauno tiekimas“

Įmonės kodas 133523653, adresas – Palemono g.171, Kaunas

PATVIRTINTA

2005 m. _____ d.

protokolo Nr.

2004 metų FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Akcinė bendrovė "Kauno tiekimas" (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1992 m. lapkričio 26d., *rejestro Nr.92-1072*.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė turi vieną filialą. Filialas įregistruotas 2002 m. lapkričio 08 d. Filialo kodas – 235944730.

4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones

Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

5. Informacija apie asocijuotas įmones

Bendrovė asocijuotų įmonių neturi.

6. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – nuosavo nekilnojamo turto nuoma, paslaugos, didmeninė prekyba.

7.Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė, ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

Bendrovės teritorijoje yra muitinės postas, sandėliai ir IE terminalas. Gali būti plečiama didmeninė prekyba medžiagomis, skirtomis molžemio gamybai.

7.1 Strateginiai produktai.

Bendrovės filialas tiekia kaustikinę sodą ir boksitus Bosnijoje esančiai molžemio gamyklai ir prekiauja šioje gamykloje pagamintu molžemiu.

7.2 Ekonominės sąlygos.

Molžemio paklausa rinkoje didėja, tačiau kyla energetikos išteklių kainos, todėl mažėja pelnas iš šios prekybos.

7.3 Socialinė aplinka.

Nuo 2004 metų gegužės mėnesio padidinus minimalų atlyginimą, įmonės sąnaudos darbo užmokesčiui padidėjo.

7.4 Techniniai–technologiniai veiksniai.

Bendrovės turimas ilgalaikis nekilnojamas turtas yra senos statybos, todėl norint jį išlaikyti tokiame lygyje, kad jis teiktų ekonominę naudą, privalu jį remontuoti.

7.5 Ekologiniai veiksniai.

Bendrovė nuomoja turimą cemento elevatorių, iš kurio vykdoma didmeninė prekyba cementu ir jo išfasavimas. Dėl šios operacijos įmonė moka mokestį už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių. Taip pat mokamas mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių, t.y. iš turimų automobilių, traktorių, geležinkelio transporto.

8. Įstatinio kapitalo pakitimai.

Įstatinio kapitalo pokyčių per ataskaitinius metus nebuvo.

9. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 57 kartu su filialu, o ataskaitinių metų pabaigoje – 55.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- kitus LR teisės aktus.

2. Bendrovės apskaitos politikos pakeitimo įtaka įmonės veiklos rezultatams

2004 metų metinę finansinę atskaitomybę AB "Kauno tiekimas" pirmą kartą rengė pagal verslo apskaitos standartus.

Vadovaujantis verslo apskaitos standartų nuostatomis, atskaitomybėje atlikti metodiniai ir kvalifikaciniai pakeitimai, kad praeito laikotarpio duomenys būtų palyginami, 2003 finansinių metų finansinė atskaitomybė pergrupuota.

Ištrauka iš balanso:

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	2003 m., po apskaitos politikos pakeitimo	2003 m. iki apskaitos politikos pakeitimo
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		56 160 080	56 295 406
I.1.	Atsargos		7 629 265	7 764 591
c.	NUOSAVAS KAPITALAS		10 408 964	10 544 290
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		103 468	135 646

Ištrauka iš pelno (nuostolių) ataskaitos:

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2003 m., po apskaitos politikos pakeitimo	2003 m iki apskaitos politikos pakeitimo
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		2 685 562	2 676 411
VI.	KITA VEIKLA		15 484	14 249
VII.	FINANSINĖ IR INVESTRICINĖ VEIKA		-859 653	-859 653
VII.1	Pajamos		16 635	1 690 157
VII.2	Sąnaudos		876 288	2 549 810
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIŠ APMOKESTINIMĄ		231 352	240 503
XII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		188 292	197 443

Nuo 2004 metų pagal verslo apskaitos standartų nuostatas kaupiamas atostoginių rezervas bei soc. draudimas nuo atostoginių rezervo. Atostoginių kaupimai padidino 2004 metų įmonės veiklos sąnaudas ir sumažino veiklos rezultatą. Šis apskaitos pakeitimas parodytas perspektyviniu būdu, kadangi atostoginių rezervo įtakos ankstesniems finansiniams laikotarpiams patikimai nustatyti bendrovė neturėjo duomenų.

Sudarydama 2004 m. finansinę atskaitomybę, vadovaujanti 9-to VAS "Atsargos" nuostatomis, bendrovė pirmą kartą įvertino atsargas grynąja galima realizavimo verte ir parodė metinėje finansinėje atskaitomybėje. Atsargų vertės pasikeitimas atvaizduotas retrospektyviniu būdu. Atsargų vertė apskaičiuota, mažinant jų nuvertėjimo suma t.y.137 075 litais nepaskirstytą pelną, buvusį 2002 m. gruodžio 31d.. Perskaičiuojant veiklos rezultatą už 2003 metus. dėl apskaitos politikos keitimo atsargų balansinė vertė 2003 m. lyginamojoje informacijoje sumažėjo 1 749 Lt , grynasis pelnas padidėjo 1 749 Lt.

Atsargų vertės sumažėjimo efektas yra apskaitytas 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje, palyginamoji informacija perskaičiuota 2003 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje. Įvertinus 2004 m. gruodžio 31 d. turėtas prekes galima jų realizavimo verte, sumažintos sąnaudos 16 423 Lt. Balanse atvaizduota prekių galima pardavimo vertė, sumažinus jų savikainą vertės sumažėjimo suma tai yra 118 903 litais.

Pertvarkius apskaitą pagal VAS, paskirstytinų rezervų panaudojimas registruojamas kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos. Perskaičiuotas 2003 m. pelnas dėl panaudotų rezervų atvaizdavimo sumažėjo 10 900 Lt suma.

Perskaičiuotas 2003 metų veiklos rezultatas: iki apskaitos politikos pakeitimo-197 443 Lt pelnas, po apskaitos politikos pakeitimo -188 292 Lt pelnas.

Kiti balanso ir pelno(nuostolių) ataskaitos skirtumai atsirado dėl klasifikacinių pakeitimų.

3.Sudarant finansinę atskaitomybę, taikomi turto, nuosavybės straipsnių įvertinimo būdai:

AB "Kauno tiekimas" 2004m.gruodžio 31d.balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialus turtas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- kitos atsargos - įsigijimo savikaina;
- prekės skirtos perparduoti - grynąja galimo realizavimo verte;
- gautinos sumos - dabartine verte;
- kiti balanso straipsniai įvertinti įsigijimo savikaina.

4.Materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas**4.1 Nematerialusis turtas.**

Nematerialusis turtas balanse parodomas likutine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą).

Nematerialiam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 1 Lt.

Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio,kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Nematerialiajame turte apskaitoma programinė įranga, kurios amortizacijos laikotarpis – 4 metai.

Perleidus nematerialųjį turtą ,pelno (nuostolio) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje,parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

4.2 Materialusis turtas.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas , kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės vertę. Visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatyta minimali vertė 1 000 Lt.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė – 1 Lt. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1	Pastatai ir statiniai	6 - 85
2	Mašinos ir įrengimai	15
3	Transporto priemonės	3 - 11
4	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	2 - 18

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Pailgina naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

4.3 Ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaita.

Verslo apskaitos standarto Nr.23 "Turto nuvertėjimas" nuostatų 2004 metais įmonė netaikė.

5.Turto perkainojimo metodai

AB "Kauno tiekimas" ilgalaikis turtas 2003 ir 2004 metais perkainotas nebuvo.

6.Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje grupuojamos į:

- žaliavas ir komplektuojamuosius gaminius;
- pirktas prekes, skirtas perparduoti.

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos įvertinus įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikaina nustatoma taikant FIFO būdą.

Pirktų prekių, skirtų perparduoti, žaliavų ir komplektavimo gaminių įsigijimo savikainą sudaro: pirkimo kaina, atskaičius pirkimo metu gautas nuolaidas; su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti); reikšmingas pristatymo išlaidos bei atsargų paruošimo naudoti išlaidos.

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma remiantis įvertinta atsargų pardavimo kaina finansinės atskaitomybės sudarymo dieną, atėmus įvertintas atsargų pardavimo išlaidas.

7.Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. Tai prekių ir paslaugų tikroji vertė, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą.

Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis; įmonė nebevaldo ir nebetontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

2003 m. – 2004 m. AB "Kauno tiekimas" prekės nebuvo parduodamos atidedant mokėjimą ilgiau kaip vienerius metus.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas.

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

Baudos ir delspinigiai pripažįstami kaupimo principu.

8. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

Bendrovė naudoja kreditą ir faktoringą.

9. Mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai

9.1 Mokesčiai.

Pagrindiniai mokesčiai, kuriuos moka įmonė – nekilnojamo turto mokestis, žemės nuomos mokestis, pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, mokestis už kelius nuo pajamų, aplinkos taršos mokesčiai. Įmonė iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį. Bendrovė taip pat moka valstybinio socialinio draudimo įmokas.

9.2 Operacijos užsienio valiuta.

Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinės atskaitomybės valiuta, taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojantį valiutos kursą.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą.

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės finansinės atskaitomybės data, (jeigu valiutiniai straipsniai buvo pripažinti ankstesniais finansiniais metais), pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis ir sąnaudomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje rodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

9.3 Atvejai, kai finansinėje atskaitomybėje pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

Finansinėje atskaitomybėje pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas perleidus ilgalaikį turtą, gaunant draudimo kompensaciją už patirtus nuostolius.

10. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai. Trumpalaikių labai likvidžių skolos vertybinių popierių bendrovė neturėjo.

11. Trumpalaikio finansinio turto apibūdinimas

AB "Kauno tiekimas" yra įsigijusi kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių. Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios neviršija 20 % kitos įmonės akcininkų susirinkime ir nesuteikia teisės daryti reikšmingą įtaką, įsigijimo metu užregistruojamos apskaitoje ir balanse parodomos pagal įsigijimo savikainą. Kitų įmonių vertybiniai popieriai yra įsigyti prekybai. 2005 veiklos metais įmonė rengiasi parduoti turimus kitų įmonių vertybinius popierius.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo trumpalaikių investicijų už 10 070 082,80 Lt. Per ataskaitinius metus įsigyta akcijų už 5 039 878.80 Lt. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas savikainos metodu.

12. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas

AB "Kauno tiekimas" vystomos 2 pagrindinės verslo segmentų grupės: prekių pardavimas ir paslaugų teikimas.

Prekių pardavimas apima prekybą molžemiu, kaustikine soda ir kt.

Bendrovė tiekia kaustikinę sodą ir boksitus Bosnijoje esančiai gamyklai ir prekiauja šioje gamykloje pagamintu molžemiu. Molžemio paklausa rinkoje didėja, tačiau kylant energetikos kainoms, pelnas iš šios prekybos mažėja.

2004 m. bendrovė realizavo prekių užsienyje už 311 821 616 Lt.

13. Atidėjimų sudarymo principai

2003 m. ir 2004m. AB "Kauno tiekimas" metinėje finansinėje atskaitomybėje atidėjimai nesudaryti. Atostoginių, kuriuos reikės išmokėti darbuotojams kitais metais rezervas ir priskaitymai nuo jo soc. draudimo kaupimui priskiriami trumpalaikiams įmonės įsipareigojimams ir balanse parodyti kaip su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

14. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityje

Įmonės aplinkosauginė politika – mažinti atmosferos, paviršinių ir gruntinių vandenų taršą. Tam pasiekti yra sudarytas priemonių planas 2004 – 2006 metams atmosferos taršai mažinti. Kadangi įmonės teritorijoje vyksta nuolatinis krovinių automašinių judėjimas, bendrovė nuolat valo ir tvarko teritoriją, kad nebūtų teršiami paviršiniai ir gruntiniai vandenys. Kas ketvirtį atliekama vandenų analizė taršai kontroliuoti.

15. Apskaitos klaidų taisymo politika

Įmonėje esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos pajamų ir sąnaudų straipsniuose, kurios viršija 05 % finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pajamų.

Įmonėje taikomi šie praėjusių laikotarpių apskaitos klaidų taisymo būdai:

1. Esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, koreguojant praėjusių finansinių metų (laikotarpių), kurių duomenys buvo iškraipyti dėl padarytos klaidos, duomenis. Kai neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos įtakos ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei, klaida taisoma perspektyviniu būdu, koreguojant tik ataskaitinio laikotarpio duomenis.
2. Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu, t.y. taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

AB "Kauno tiekimas" aiškinamojo rašto pastabas – reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius pateikia paaiškinančiose lentelėse. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikiama lentelėse: Aiškinamojo rašto 3.1.1 priedas "Ilgalaikis nematerialus turtas", 3.1.2 priedas "Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas".

3.2 Ilgalaikis materialus turtas.

AB "Kauno tiekimas" ilgalaikiam turtui perkainojimo metodai netaikyti. Bendrovė yra įkeitusi turtą kredito įstaigai už naudojimąsi kreditine linija ir kaip garantiją už kitą įmonę. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama lentelėse. 3.2.1 priedas "Ilgalaikis materialus turtas", 3.2.2 priedas "Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas", 3.2.3 priedas "Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas", 3.2.4 priedas "Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas".

3.3 Atsargos.

Bendra atsargų vertė ir balansinė vertė bei nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės pateikta 3.3.1 priede "Atsargos".

3.4 Gautinos sumos.

Parodomas su bendrovės veikla susijusių tiekėjų skolos įmonei ir pirkėjų skolos už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas. Informacija pateikta 3.4.1 priede "Gautinos sumos".

3.5 Kapitalas.

Įstatinio kapitalo sudėtis parodyta 3.5.1 priede "Kapitalas".

3.6 Pelno paskirstymo projektas.

AB "Kauno tiekimas" pelnas skirstomas Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Kartu su finansine atskaitomybe pateikiamas 2004 metų pelno paskirstymo projektas. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi patvirtinti įmonės metinę finansinę atskaitomybę, taip pat paskirstyti pelną. Nepaskirstytasis rezultatas praėjusių metų pabaigoje buvo 161 542 Lt. Pakeitus apskaitos politiką dėl atsargų įvertinimo galima realizavimo verte ir rezultata atvaizdavus apskaitoje retrospektyviniu būdu, nepaskirstytasis pelnas praėjusių metų pabaigoje sumažėjo 135 326 Lt, t.y. atsargų galimos realizavimo vertės sumažėjimo suma. Dėl tos priežasties pelno paskirstymo projekte nepaskirstytasis pelnas praėjusių metų pabaigoje yra 26 216 Lt. 3.6.1 priedas "Pelno paskirstymo projektas"

3.7 Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai.

Metinius atskaitymus į privalomąjį rezervą nustato visuotinis akcininkų susirinkimas. Atskaitymų į privalomąjį rezervą dydis turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstytinojo pelno. Atskaitymai į privalomąjį rezervą daromi tol, kol jo dydis sudarys 1/10 nuosavo kapitalo vertės. Kiti rezervai sudaromi ir naikinami AB "Kauno tiekimas" akcininkų susirinkimo sprendimu įstatymuose nustatyta tvarka.

3.8 Dotacijų (subsidių), nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas.

2004 metais bendrovė dotacijų bei nemokamo turto negavo.

3.9 Mokėtinos skolos, įsipareigojimai.

Įmonės įsipareigojimų iš viso yra 193 358 821 Lt, iš kurių skolos tiekėjams – 166 966 468 Lt. Informacija apie įmonės finansines skolas pateikta priede 3.9.1 "Įmonės įsipareigojimų būklė".

Bendrovė kaip garantas už kitą įmonę yra įkeitusi savo ilgalaikio materialiojo turto kredito įstaigai. Informacija apie tai - priede 3.9.2 "Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse".

2004 metais bendrovė vykdė atsiskaitymus ne tik grynaisiais pinigais (bankiniais pavedimais), bet ir užskaitomis: bendrovė registravo finansinėje apskaitoje vienarūšių priešpriešinių reikalavimų užskaitymus. Įmonė turi įrodymus, kad ateityje neteks įsipareigojimus padengti naudojant įmonės ekonominius išteklius ar paskolą (raštiški susitarimai, patvirtinti įmonių vadovų parašais). 2004 metais viso užskaitų atlikta už 150 371 Lt.

3.10 Informacija apie verslo ir geografinius segmentus.

AB "Kauno tiekimas" paslaugos ir mažmeninė prekyba atliekamos Lietuvoje, o didmeninė prekyba vykdoma Bosnijoje. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus atskleista prieduose 3.10.1 ir 3.10.2.

3.11 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal reikšmingas sumas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal reikšmingas sumas parodytos 3.11.1 priede. Už 2003 metus pelno (nuostolio)ataskaitoje, pagal verslo apskaitos standarto nuostatus, valiutos kurso įtaka perskaičiuota į rezultatą tarp teigiamos ir neigiamos įtakos. Perskaičiavus gautos finansinės sąnaudos iš valiutos skirtumo 390 401 Lt.

3.12 Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos.

Prekių ar paslaugų mainų 2004 metais bendrovė nevykdė.

3.13 Bendrosios administracinės sąnaudos.

Bendrųjų administracinių sąnaudų 2004m. augimo, lyginant su 2003m. pagrindinės priežastys:

	Išlaidų tipas	Išlaidų augimo suma Lt
2004m.	Patalpų remontas	30 173
	Atostogų rezervo ir atostoginių kaupimo soc. draudimas	85 804
	Kuro sąnaudos	42 322
	Darbo užmokestis ir soc. draudimas	171 419
	Parama	85 000
	Reprezentacinės sąnaudos	439 527
	Komandiruotės	225 259
	Kelių mokestis	843 795
	Teisinės paslaugos	91 086

3.14 Pagautė ir netekimai.

2003 m. finansinėje ataskaitoje buvo parodyta pagautė 1 235 Lt. Pertvarkius balansą pagal Verslo apskaitos standartų nuostatas, ši suma perkelta į kitos veiklos pajamas. 2004 veiklos metais pagautės ir netekimų užregistruota nebuvo.

3.15 Pelno mokesčiai.

Bendrovė per 2004 metus sumokėjo į biudžetą 26 311 Lt avansinio pelno mokesčio. Už 2004 metus priskaičiuota 168 995 Lt pelno mokesčio.

3.16 Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos.

Saugomo, perdirbamo ar kitokiu būdu naudojamo trečiųjų asmenų turto reikšmingų sumų 2003 m. ir 2004 m. nebuvo.

3.17 Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas ir garantijos.

Įmonės vadovai: pagrindinės įmonės valdytojas, generalinė direktorė ir filialo direktorius bei direktoriaus pavaduotojas. Priedas 3.17.1 "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais".

3.18 Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija.

Sudarant finansinę atskaitomybę, klaida laikoma esmine, kai ji sudaro 0.5 procento finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų. Sudarant finansinę 2004 12 31 atskaitomybę, ištaisytų klaidų ir koregavimų sumos neviršijo nustatytos ribos.

3.19 Metinė inventurizacija.

2004 12 31 finansinės atskaitomybės duomenis patvirtinanti metinė inventurizacija atlikta:

2004 10 31 būklei – medžiagos ir kuras;

2004 11 30 būklei – prekės, skirtos perparduoti, ilgalaikis turtas, gautinos ir mokėtinos skolos;

2004 12 31 būklei – piniginės lėšos.

3.20 reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingas pobalansinis įvykis – 2004 m. pardavimo pajamų tikslinimas pagal 2004 06 kontrakto su Samsung UK Ltd. sąlygas, kurių įvykdymas pasibaigė 2005 metų kovo mėnesį, pardavimo pajamos didintos 572 058,64 JAV dolerių, t.y. 1 449 882,63 Lt.

Priedai:

- 3.1.1 "Ilgalaikis nematerialus turtas"
- 3.1.2 "Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas"
- 3.2.1 "Ilgalaikis materialus turtas"
- 3.2.2 "Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas"
- 3.2.3 "Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas"
- 3.2.4 "Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas"
- 3.3.1 "Atsargos"
- 3.4.1 "Gautinos sumos"
- 3.5.1 "Kapitalas"
- 3.6.1 "Pelno paskirstymo projektas"
- 3.9.1 "Įmonės įsipareigojimų būklė"
- 3.9.2 "Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse"
- 3.10.1 "Informacija apie verslo segmentus"
- 3.10.2 "Informacija apie geografinius segmentus"
- 3.11.1 "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"
- 3.17.1 "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais"

Generalinė direktorė

2005 kovo 22 d.
Kaunas



Irena Keblerienė

AB"Kauno tiekimas"

(monės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Nematerialusis turtas

(Lt)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				3320		3320
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				3520		3520
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	3520	0	3520
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				200		200
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1172		1172
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	1372	0	1372
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	2148	0	2148

AB "Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.3.1.2

Palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	
Programinė įranga	Keturi
Kitas nematerialusis turtas	

- finansinių metų nusidėvėjimas		107574	1864	24377	38384			172199
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				10437	76428			86865
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-28613			28613			0
Finansinių metų pabaigoje	0	2772720	56116	65245	65245	0	0	3167369
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	1889691	3385	199260	199260	0	0	2216201
(a) + (b) - (c) - (d)								

Priedas Nr. 3.2.2.

AB "Kauno tiekimas" ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Eil. Nr.	Objekto pavadinimas, adresas	Likutinė balansinė vertė, Lt., Data 2004-12-31	Žemė (sklypo plotas, vertė, nuosavybė)
1	2	4	5
1.	Administracinis - muitinė Nr. 1B2p-746,75 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 618,25 m ²	91956	10,885 ha 1678308 Lt.; Nuoma 99 metams Įkeitimo vertė 1 Lt.
2.	Administracinis - valgykla Inv. Nr. 2B2p-728,09 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 501,76 m ²	32091	
3.	Sandėlis Inv. Nr. 3F1p - 1268,56 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 48,49 m ²	29393	
4.	Sandėlis Inv. Nr. 4F1p-1254,97 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 24,05 m ²	29394	
5.	Sandėlis Inv. Nr. 5F1p-1583,69 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 42,16 m ²	208718	
6.	Sandėlis Inv. Nr. 6F2p - 1806,61 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 1806,61 m ²	51294	
7.	Sandėlis Inv. Nr. 7F1p - 1583,5 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 39,98 m ²	29539	
8.	Sandėlis Inv. Nr. 8F1p - 1593,76 m ² Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 48,66 m ²	30208	
9.	Sandėlis Inv. Nr. 11F1g - 935,24 m ² Statybos metai - 1981 Neapšildomas	1,0	
10.	Automobilinės svarstyklės Inv. Nr. 12H1p - 93,01 m ² Statybos metai - 1964	1,0	

1	2	4	5
11.	Vagonų svarstyklės Inv. Nr. 13H1p - 15,02 m2 Statybos metai - 1964	1,0	
12.	Sandėlis Inv. Nr. 14F1g - 2605,74 m2 Statybos metai - 1981 Apšildomas plotas - 39,36 m2	353727	
13.	Mechaninės dirbtuvės t.sk. Sandėlis Inv. Nr. 15F1g - 409,03 m2 Statybos metai - 1984 Neapšildomas	35549	
	Vandens apskaitos mazgas Inv. Nr. 34H1p - 22,70 m2 Statybos metai - 1990		
	Akumuliatorių užkrovykla Inv. Nr. 35G1p - 21 m2 Statybos metai - 1982		
	Katilinė Inv. Nr. 36H1p - 39,86 m2 Statybos metai - 1976		
	Elektrokrautuvų užkrovimo cechas Inv. Nr. 37G1p - 126,18 m2 Statybos metai - 1982		
	Elektrokrautuvų remonto dirbtuvės Inv. Nr. 38G1p - 93,89 m2 Statybos metai - 1984 Apšildomas plotas - 78,79 m2		
	Sandėlis Inv. Nr. 40F1p - 34,22 m2 Statybos metai - 1974 Nepašildomas		
	Garažas Inv. Nr. 41G1p - 24,92 m2 Statybos metai - 1982 Nepašildomas		
14.	Cemento elevatorius t.sk. Siurblinė Inv. Nr. 19H1p - 16,73 m2 Statybos metai - 1967	72617	
	Kompresorinė Inv. Nr. 20H1p - 70,73 m2 Statybos metai - 1966		
	Cemento elevatorius Inv. Nr. 21H1p - 181,72 m2 Statybos metai - 1966		
15	Administracinis pastatas Inv. Nr. 22B4bp - 1392,81 m2 Statybos metai - 1990 Apšildomas plotas - 1384,17 m2	193257	
16,	Transformatorinė Inv. Nr. 23H1p - 35,72 m2 Statybos metai - 1966	1,0	
17.	Šilumvežio depo Inv. Nr. 39G1p - 89,5 m2 Statybos metai - 1974 Neapšildomas	14085	

1	2	4	5
18.	Slėptuvė 4210b užstatytas plotas 144 m2 tūris 461 m3 statybos pabaigos metai 1975		
19	Kompiuteris Vector SK-AK03	2008	
20	Monitorius 755DFX17	210	
21	Kompiuteris Vector SK-AK03	556	
22	Monitorius 755DFX17	236	
23	Nešiojamas kompiuteris	1843	
24	Mobilaus ryšio telefonas	471	
25	Nešiojamas kompiuteris	2217	
26	Kompiuteris	549	
27	Monitorius Samsung	268	
28	Fakso aparatas	437	
29	Nešiojamas kompiuteris	2182	
30	Nešiojamas kompiuteris	3164	
31	Skeneris	623	
32	Nešiojamas kompiuteris	2670	
33	Kompiuteris Vector SK-AK04	2053	
34	Monitorius 5	297	
35	Telefono aparatas Nokia 6100	512	
36	Spausdintuvas HP LJ1300	826	
	Viso:	1 192 954	

AB"Kauno tiekimas"

(monės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	6 - 85m.
Mašinos ir įrengimai	15m.
Transporto priemonės	3 - 11m.
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2 - 18m.
Kitas materialusis turtas	

* Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį.

AB"Kauno tiekimas"
Palemono gt.171, Kaunas

Priedas Nr.3.2.4

Naudojamas nusidvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Lt)
Pastatai ir statiniai	382,106
Transporto priemonės	12,258
Kiti įrengimai ir įrankiai	185,013
Mašinos ir įrengimai	27,959
Viso:	607,336

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Palemono gt. 171, Kaunas

(adresas)

Atsargos

(Lt)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	22,582			7,742,009	7,764,591
Finansinių metų pabaigoje	8,486			11,768,918	11,777,404
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				135,326	135,326
Finansinių metų pabaigoje				118,903	118,903
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	8,486	0	0	11,650,015	11,658,501
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	10,180,884	10,180,884
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	10,180,884	10,180,884
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

AB"Kauno tiekimas"

(monės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171,Kaunas

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	26,216
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	629,083
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	655,299
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	5,000
Paskirstytinas pelnas	660,299
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	33,015
- į kitus rezervus	126,000
- dividendai	
- kiti	125,000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	376,284

AB"Kauno tiekimas" /k 133523653

(įmonės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Įmonės įsipareigojimų būklė

(Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	1,365		
2. Kredito įstaigoms	13,197,802		
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	180,133,343		
IŠ VISO	193,332,510	0	0

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171,Kaunas

(adresas)

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

(Lt)

Rodikliai	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negražinamai) pažadėtos įmonės garantijos	434,378
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	
Įkeistas turtas	434,378

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Informacija apie verslo segmentus

(Lt)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)				Visos įmonės	
	Paslaugos		Prekyba		2004	2003
	2004	2003	2004	2003		
Pajamos	1,561,688	1,564,915	311,858,424	30,231,186	313,420,112	31,796,101
Sąnaudos	1,700,792	1,629,176	310,151,864	29,091,404	311,852,656	30,720,580
Veiklos pelnas	-139,104	-64,261	1,706,560	1,139,782	1,567,456	1,075,521

AB "Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Palemono gt.171, Kaunas

(adresas)

Informacija apie geografinius segmentus

(Lt)

Rodikliai	Segmentai (regionai)				Visos įmonės	
	Lietuva		Bosnija		2004	2003
	2004	2003	2004	2003		
Pajamos	1,598,496	1,593,124	311,821,616	30,202,977	313,420,112	31,796,101
Sąnaudos	1,751,044	1,657,100	310,101,612	29,063,480	311,852,656	30,720,580
Veiklos pelnas	-152,548	-63,976	1,720,004	1,139,497	1,567,456	1,075,521

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIŠ SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Priedas Nr.3.17.1

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Palemono gt. 171, Kaunas

(adresas)

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	115,450	104,170	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	3	X

AB"Kauno tiekimas"

(monės pavadinimas, kodas)

Palemono g.171, Kaunas

26,964,289
(adresas)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

(Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1,268,019	16,635
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Teigiamas valiutos kurso skirtumas	886,913	
Kitos finansinės pajamos	381,106	16,635
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	2,053,294	876,288
Neigiama valiutos kurso įtaka		390,400
Palūkanos už paskolas	1,927,090	367,188
Kitos finansinės sąnaudos	126,204	118,700
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-785,275	-859,653