

04-2205

AB „Kauno tiekimas“ finansinė atskaitomybė už 2005 metus

DOKUMENTŲ SĄRAŠAS

UAB „Auditorių biuras“ AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Kauno tiekimas“ 2005 metų VEIKLOS ATASKAITA

AB „Kauno tiekimas“ BALANSAS 2005 m. gruodžio 31 d.

AB „Kauno tiekimas“ PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2005 m. gruodžio 31 d.

AB „Kauno tiekimas“ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA 2005 m. gruodžio 31 d.

AB „Kauno tiekimas“ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2005 m. gruodžio 31 d.

AB „Kauno tiekimas“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2005 m. gruodžio 31 d.

AUDITORIAUS IŠVADA

SKIRTA AB "KAUNO TIEKIMAS" AKCININKAMS

1. Mes atlikome čia pridedamų AB "KAUNO TIEKIMAS" 2005 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2005 metų pelno (nuostolių) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamojo rašto auditą už metus pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d. Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

2. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius 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 ištirti 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.

3. Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB "KAUNO TIEKIMAS" 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2005 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

4. Mes atlikome AB "KAUNO TIEKIMAS" 2005 ataskaitinių metų Įmonės veiklos ataskaitos, kuri yra pridedama prie audituotos 2005 metų finansinės atskaitomybės, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę ar Įmonės veiklos ataskaitoje pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę.

Mūsų patikrinimas apsiribojo Įmonės veiklos ataskaitos patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome Įmonės veiklos ataskaitos vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl apie tai nepareiškiamo nuomonės.

Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2005 metų Įmonės veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su Įmonės 2005 metų finansine atskaitomybe.

2006 m. balandžio 3 d.
Gedimino pr. 26 Vilnius

UAB "Auditorių biuras"
Audito įmonės pažymėjimo Nr.000535

Direktorė, Auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000221



Roma Račienė

AB "KAUNO TIEKIMAS" **2005 metų bendrovės veiklos ataskaita**

2006 m. kovo 27 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. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius aktus: tarptautinius apskaitos standartus, LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, kitus LR teisės aktus.

Bendrovė turi vieną filialą, įregistruotą 2002-11-08. Bendrovė dukterinių bei asocijuotų įmonių neturi.

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

2005 metų pabaigoje bendrovės ilgalaikio materialaus turto (IMT) balansinė vertė buvo 1.663.942 litai, o praėjusių finansinių metų pabaigoje – 2.216.201 litas. Bendrovės IMT balansinės vertės sumažėjimas 552.259 litai. IMT sumažėjimą lėmė šios priežastys:

- bendrovė, kaip turtinį įnašą perdavė kitai įmonei kuro saugyklą, kurios balansinė vertė 530.000 litų;
- IMT nusidėvėjimas per ataskaitinius metus – 199.613 litų.

IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė – 1 litas. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos bendrovės veiklos sąnaudoms.

Per ataskaitinius metus bendrovė IMT įsigijo už 165.595 litus, tame tarpe geležinkelio privažiuojamuosius kelius už 126.000 litų ir kito IMT už 39.595 litus.

Bendrovės ilgalaikiame nematerialiniame turte apskaityta programinė įranga, kurios likutinė vertė 4.375 litai.

Ataskaitinių metų pabaigoje, vadovybės sprendimu, finansinis turtas, kurio nenumatoma parduoti per 12 mėnesių, išskeltas iš trumpalaikio į ilgalaikį finansinį turtą, ko pasekoje, bendrovės ilgalaikis turtas padidėjo.

Viso bendrovės ilgalaikio turto balansinė vertė finansinių metų pabaigoje – 19.225.971 litas, praėjusių finansinių metų pabaigoje – 2.218.349 litai, padidėjimas - 17.007.622 litai.

Trumpalaikis bendrovės turtas finansinių metų pabaigoje buvo 462.847.348 litai, o praėjusių finansinių metų pabaigoje – 202.152.208 litai. Bendras trumpalaikio turto padidėjimas - 260.695.140 litų. Pokyčiai trumpalaikio turto dalyje, apie kuriuos norėtume gerbiamiems akcininkams paminėti, yra sekantys:

- padidėjo išankstinių apmokėjimų, 2004 metų pabaigoje buvo 116.252.479 litai, finansinių metų pabaigoje – 229.099.453 litai;
- padidėjo pirkėjų įsiskolinimas, 2004 metų pabaigoje buvo 51.474.129 litai, finansinių metų pabaigoje – 123.087.557 litai;
- kitos gautinos sumos, 2004 metų pabaigoje buvo 12.316.459 litai, finansinių metų pabaigoje – 106.251.888 litai.

Išankstiniai apmokėjimai, tai pagrįsde filialo sumokėti avansai už būsimas prekes, o pirkėjų įsiskolinimas yra už pateiktą jiems produkciją, prekes bei paslaugas. Kitų gautinų sumų padidėjimą lėmė perimtos skolos pagal reikalavimo teisės perleidimo sutartis.

Toliau norėčiau paminėti apie bendrovės atsargų apskaitos politiką. Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje grupuojamos į:

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

Finansinių metų pabaigoje bendrovė atsargų turėjo už 3.640.943 litus, o praėjusiais finansiniais metais už 11.658.501 litą, sumažėjimas – 8.017.558 litai.

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma remiantis įvertinta atsargų pardavimo kaina finansinės atskaitomybės sudarymo dieną atėmus įvertintas atsargų pardavimo išlaidas. Ataskaitinių metų pabaigoje prekės, esančios bendrovės sandėlyje Lietuvoje, įvertintos galima realizavimo verte. Balansinė šių prekių įsigijimo vertė – 409.494 litai, prekių vertės sumažėjimas – 133.047 litai.

2005 metų pradžioje bendrovė turėjo finansinio turto už 10.070.083 litus. Per metus bendrovė įsigijo finansinio turto už 3.150.485 litus. Finansinės atskaitomybės sudarymo datai vertybinių popierių biržoje parduodami vertybiniai popieriai buvo įvertinti tikrąja verte, buvusia tai datai. Vertybinių popierių perkainavimo rezultatas – 4.459.136 litai pajamos. Dalis vertybinių popierių mainais už kitos įmonės vertybinius popierius buvo perduotos kaip turtinis įnašas, prieš tai perkainuotos nepriklausomo turto vertintojo. Šių vertybinių popierių perkainavimo rezultatas – 21.590 litų pajamos.

Pateikiame duomenis apie kitų bendrovių akcijas, kurias įsigijome per ataskaitinius finansinius metus, jų skaičių, nominalią vertę bei dalį tų bendrovių įstatiniame kapitale:

- 39.000 vnt. nominali vertė 1,- litas - % įstat.kapitale 0,26;
- 1.551.341 vnt. –"- 10,- litų - % –"- 15,03;
- 80.847 vnt. –"- 12,- litų - % –"- 4,71;
- 40.795 vnt. –"- 10,- litų - % –"- 19,9.

Taigi įvertinus ilgalaikį ir trumpalaikį turtą, visas bendrovės turtas 2005 metų pabaigoje yra 482.073.319 litų. Palyginus su 2004 metų visu turtu 204.370.557 litais, jis padidėjo 277.702.762 litais arba 2,36 karto .

Bendrovės nuosavą kapitalą 15.973.852 litus sudaro:

- įstatinis (pasirašytasis) – 10.180.884 litai (vienos akcijos nominali vertė 1,- litas);
- rezervai – 480.879,- litai, iš jų privalomasis – 99.233,- litai, kiti rezervai – 381.646,- litai, iš jų nepaskirstytinieji – 50.868,- litai, ir paskirstytinieji – 330.778,- litai;
- nepaskirstytasis pelnas (finansinių metų pabaigoje) – 5.312.089 litai.

Dabar norėčiau gerbiams akcininkams paaiškinti apie bendrovės per vienerius metus mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus. Bendra jų suma – 466.099.467 litai. 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 92,6% sudaro prekybos skolos tiekėjams, 4,5% skolos kreditinėms įstaigoms, 2,8% kitos mokėtinos sumos. Pateikiame gerbiams akcininkams bendrovės įsipareigojimų reikšmingų sumų detalizavimą::

- finansinė skola kredito įstaigoms - 20.822.844 litai;
- skolos tiekėjams - 431.702.887 litai;
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 12.973.364 litai.

Skolos tiekėjams, tai mokėjimai už gautą molžemį, boksitus, kaustikinę sodą, zeolitą. Finansinės skolos, tai gautos paskolos naudojantis kredito linija. Bendrovė palūkanas bankui moka laiku ir nėra pažeidusi paskolos – kredito linijos nustatytų reikalavimų.

Bendrovės paslaugos ir mažmeninė prekyba atliekamos Lietuvoje, o didmeninė prekyba vykdoma Bosnijoje. Finansinių metų pardavimo pajamos – 639.630.864 litai, palyginus su praėjusių finansinių metų pardavimo pajamomis 313.144.867 litais, išaugo net du kartus. Didžiausią dalį pardavimo pajamose sudaro pajamos gautos iš didmeninės prekybos, tai yra 638.162.231 litai arba 99,8% visų pardavimo pajamų. Paslaugų pajamos gautos finansiniais metais už nuosavo nekilnojamojo turto nuomą bei kitas paslaugas sudarė 1.425.717 litų.

Deja, noriu gerbiams akcininkams pasakyti, kad išaugus pardavimo pajamoms, du kartus, beveik du kartus išaugo ir pardavimo savikaina dėl prižasčių nepriklausančių nuo mūsų. Tai pagrinde, pastoviai didėjančios energetinių resursų kainos ne tik Lietuvoje, bet ir Balkanų regione, pastoviai didėjančios kainos už pagrindines žaliavas skirtas molžemio gamybai. Finansinių metų pardavimo savikaina buvo 569.407.028 litai, o bendrasis pelnas – 70.223.836 litai.

Bendrovės veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimų bendrosios ir administracinės sąnaudos. Jos atspindi apmokėtas ir apmokėtinas išlaidas, kurios susijusios su tipine, ūkine bendrovės veikla ir sudaro 55.425.579 litus. Palyginus su 2004 metų veiklos sąnaudomis 12.428.016 litų jos išaugo 42.997.563 litais arba 4,5 karto.

Iš visų 2005 metų veiklos sąnaudų, pardavimo sąnaudos sudarė 49.239.769 litus arba 5,6 karto daugiau palyginus su praėjusiais metais. Bendrosios ir administracinės sąnaudos sudarė 6.185.810 litų, jos išaugo 1,7 karto.

Pateikiame gerbiams akcininkams bendrųjų administracinių sąnaudų 2005 metais augimo, lyginant su 2004 metais pagrindines priežastis:

- patalpų ir įrengimų remontas - 23.473 litai (viso 2005 m. – 141.207 litai);
- atostogų rezervo ir atostoginių kaupimo socialinis draudimas - 79.670 litų (viso 2005 m. – 165.474 litai);
- darbo užmokestis ir socialinis draudimas - 1.110.478 litai (viso 2005 m. – 2.024.199 litai);
- parama - 15.000 litų (viso 2005 m. – 100.000 litų);
- komandiruotės - 417.172 litai (viso 2005 m. – 679.919 litų);

Didžiausią dalį bendrosiose administracinėse sąnaudose 32,7 % sudarė darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos bei 12,7% įvairių mokesčių sąnaudos.

Bendrovės tipinės veiklos pelnas – 14.798.257 litai.

Pajamos 9.271.980 litų gautos už skolos perėmimą ir finansinėje atskaitomybėje apskaitytos kitoje veikloje.

Apie finansines pajamas bei sąnaudas.

2005 metais bendrovė turėjo 7.322.636 litus finansinių pajamų ir 26.259.859 litus sąnaudų. Iš finansinės veiklos gautas 18.937.223 litų nuostolis. Didžiausią neigiamą įtaką finansinėje veikloje turėjo neigiamas valiutos kurso skirtumas. Finansinių sąnaudų straipsnyje apskaitytos bankui sumokėtos palūkanos.

Apibendrinant šią veiklos ataskaitos dalį, informuoju gerbiamus akcininkus, kad ataskaitinių finansinių metų pelnas prieš apmokestinamą yra 5.129.612 litų, priskaičiuotas pelno mokestis 193.807 litai, o grynasis 2005 metų pelnas – 4.935.805 litai. Įvertinus nepaskirstytąjį pelną 376.284 litus ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei 131.263 litus, kurie pervesti iš finansinių metų rezervo, valdyba teikia gerbiams akcininkams 5.443.352 litus paskirstytinojo pelno.

2005 metų pabaigoje bendrovėje dirbo 65 darbuotojai (tame tarpe 25 filiale).

Vidutinis priskaičiuotas darbo užmokestis 2.159 litai. Palyginimui pateikiame 2005 metų IV ketvirčio LR statistinį vidutinį mėnesio uždarbį – 1.453 litai.

Valdybos planuose, kaip ir kiekvienais metais, numatyta pailginti sandėlių ūkio tarnavimo laiką pagerinant jų naudingąsias savybes, plėsti paslaugų rinką. Prekybos atžvilgiu tikimės išlaikyti finansinių metų apimtį, jeigu nebus priežasčių, kurių mes negalėsime įtakoti.

Valdybos pirmininkas



Igor Gončaruk

Valdybos narės

Irena Keblerienė

Nijolė Varanavičienė

Pilno balanso forma
Parengta pagal tarptautinius finansinės
atskaitomybės standartus

AB "KAUNO TIEKIMAS"

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 133523653, Palemono gt.171, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
2006 m.balandžio 28d.
protokolo Nr. _____

2005m. BALANSAS
(ataskaitinis laikotarpis)

2005m.gruodžio 31 d.

Lt.

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
A.	<i>Ilgalaikis turtas</i>		19.225.971	2.218.349
I.	Nematerialusis turtas	3,1	4.375	2.148
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		4.375	2.148
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	Materialusis turtas	3,2	1.663.942	2.216.201
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1.385.521	1.889.691
II.3.	Mašinos ir įrengimai		1.521	3.385
II.4.	Transporto priemonės		159.822	199.260
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		117.078	123.865
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
III.	Finansinis turtas	4	17.557.654	-
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		17.557.654	
B.	<i>Trumpalaikis turtas</i>		462.847.348	202.152.208
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		232.740.396	127.910.980
I.1.	Atsargos	3,3	3.640.943	11.658.501
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		3.461	8.486
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		3.637.482	11.650.015
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	3,4	229.099.453	116.252.479
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	Per vienerius metus gautinos sumos	3,4	229.339.445	63.790.588
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		123.087.557	51.474.129
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		106.251.888	12.316.459
III.	Kitas trumpalaikis turtas		122.050	10.074.007
III.1.	Trumpalaikės investicijos		122.050	10.070.083
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			3.924
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		645.457	376.633
	Turto iš viso:		482.073.319	204.370.557

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2005 12 31	Praeję finansiniai metai 2004 12 31
C.	Nuosavas kapitalas		15.973.852	11.038.047
I.	Kapitalas		10.180.884	10.180.884
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)	3,5	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		480.879	201.864
III.1.	Privalomasis		99.233	66.218
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		381.646	135.646
IV.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		5.312.089	655.299
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	3,6	4.935.805	629.083
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		376.284	26.216
D.	Dotacijos, subsidijos			
E.	Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų		466.099.467	193.332.510
I.	Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikiai įsipareigojimai			-
I.1.	Finansinės skolos			-
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
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 mokėtinų sumų ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3,9	466.099.467	193.332.510
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			1.365
II.2.	Finansinės skolos		20.822.844	13.197.802
II.2.1	Kredito įstaigoms		20.822.844	13.197.802
II.2.2	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		431.702.887	166.966.468
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		263.581	229.382
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		119.263	142.684
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		217.528	93.009
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12.973.364	12.701.800
	Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso:		482.073.319	204.370.557

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irena Keblerienė
(vardas ir pavardė)

Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

AB"KAUNO TIEKIMAS

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 133523653, Palemono gt.171, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2006m.balandžio 28d.

protokolo Nr. _____

2005 metų PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

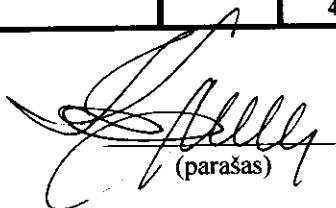
2005m. gruodžio 31d

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

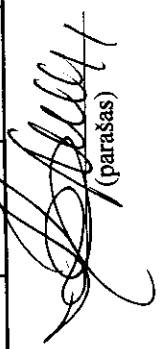
Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	3,10	639.630.864	313.144.867
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3,10	569.407.028	299.149.395
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		70.223.836	13.995.472
IV.	VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3,10	55.425.579	12.428.016
IV.1.	Pardavimo		49.239.769	8.736.943
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	3,13	6.185.810	3.691.073
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3,10	14.798.257	1.567.456
VI.	KITA VEIKLA		9.268.578	15.897
VI.1.	Pajamos		9.271.980	19.436
VI.2.	Šaunaudos		3.402	3.539
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	3,11	- 18.937.223	- 785.275
VII.1.	Pajamos		7.322.636	1.268.019
VII.2.	Šaunaudos		26.259.859	2.053.294
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5.129.612	798.078
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5.129.612	798.078
XII.	PELNO MOKESTIS	3,15	193.807	168.995
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4.935.805	629.083

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas)

IRENA KEBLERIENĖ
(vardas ir pavardė)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12. Sudaryti rezervai						10.770			43.078	-53.848	0
13. Panaudoti rezervai									-10.900	10.900	0
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											0
15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (2004 12 31)	10.180.884	0	0	0	0	66.218	0	50.868	84.778	655.299	11.038.047
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											0
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas											0
18. Savų akcijų įsigijimas											0
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepažintas pelnas / nuostoliai											0
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai										4.935.805	4.935.805
21. Dividendai											0
22. Kitos išmokos											0
23. Sudaryti rezervai						33.015			251.000	-284.015	0
24. Panaudoti rezervai									-5.000	5.000	0
25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											0
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (2005 12 31)	10.180.884	0	0	0	0	99.233	0	50.868	330.778	5.312.089	15.973.852



(parašas)

Irena Keblėrienė
(vardas ir pavardė)

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

AB"Kauno tiekimas"

(įmonės pavadinimas)

/k 133523653 Palemono gt.171, Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
2006 m. balandžio 28d.
protokolo Nr.....

2005metų PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

2005m gruodžio 31d.

Litais

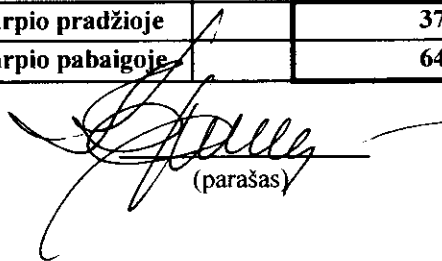
Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	3,6	4.935.805	629.083
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3,1,3,2	200.787	173.371
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	3,3	8.017.558	-4.029.236
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		-112.846.974	-67.721.664
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		-71.613.428	-41.852.095
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-40.584.201	-12.308.896
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		3.924	-5.070.114
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			-1.365
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		264.770.618	128.527.368
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-23.421	125.935
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		124.519	93.009
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-6.903.287	11.465.935
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-2.231.416	698.410
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		43.850.484	10.729.741
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-168.995	-202.273
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1.641	95.732
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	4	-3.150.485	
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas	3,4	-66.860.327	
II.6.	Paskolų susigrąžinimas	3,4	13.509.099	
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos, delpinigia	3,11	2.829.408	
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-53.839.659	-106.541

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
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		10.257.999	-13.258.132
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		105.299.832	70.865.764
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		105.299.832	70.865.764
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-93.849.872	-85.273.622
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-90.501.305	-83.346.532
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	3,11	-3.348.567	-1.927.090
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
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	3,11	-1.191.961	-118.293
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		10.257.999	-13.258.132
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			-7.911
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		268.824	-2.642.843
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		376.633	3.019.476
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		645.457	376.633

Generalinė direktorė
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irena Keblerienė
(vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė „Kauno tiekimas“
Įmonės kodas 133523653, adresas – Palemono g.171, Kaunas

PATVIRTINTA
2006 m. balandžio mėn. 28d.
protokolo Nr. _____

2005 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 2005 metų liepos 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 tokia 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 mokesčių už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių. Taip pat mokamas mokesčių 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

Praėjusių finansinių metų pabaigoje įmonėje dirbo 55 darbuotojai . Per ataskaitinius metus darbuotojų skaičius padidėjo iki 65.

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:

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

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

AB "Kauno tiekimas" 2005m.gruodžio 31d.balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialus turtas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- kitas finansinis turtas – tikraja verte, buvusia 2005 12 30
- kitos atsargos - įsigijimo savikaina;
- prekės skirtos perparduoti – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos - tikraja verte, atėmus abejotinas skolas;
- kiti balanso straipsniai įvertinti įsigijimo savikaina.

3. Materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas

3.1. 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 kuri 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 – 3 metai.

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

3.2. 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 verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte 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.

Ataskaitiniais metais AB „Kauno tiekimas“ kaip turtinį įnašą perdavė kitai įmonei kuro saugyklą, kuri prieš perduodant buvo perkainuota nepriklausomo turto vertintojo. Perkainavimo rezultatas – 12 502 Lt pajamos .

3.3. Ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaita.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaitos būdai įmonėje netaikyti.

4. Finansinio turto apskaita.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, bendrovė įkainoja jį įsigijimo savikaina, t.y. sumokėto atlygio verte. Sumokėto atlygio vertė nustatoma pagal visą už finansinį turtą sumokėtą pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę. Atlygio vertė paprastai nustatoma remiantis sandorio kaina. Finansiniu turtu bendrovėje laikomas šis ilgalaikis ir trumpalaikis turtas: kitų įmonių vertybinai popieriai.

2005 metų pradžioje finansinis turtas buvo apskaitytas kaip trumpalaikis turtas. Ataskaitinių metų pabaigoje, vadovybės sprendimu, finansinis turtas, kurio nenumatoma parduoti per 12 mėnesių, iškeltas iš trumpalaikio į ilgalaikį finansinį turtą. Trumpalaikiame finansiniame turte paliktas turtas numatomas parduoti metų bėgyje.

5. 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, įsigytų užsienio valiuta, savikaina apskaičiuojama pagal pirkimo dieną galiojantį oficialų Lietuvos Respublikos nacionalinės valiutos keitimo kursą ar santykį, neatsižvelgiant į atsiskaitymo datą. Pirkimo diena nustatoma pagal sutarties sąlygas, vadovaujantis INCOTERMS taisyklėmis.

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma remiantis įvertinta atsargų pardavimo kaina finansinės atskaitomybės sudarymo dieną, atėmus įvertintas atsargų pardavimo išlaidas. Ataskaitinių metų pabaigoje prekės, esančios įmonės sandėlyje Lietuvoje, įvertintos galima realizavimo verte. Balansinė šių prekių vertė – 409 494 Lt. Prekių vertės sumažėjimas – 133 047 Lt.

6. Gautinos sumos

Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos įvertinamos gautino atlygio verte. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinių skolų dalį. Abejotinių skolų sąnaudos įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą. Per 2005 metus į sąnaudas įtraukta 21 986 Lt abejotinių skolų.

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. 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 nebet kontroliuoja 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.

2005 metais AB "Kauno tiekimas" prekės nebuvo parduodamos atidedant mokėjimą ilgiau kaip vienerius metus.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: gauti dividendai, teigiama valiutos kurso įtaka, palūkanos ir delspinigiai, finansinio turto perkainavimo pajamos.

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.

7. 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 naudojami kredito linija ir faktoringu. Per 2005 metus palūkanos ir komisiniai mokesčiai už naudojimąsi kredito linija sudarė 1 870 721 Lt., už faktoringą – 2 161 500 Lt..

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

8.1. Mokesčiai.

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

8.2 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.

8.3. 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.

9. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

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

10. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas

AB "Kauno tiekimas" vystomos dvi 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.

2005 m. bendrovė realizavo prekių užsienyje už 638 162 231 Lt.

11. Atidėjimų sudarymo principai

2005m. 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

12. 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.

13. Apskaitos klaidų taisymo politika

Įmonėje esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos pajamų ir sąnaudų straipsniuose, kurios viršija 0,5 % 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 iškreipti 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. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio nematerialaus turto pokyčius per ataskaitinius metus pateikiama lentelėje 3.1 – 1 „Ilgalaikis nematerialus turtas“

3.1-1 lentelė "Ilgalaikis nematerialus turtas".

Rodikliai	Programinė įranga Lt.
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 148
a) Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 520
Finansinių metų pokyčiai:	
- turto įsigijimas	3 400
Finansinių metų pabaigoje	6 920
b) Amortizacija	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 372
Finansinių metų pokyčiai:	
- finansinių metų amortizacija	1 173
Finansinių metų pabaigoje	2 545
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b) – (c)	4 375

3.1-2 lentelė "Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas".

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtos darbai	
Prestižas	
Patentai, licenzijos ir pan.	
Programinė įranga	Trys
Kitas nematerialus turtas	

3.2 Ilgalaikis materialus turtas.

AB "Kauno tiekimas" ilgalaikiam turtui perkainojimo metodai netaikyti. Bendrovė yra įkeitusi turtą kredito įstaigai už naudojimąsi kreditine linija. Informacija apie ilgalaikio materialaus turto judėjimą ataskaitiniais metais pateikiama 3.2. - 1 lentelėje.

3.2-1 lentelė "Ilgalaikis materialus turtas"

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Trans- porto priemonės	Kita įranga	Iš viso
1	2	3	4	5	6
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 889 691	3 385	199 260	123 865	2 216 201
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-)	4 662 411 126 000 -894 960	59 501	264 505	397 153 39 595 -38 570	5 383 570 165 595 -933 530
Finansinių metų pabaigoje	3 893 451	59 501	264 505	398 178	4 615 635
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	12 502 -12 502				12 502 -12 502
Finansinių metų pabaigoje					
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų nusidėvėjimas -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	2 772 720 112 673 -377 463	56 116 1 864	65 245 39 438	273 288 45 638 -37 826	3 167 369 199 613 -415 289
Finansinių metų pabaigoje	2 507 30	57 980	104 683	281 100	2 951 693
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų vertės sumažėjimas --kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
Finansinių metų pabaigoje					
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	1 385 521	1 521	159 822	117 078	1 663 942

3.2. - 2 lentelė "Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas",

Eil. Nr.	Objekto pavadinimas, adresas	Likutinė balansinė vertė, Lt., data 2005-12-31	Žemė (sklypo plotas, vertė, nuosavybė)
1	2	4	5
1.	Administracinis muitinė Nr. 1B2p-746,75 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 618,25 m2	90 464	10,885 ha 1678308 Lt.; Nuoma 99 m. Įkeitimo vertė 1 Lt.
2.	Administracinis - valgykla Inv. Nr. 2B2p-728,09 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 501,76 m2	31 380	
3.	Sandėlis Inv. Nr. 3F1p - 1268,56 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 48,49 m2	27 137	
4.	Sandėlis Inv. Nr. 4F1p-1254,97 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 24,05 m2	27 127	
5.	Sandėlis Inv. Nr. 5F1p-1583,69 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 42,16 m2	201 722	
6.	Sandėlis Inv. Nr. 6F2p - 1806,61 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 1806,61 m2	47 064	
7.	Sandėlis Inv. Nr. 7F1p - 1583,5 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 39,98 m2	27 222	
8.	Sandėlis Inv. Nr. 8F1p - 1593,76 m2 Statybos metai - 1964 Apšildomas plotas - 48,66 m2	27 885	
9.	Sandėlis Inv. Nr. 11F1g - 935,24 m2 Statybos metai - 1981 Neapšildomas	1,0	
10.	Automobilinės svarstyklės Inv. Nr. 12H1p - 93,01 m2 Statybos metai - 1964	1,0	
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	342 473	
13.	Mechaninės dirbtuvės t.sk. Sandėlis Inv. Nr. 15F1g - 409,03 m2 Statybos metai - 1984 Neapšildomas	33 482	

1	2	3	4
	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.	57 752	
	Siurblinė Inv. Nr. 19H1p - 16,73 m2 Statybos metai - 1967		
	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	189 869	
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 Nepašildomas	13 231	
18.	Slėptuvė 4210b užstatytas plotas 144 m2 tūris 461 m3 statybos pabaigos metai 1975		
19.	Fax'o aparatas B160 Bubble fax/copy	219	
20.	Kompiuteris Intel Cel 2.4GHz(79569	1 634	
21.	Kompiuteris Intel Celeron	1 457	
22.	Kompiuteris INTEL-CELERON 2.4 GHz	2 828	
23.	Kompiuteris PC 031212/1	275	
24.	Kompiuteris Vector SK-AK03 C1700/20	1 815	

1	2	3	4
25.	Kompiuteris Vector SK-AK03 C1700/25	140	
26.	Kompiuteris VECTOR SK-AK04	1 174	
27.	Metalinė dokumentų spinta Sbm 212	723	
28.	Metalinė spinta DS P-04	1 277	
29.	Metalinė spinta DS-2	368	
30.	Metalinė spinta DS-2	368	
31.	Metalinė spinta Sbm 213	830	
32.	Mobilus ryšio telefonas Nokia 6610	189	
33.	Monitorius 755 DFX17	17	
34.	Monitorius 755 DFX17"85 KHz 0.25m	170	
35.	Monitorius 755 DFX17/2	60	
36.	Monitorius Samsung SM755 DFx17	135	
37.	Monitorius SM172x17"SLIM design	967	
38.	Nešioj.komp.S200N P-M 1GHz	2 306	
39.	Nešioj.komp.S200N P-M 1GHz	1 583	
40.	Nešiojamas komp.ThinkPad	1 091	
41.	Nešioj.komp.OMNIBOOK XE4400	680	
42.	Nešiojamas kompiuteris AMILO M7405	2 510	
43.	Nešiojamas kompiuteris HP COMPAQ	1 008	
44.	Nešiojamas kompiuteris HP NX8220	3 343	
45.	Nešiojamas kompiuteris IBM R40E	1 748	
46.	Nešiojamas kompiuteris mVector	1 484	
47.	Skeneris ScanMaker 48 bit	484	
48.	Spausdintuvas HP LJ1300 18 ppm	476	
49.	Šarvuotas seifas DS-B1	1 069	
50.	Telefono aparatas Nokia 6100	364	
51.	Monitorius SM172x17"SLIM design	1 121	
52.	Monitorius SM172x17"SLIM design	1 121	
53.	Monitorius SM172x17"SLIM design	1 121	
	Viso:	1 152 967	

3.2 - .3 lentelė "Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas",

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

3.2 - 4 lentelė "Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas".

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Lt.)
Pastatai ir statiniai	382 106
Transporto priemonės	12 258
Kiti įrengimai ir įrankiai	165 906
Mašinos ir įrengimai	31 542
Viso:	591 812

4. Ilgalaikis finansinis turtas

2005 metų pradžioje finansinis turtas buvo apskaitytas kaip trumpalaikis turtas. Įmonė turėjo trumpalaikio finansinio turto už 10 070 083 Lt. Per metus įmonė įsigijęs finansinio turto už 3 150 485 Lt. Finansinės atskaitomybės sudarymo datai vertybinių popierių biržoje parduodami vertybiniai popieriai buvo įvertinti tikraja verte, buvusią tai datai. Vertybinių popierių perkainavimo rezultatas – 4 459 136 Lt. pajamos. Dalis vertybinių popierių mainais už kitos įmonės vertybinius popierius buvo perduotos kaip turtinis įnašas, prieš tai perkainuotos nepriklausomo turto vertintojo. Šių vertybinių popierių perkainavimo rezultatas – 21 590 Lt pajamos. Ataskaitinių metų pabaigoje, vadovybės sprendimu, finansinis turtas, kurio nenumatoma parduoti per 12 mėnesių, išskeltas iš trumpalaikio į ilgalaikį finansinį turta. Trumpalaikiame finansiniame turte paliktas turtas numatomas parduoti metų bėgyje.

3.3. Atsargos.

Bendra atsargų vertė ir balansinė vertė bei nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės pateikta 3.3 - 1 lentelėje "Atsargos".

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 486	11 768 918	11 777 404
Finansinių metų pabaigoje	3 461	3 770 529	3 773 990
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		118 903	118 903
Finansinių metų pabaigoje		133 047	133 047
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b)	3 461	3 637 482	3 640 943
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas			0
Įkeistų atsargų vertė			0
Atsargos pas trečiuosius asmenis			0

3.4. Gautinos sumos.

Parodomos su bendrovės veikla susijusių tiekėjų skolos įmonei ir pirkėjų skolos už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas.

Informacija pateikta 3.4- 1 lentelėje "Gautinos sumos".

Stambiausių gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Lt)
Avansiniai mokėjimai tiekėjams	229 099 453
Pirkėjų skolos	123 087 557
Kitos gautinos sumos	106 251 888

Per ataskaitinius metus bendrovė suteikė paskolų kitoms įmonėms - 66 860 327 Lt. Per 2005 metus gražinta paskolų suma – 13 509 099 Lt. Priskaičiuota palūkanų už suteiktas paskolas – 2 069 722 Lt.

3.5. Kapitalas.

Įstatinio kapitalo sudėtis parodyta
3.5 - 1 lentelėje "Įstatinio 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		

3.6. Pelno paskirstymo projektas.

AB "Kauno tiekimas" pelnas skirstomas Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Kartu su finansine atskaitomybe pateikiamas 2005 metų pelno paskirstymo projektas. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi patvirtinti įmonės metinę finansinę atskaitomybę, taip pat paskirstyti pelną.

3.6 - 1 lentelė "Pelno paskirstymo projektas"

Staipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	376 284
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	4 935 805
Iš jo nerealizuotas pelnas	4 493 228
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	5 312 089
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	131 263
Paskirstytinas pelnas	5 443 352
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	246 790
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	125 000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	5 071 562

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 grynojo pelno. Atskaitymai į privalomąjį rezervą daromi tol, kol jo dydis sudarys 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo . Kiti rezervai sudaromi ir naikinami AB "Kauno tiekimas" akcininkų susirinkimo sprendimu įstatymuose nustatyta tvarka.

3.8. Dotacijų (subsidijų), nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas.
2005 metais bendrovė dotacijų bei nemokamo turto negavo.

3.9. Mokėtinos skolos, įsipareigojimai.

Įmonės įsipareigojimų iš viso yra 466 099 467 Lt, iš kurių skolos tiekėjams – 431 702 887 Lt. Informacija apie įmonės finansines skolas pateikta 3.9 – 1 lentelėje "Įmonės įsipareigojimų būklė".

3.9-1 lentelė „Įmonės įsipareigojimų būklė“

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1.lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2.Kredito įstaigoms	20 822 844		
3.Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	445 276 623		
t.sk. skolos tiekėjams	431 702 887		
IŠ VISO	466 099 467		

2005 metais bendrovė vykdė atsiskaitymus ne tik grynaisiais pinigais (bankiniais pavedimais), bet ir užskaitomis: bendrovė registravo finansinėje apskaitoje vienerių priešpriešinių reikalavimų užskaitymus. Įmonė turi įrodymus, kad ateityje neteks įsipareigojimus padengti naudojant įmonės ekonominius išteklius ar paskolą (raštiški susitarimai, patvirtinti įmonių vadovų parašais). 2005 metais viso užskaitų atlikta už 142 562 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 lentelėse 3.10 - 1 ir 3.10 – 2

3.10 – 1 lentelė „Informacija apie verslo segmentus“

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)				Visos įmonės	
	Paslaugos		Prekyba			
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Pajamos	1 425 717	1 286 443	638 205 147	311 858 424	639 630 864	313 144 867
Sąnaudos	1 480 827	1 425 547	623 351 780	310 151 864	624 832 607	311 577 411
Veiklos pelnas	-55 110	-139 104	14 853 367	1 706 560	14 798 257	1 567 456

3.10 – 2 lentelė „Informacija apie geografinius segmentus“

Rodikliai	Segmentai (regionai)				Visos įmonės	
	Lietuva		Bosnija			
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Pajamos	1 468 633	1 323 251	638 162 231	311 821 616	639 630 864	313 144 867
Sąnaudos	1 531 468	1 475 799	623 301 139	310 101 612	624 832 607	311 577 411
Veiklos pelnas	-62 835	-152 548	14 861 092	1 720 004	14 798 257	1 567 456

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 lentelėje

3.11 - 1 lentelė „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7 322 636	1 268 019
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Teigiamas valiutos kurso skirtumas		886 913
Kitos finansinės pajamos	7 322 636	381 106
t.sk.gauti dividendai	42 500	
investicijų perkainavimo pajamos	4 493 228	
palūkanos	2 070 091	
delspinigiai	716 817	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	26 259 859	2 053 294
Neigiamas valiutos kurso skirtumas	21 719 331	
Palūkanos	3 348 567	1 927 090
Kitos finansinės sąnaudos	1 191 961	126 204
t.sk. banko mokesčiai	1 145 693	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a – b)	-18 937 223	-785 275

3.12. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos.

Prekių ar paslaugų mainų 2005 metais bendrovė nevykdė. Mainais už nekilnojamą ir finansinį turtą gautas kitas finansinis turtas. Mainai vykdyti už 5 591 468 Lt.

3.13. Bendrosios administracinės sąnaudos.

Bendrųjų administracinių sąnaudų 2005m. augimo, lyginant su 2004m. pagrindinės priežastys:

	Išlaidų tipas	Išlaidų augimo suma Lt.
2005 m.	Patalpų ir įrengimų remontas	23 473
	Atostogų rezervo ir atostoginių kaupimo soc. draudimas	79 670
	Darbo užmokestis ir soc. draudimas	1 110 478
	Parama	15 000
	Komandiruotės	417 172

3.14. Pagautė ir netekimai.

2005 veiklos metais pagautės ir netekimų užregistruota nebuvo.

3.15. Pelno mokesčiai.

Bendrovė per 2005 metus sumokėjo į biudžetą 74 544 Lt avansinio pelno mokesčio. Už 2005 metus priskaičiuota 193 807 Lt pelno mokesčio.

3.16. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos.

Saugomo, perdirbamo ar kitokiu būdu naudojamo trečiųjų asmenų turto reikšmingų sumų 2005 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.

3.17 – 1 lentelė "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais".

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
1	2	3	4
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams	175 136	115 450	
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	-	-	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams	-	-	
2. Kitiems susijusiems asmenims			

1	2	3	4
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	-	-	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidut. vadovų skaičius per metus	4	4	

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 2005 12 31 atskaitomybę, ištaisytų klaidų ir koregavimų sumos neviršijo nustatytos ribos.

2005 metais ištaisyta klaida (neesminė savo dydžiu), t.y. iš patalpų nuomininkų gautos pajamos už faktiškai sunaudotą elektros energiją, vandenį ir faktiškai patirtas telekomunikacijų paslaugas, nepripažintos pajamomis, o šiomis sumomis sumažintos patirtos sąnaudos. Dėl šios priežasties 2005 metų pardavimo pajamos tapo nepalyginamos su 2004 metų pajamomis. Kad išliktų palyginamumas, 2004 metų pajamos ir sąnaudos sumažintos suma, gauta iš nuomininkų už faktiškai sunaudotą elektros energiją, vandenį ir patirtas telekomunikacijų išlaidas, t.y. – 275 245 Lt. Palyginimo lentelė už 2004 metus.

Rodikliai	2004 m. finansinėje atskaitomybėje	2004 m. atitaisius klaidą
Pajamos	313 420 112	313 144 867
Sąnaudos	311 852 656	311 577 411
Veiklos rezultatas	1 567 456	1 567 456

3.19. Metinė inventorizacija.

2005-12-31 finansinės atskaitomybės duomenis patvirtinanti metinė inventorizacija atlikta:

2005-10-31 būklei – medžiagos ir kuras;

2005-11-30 būklei – ilgalaikis turtas;

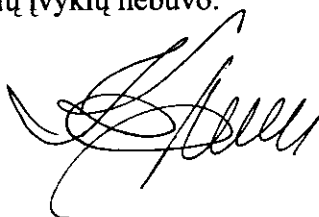
2005-12-31 būklei – prekės, skirtos perparduoti, ilgalaikis turtas, gautinos ir mokėtinos skolos;

2005-12-31 būklei – piniginės lėšos.

3.20. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinė direktorė
2005 kovo 17 d.
Kaunas



Irena Keblerienė