



## AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

LR Vertybinių popierių komisijai  
Konstitucijos pr.23, LT-08105 Vilnius

2008 04 25 Nr. 20-1121

AB Vilniaus vertybinių popierių biržai  
Konstitucijos pr.7, 15 a.,LT-08105 Vilnius

### ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2008 m. 3 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė parengta, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

Pridedama AB „Kauno energija“ konsoliduota ir bendrovės 2008 m. I ketvirčio finansinė atskaitomybė, parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Aleksandras Sigitas Matelionis

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė 8-37-305841

Mob.t. 8686-04932

VPK.I ketv.doc

Kodas 235014830 Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas-21 Tel. (8-37) 30 56 50 Faks. (8-37) 30 56 22 El. p. [info@kaunoenergija.lt](mailto:info@kaunoenergija.lt)

[www.ke.lt](http://www.ke.lt) Centrinis šilumos vartotojų informacijos telefonas (8-37) 30 58 00

LR juridinių asmenų registras, Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filialas, E. Ožeškienės g. 12, Kaunas  
Atsiskaitomoji sąskaita LT607044060002866144 AB SEB Vilniaus bankas PVM kodas LT350148314

# **AB „KAUNO ENERGIJA“**

**KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2008 m. I KETVIRČIO FINANSINĖ  
ATSKAITOMYBĖ, PARENGTA PAGAL  
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

## Balansas

|  | Pastabos | Grupė                    |                              | Bendrovė                 |                              |
|--|----------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
|  |          | 2008 m.<br>kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2008 m.<br>kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| <b>TURTAS</b>                                |          |                          |                              |                          |                              |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                     |          |                          |                              |                          |                              |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas             |          | 2.168                    | 2.511                        | 2.064                    | 2.448                        |
| Ilgalaikis materialusis turtas               |          |                          |                              |                          |                              |
| Žemė ir pastatai                             |          | 28.829                   | 29.112                       | 27.202                   | 27.469                       |
| Statiniai ir mašinos                         |          | 110.626                  | 110.136                      | 110.582                  | 110.094                      |
| Transporto priemonės                         |          | 1.396                    | 1.348                        | 1.175                    | 1.113                        |
| Įrenginiai ir įrankiai                       |          | 7.663                    | 8.035                        | 7.552                    | 7.939                        |
| Kitas materialusis turtas                    |          | 1.804                    | 2.016                        | 1.804                    | 2.016                        |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai |          | 8.249                    | 8.204                        | 7.949                    | 8.204                        |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso        | 3        | 158.567                  | 158.851                      | 156.564                  | 156.835                      |
| Ilgalaikis finansinis turtas                 |          |                          |                              |                          |                              |
| Investicijos į dukterines įmones             | 1        | -                        | -                            | 6.518                    | 6.518                        |
| Po vienerių metų gautinos sumos              | 4        | 122                      | 117                          | 122                      | 117                          |
| Kitas finansinis turtas                      |          | 433                      | 433                          | 433                      | 433                          |
| Ilgalaikio finansinio turto iš viso          |          | 555                      | 550                          | 7.073                    | 7.068                        |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>              |          | <b>161.290</b>           | <b>161.912</b>               | <b>165.701</b>           | <b>166.351</b>               |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                   |          |                          |                              |                          |                              |
| Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai         |          |                          |                              |                          |                              |
| Atsargos                                     |          | 5.935                    | 6.531                        | 5.790                    | 6.364                        |
| Išankstiniai apmokėjimai                     |          | 430                      | 463                          | 429                      | 446                          |
| Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso    |          | 6.365                    | 6.994                        | 6.2190                   | 6.810                        |
| Per vienerius metus gautinos sumos           |          |                          |                              |                          |                              |
| Iš pirkėjų gautinos sumos                    | 5        | 46.941                   | 37.884                       | 46.480                   | 37.606                       |
| Kitos gautinos sumos                         |          | 3.509                    | 3.551                        | 4.085                    | 3.567                        |
| Per vienerius metus gautinų sumų iš viso     |          | 50.450                   | 41.435                       | 50.565                   | 41.173                       |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai               | 6        | 4.964                    | 4.886                        | 4.924                    | 4.864                        |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>            |          | <b>61.779</b>            | <b>53.315</b>                | <b>61.708</b>            | <b>52.847</b>                |
| <b>Turto iš viso</b>                         |          | <b>223.069</b>           | <b>215.227</b>               | <b>227.409</b>           | <b>219.198</b>               |

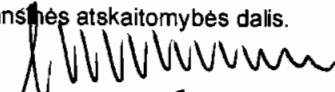
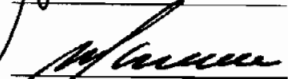
(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Balansas (tęsinys)

|  | Pasta-<br>bos | Grupė                    |                              | Bendrovė                 |                              |
|--|---------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
|  |               | 2008 m.<br>kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2008 m.<br>kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                   |               |                          |                              |                          |                              |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>  |               |                          |                              |                          |                              |
| Kapitalas  | 1             | 118.310                  | 118.310                      | 118.310                  | 118.310                      |
| Privalomasis rezervas  | 7             | 11556                    | 11.373                       | 11.323                   | 11.323                       |
| Kiti rezervai  | 7             |                          | 163                          | -                        | -                            |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)   |               |                          |                              |                          |                              |
| Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)  |               | 19.828                   | (8.520)                      | 19.778                   | (8.515)                      |
| Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)  |               | (12.206)                 | (3.666)                      | (8.515)                  | -                            |
| Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso                                      |               | 7.622                    | (12.186)                     | 11.263                   | (8.515)                      |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>  |               | <b>137.488</b>           | <b>117.660</b>               | <b>140.896</b>           | <b>121.118</b>               |
| <b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                                      |               |                          |                              |                          |                              |
| <b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                     |               |                          |                              |                          |                              |
| Ilgalaikės finansinės skolos   | 8             | 26.679                   | 23.039                       | 26.679                   | 23.039                       |
| Lizingas (finansinė nuoma)   | 9             | 181                      | 181                          | 37                       | 37                           |
| Kitos mokėtinos sumos  |               | 824                      | 824                          | 824                      | 824                          |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                                       |               | 909                      | 909                          | 1.578                    | 1.578                        |
| Dotacijos (atidėtosios pajamos)  | 10            | 10.325                   | 10.503                       | 10.325                   | 10.503                       |
| <b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>     |               | <b>38.918</b>            | <b>35.456</b>                | <b>39.443</b>            | <b>35.981</b>                |
| <b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                  |               |                          |                              |                          |                              |
| Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis | 8,9           | 7.822                    | 8.772                        | 7.783                    | 8.726                        |
| Trumpalaikės finansinės skolos   | 8             | 14.788                   | 21.020                       | 14.788                   | 21.020                       |
| Prekybos skolos  | 11            | 21.256                   | 28.181                       | 22.011                   | 28.424                       |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai   |               | 586                      | 753                          | 586                      | 753                          |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                     |               | 1.252                    | 2.087                        | 1.002                    | 1.936                        |
| Mokėtini mokesčiai   |               | 715                      | 994                          | 658                      | 936                          |
| Mokėtinas pelno mokestis   |               | -                        | -                            | -                        | -                            |
| Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai                          |               | 244                      | 304                          | 242                      | 304                          |
| <b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>             |               | <b>46.663</b>            | <b>62.111</b>                | <b>47.070</b>            | <b>62.099</b>                |
| <b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>                                 |               | <b>85.581</b>            | <b>97.567</b>                | <b>86.513</b>            | <b>98.080</b>                |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>                              |               | <b>223.069</b>           | <b>215.227</b>               | <b>227.409</b>           | <b>219.198</b>               |

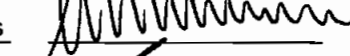

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                         |                                |  |                         |
|-------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2008 m. balandžio 22 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2008 m. balandžio 22 d. |

**Pelno (nuostolių) ataskaitos**

|  | Pasta-<br>bos | Grupė              |                  | 2007 m.         | 2006 m.          |
|--|---------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|
|  |               | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m.          | I ketv.         |                  |
| <b>Veiklos pajamos</b>   |               |                    |                  |                 |                  |
| Pardavimų pajamos  | 12            | 85.796             | 169.528          | 72.340          | 183.734          |
| Kitos veiklos pajamos  | 13            | 275                | 1.319            | 262             | 3.704            |
| <b>Veiklos pajamų iš viso</b>                                    |               | <b>86.071</b>      | <b>170.847</b>   | <b>72.602</b>   | <b>187.438</b>   |
| <b>Veiklos sąnaudos</b>  |               |                    |                  |                 |                  |
| Kuras ir pirкта energija   |               | (49.769)           | (112.195)        | (46.574)        | (112.894)        |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas                              |               | (4.217)            | (22.989)         | (4.161)         | (26.017)         |
| Žaliavos ir medžiagos  |               | (589)              | (2.356)          | (542)           | (3.407)          |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                                |               | (857)              | (3.409)          | (1007)          | (4.085)          |
| Elektros energija  |               | (994)              | (3.976)          | (944)           | (3.804)          |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                    |               | (5.311)            | (20.540)         | (5.016)         | (18.560)         |
| Remontas ir eksploatacija  |               | (524)              | (2.807)          | (324)           | (755)            |
| Vanduo   |               | (84)               | (801)            | (237)           | (1.069)          |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas         | 5             | 438                | 1.133            | 3.084           | 847              |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas              |               |                    | 8                |                 | 324              |
| Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos                      | 1             | (515)              | (2.193)          | (487)           | (967)            |
| Kitos sąnaudos   |               | (3.058)            | (9.363)          | (2.302)         | (11.413)         |
| Kitos veiklos sąnaudos   | 13            | (370)              | (1.025)          | (220)           | (1.198)          |
| <b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>                                 |               | <b>65.850</b>      | <b>(180.513)</b> | <b>(58.730)</b> | <b>(182.998)</b> |
| <b>Veiklos pelnas</b>  |               | <b>(20.221)</b>    | <b>(9.666)</b>   | <b>13.872</b>   | <b>4.440</b>     |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)</b>     | 14            |                    |                  |                 |                  |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos                       |               | 303                | 1.314            | 427             | 1.946            |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                      |               | (696)              | (2.008)          | (381)           | (1.347)          |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b> |               | <b>(393)</b>       | <b>(694)</b>     | <b>46</b>       | <b>599</b>       |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                |               | <b>19.828</b>      | <b>(10.360)</b>  | <b>13.918</b>   | <b>5.039</b>     |
| Pelno mokestis   |               |                    | 1.840            |                 | 868              |
| <b>Grynasis pelnas</b>   |               | <b>19.828</b>      | <b>(8.520)</b>   | <b>13.918</b>   | <b>5.907</b>     |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)                        | 15            | 1,01               | (0,43)           | 0,71            | 0,30             |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                         |                                |  |                        |
|-------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2008 m. balandžio 22 d |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2008 m. balandžio 22 d |

|  | Pasta-<br>bos | Bendrovė           |                  | 2007 m.         |                  |
|--|---------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|
|  |               | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m.          | I ketv.         | 2006 m.          |
| <b>Veiklos pajamos</b>   |               |                    |                  |                 |                  |
| Pardavimų pajamos  | 12            | 85.451             | 168.003          | 71.878          | 183.224          |
| Kitos veiklos pajamos  | 13            | 279                | 1.370            | 289             | 8.464            |
| <b>Veiklos pajamų iš viso</b>                                    |               | <b>85.730</b>      | <b>169.373</b>   | <b>72.167</b>   | <b>191.688</b>   |
| <b>Veiklos sąnaudos</b>  |               |                    |                  |                 |                  |
| Kuras ir pirкта energija   |               | (49.769)           | (112.195)        | (46.574)        | (112.894)        |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas                              |               | (3.531)            | (19.966)         | (3.392)         | (24.543)         |
| Žaliavos ir medžiagos  |               | (466)              | (2.013)          | (480)           | (3.352)          |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                                |               | (846)              | (3.354)          | (1.006)         | (4.066)          |
| Elektros energija  |               | (985)              | (3.956)          | (944)           | (3.804)          |
| Nusidėvimas ir amortizacija                                      |               | (5.264)            | (20.389)         | (4.987)         | (18.497)         |
| Remontas ir eksploatacija  |               | (524)              | (2.804)          | (321)           | (755)            |
| Vanduo   |               | (80)               | (787)            | (237)           | (1.069)          |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas         |               | 438                | 1.133            | 3.084           | 847              |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas              |               |                    | 8                |                 | 324              |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos            | 1,12          | (729)              | (2.801)          | (723)           | (1.995)          |
| Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos                      | 1             | (515)              | (2.193)          | (487)           | (967)            |
| Kitos sąnaudos   |               | (2.921)            | (8.791)          | (2.195)         | (10.942)         |
| Kitos veiklos sąnaudos   | 13            | (369)              | (986)            | (208)           | (1.491)          |
| <b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>                                 |               | <b>(65.561)</b>    | <b>(179.094)</b> | <b>(58.470)</b> | <b>(183.204)</b> |
| <b>Veiklos pelnas</b>  |               | <b>20.169</b>      | <b>(9.721)</b>   | <b>13.697</b>   | <b>8.484</b>     |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)</b>     | 14            |                    |                  |                 |                  |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos                       |               | 303                | 1.364            | 427             | 1.946            |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                      |               | (694)              | (2.003)          | (381)           | (1.347)          |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b> |               | <b>(391)</b>       | <b>(639)</b>     | <b>46</b>       | <b>599</b>       |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                |               | <b>19.778</b>      | <b>(10.360)</b>  | <b>13.743</b>   | <b>9.083</b>     |
| Pelno mokestis   |               |                    | 1.845            |                 | 277              |
| <b>Grynasis pelnas</b>   |               | <b>19.778</b>      | <b>(8.515)</b>   | <b>13.743</b>   | <b>9.360</b>     |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)                        |               | 1,00               | (0,43)           | 0,70            | 0,47             |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matellionis 2008 m. balandžio 22 d.

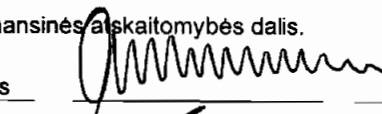
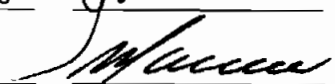
Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2008 m. balandžio 22 d.

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

| Grupė                                    | Pastabos | Kapitalas      | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstyti (nuostoliai) | Iš viso        |
|--|----------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| <b>2006 m. gruodžio 31 d. likutis</b>    |          | <b>118.310</b> | <b>3.634</b>          | -             | <b>4.236</b>               | <b>126.180</b> |
| Pervesta į rezervus                      | 7        | -              | 50                    | 163           | (213)                      | -              |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) |          | -              | -                     | -             | 13.868                     | 13.868         |
| <b>2007 m. kovo 31 d. likutis</b>        |          | <b>118.310</b> | <b>3.684</b>          | <b>163</b>    | <b>17.891</b>              | <b>140.048</b> |
| Pervesta į rezervus                      | 7        | -              | 7.689                 | -             | (7.689)                    | -              |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) |          | -              | -                     | -             | (22.388)                   | (22.388)       |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d. likutis</b>    |          | <b>118.310</b> | <b>11.373</b>         | <b>163</b>    | <b>(12.186)</b>            | <b>117.660</b> |
| Pervesta į rezervus                      | 7        | -              | 183                   | (163)         | (20)                       | -              |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) |          | -              | -                     | -             | 19.828                     | 19.828         |
| <b>2008 m. kovo 31 d. likutis</b>        |          | <b>118.310</b> | <b>11.556</b>         | -             | <b>7.622</b>               | <b>137.488</b> |

| Bendrovė                                 | Pastabos | Kapitalas      | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstyti (nuostoliai) | Iš viso        |
|--|----------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| <b>2006 m. gruodžio 31 d. likutis</b>    |          | <b>118.310</b> | <b>3.634</b>          | -             | <b>7.689</b>               | <b>129.633</b> |
| Pervesta į rezervus                      |          | -              | -                     | -             | 13.743                     | 13.743         |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) |          | -              | -                     | -             | -                          | -              |
| <b>2007 m. kovo 31 d. likutis</b>        |          | <b>118.310</b> | <b>3.634</b>          | -             | <b>21.432</b>              | <b>143.376</b> |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) |          | -              | -                     | -             | (22.258)                   | (22.258)       |
| Pervesta į rezervus                      | 7        | -              | 7.689                 | -             | (7.689)                    | -              |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d. likutis</b>    |          | <b>118.310</b> | <b>11.323</b>         | -             | <b>(8.515)</b>             | <b>121.118</b> |
| Pervesta į rezervus                      |          | -              | -                     | -             | -                          | -              |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) |          | -              | -                     | -             | 19.778                     | 19.778         |
| <b>2008 m. kovo 31 d. likutis</b>        |          | <b>118.310</b> | <b>11.323</b>         | -             | <b>11.263</b>              | <b>140.896</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                         |                                |  |                        |
|-------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2008 m. balandžio 22 d |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2008 m. balandžio 22 d |

## Pinigų srautų ataskaitos

|  | Grupė              |                    | Bendrovė           |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m.<br>I ketv. | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m.<br>I ketv. |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                              |                    |                    |                    |                    |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)   | 19.828             | 13.918             | 19.778             | 13.743             |
| <b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>                        |                    |                    |                    |                    |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija  | 5.647              | 5.243              | 5.599              | 5.203              |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas               | (438)              | (3.084)            | (438)              | (3.084)            |
| (Pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijas               | 30                 | (9)                | -                  | (9)                |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas                    |                    |                    | 30                 |                    |
| Dividendai   |                    | (50)               |                    |                    |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)                                      |                    |                    |                    |                    |
| Su kaupimais   | (1.503)            | (1.271)            | (1503)             | (1.271)            |
| Dotacijų (amortizacija)  | (318)              | (159)              | (318)              | (159)              |
| Palūkanų sąnaudos  | 696                | 371-               | 694                | 371                |
| Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas         | (242)              | (378)              | (242)              | (383)              |
|  | <b>3.872</b>       | <b>663</b>         | <b>3.822</b>       | <b>668</b>         |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>                              |                    |                    |                    |                    |
| Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)                                      | 596                | 1.584              | 574                | 1.590              |
| Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas                       | 32                 | (57)               | 17                 | (58)               |
| Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                      | (8.618)            | (32)               | (8.436)            | 39                 |
| Kitų gautinų sumų sumažėjimas  | 45                 | 507                | (518)              | 483                |
| Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)                                | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Ilgalaikių kitų skolų padidėjimas                                      |                    |                    |                    |                    |
| Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas                | (7.092)            | (7.483)            | (6.580)            | (7.304)            |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 668                | 573                | 569                | 447                |
| Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas) padidėjimas                  | (279)              | (769)              | (278)              | (762)              |
| Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)         | (59)               | 827                | (62)               | 826                |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                     | <b>8.993</b>       | <b>9.731</b>       | <b>8.886</b>       | <b>9.677</b>       |

(tęsinys kitame puslapyje)

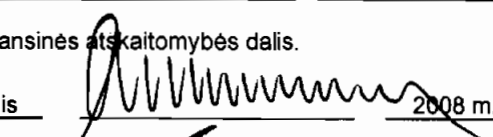
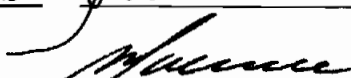
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.



## Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

|   | Grupė              |                    | Bendrovė           |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m.<br>I ketv. | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m.<br>I ketv. |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                  |                    |                    |                    |                    |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)                | (4.923)            | (5.262)            | (4.847)            | (5.261)            |
| Ilgalaikio finansinio turto (įsigijimas)                                    | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas | 14                 | 12                 | 14                 | 12                 |
| Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas                               | 281                | 379                | 281                | 379                |
| Gauti dividendai  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai (sumažėjimai)                           | (5)                | -                  | (5)                | -                  |
| Gautos palūkanos  | 3                  | -                  | 3                  | 5                  |
| <b>Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai</b>                          | <b>(4.633)</b>     | <b>(4.871)</b>     | <b>(4.554)</b>     | <b>(4.870)</b>     |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |                    |                    |                    |                    |
| Paskolų gavimas   | 3.618              | 4.779              | 3.618              | 4.779              |
| Paskolų (grąžinimas)  | (7.145)            | (8.771)            | (7.145)            | (8.771)            |
| (Sumokėtos) palūkanos   | (738)              | (363)              | (736)              | (363)              |
| Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)                                     | (17)               | -                  | (9)                | -                  |
| (Sumokėti) delspinigiai ir baudos   | -                  | (9)                | -                  | (9)                |
| <b>Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai</b>                            | <b>(4.282)</b>     | <b>(4.364)</b>     | <b>(4.272)</b>     | <b>(4.364)</b>     |
| <b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>                     | <b>78</b>          | <b>496</b>         | <b>60</b>          | <b>443</b>         |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                 | <b>4.886</b>       | <b>4.466</b>       | <b>4.864</b>       | <b>4.436</b>       |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                 | <b>4.964</b>       | <b>4.962</b>       | <b>4.924</b>       | <b>4.879</b>       |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                         |                                |  |                        |
|-------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2008 m. balandžio 22 d |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2008 m. balandžio 22 d |

## Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Raudondvario pl. 84,  
 Kaunas,  
 Lietuva.

Bendrovė užsiima šilumos, elektros energijos gamyba ir realizavimu bei šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra. Bendrovė įregistruota 1997 m. liepos 1 d., reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąraše.

2008 m. kovo 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

|                                     | Turimų akcijų<br>skaičius (vnt.) | Nuosavybės<br>dalis (proc.) |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Kauno miesto savivaldybė            | 16.954.892                       | 85,99                       |
| Kauno rajono savivaldybė            | 1.606.168                        | 8,14                        |
| Jurbarko rajono savivaldybės taryba | 443.810                          | 2,25                        |
| Kiti smulkūs akcininkai             | 713.512                          | 3,62                        |
|                                     | <b>19.718.382</b>                | <b>100,00</b>               |

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos ir 2007 m. bei 2006 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2007 m. ir 2006 m. nesikeitė. Bendrovė 2007 m. ir 2006 m. neturėjo savų akcijų.

AB „Kauno energija“ sudaro Bendrovės centrinė būstinė ir filialas „Jurbarko šilumos tinklai“.

Bendrovė taip pat teikia šildymo sistemos priežiūros paslaugas. 2006 m. liepos 1 d. AB „Kauno energija“ paslaugų departamento pagrindu įsteigė dukterinę įmonę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ (toliau – dukterinė įmonė), kurios įstatinis kapitalas sudarė 10 tūkst. litų. Dukterinės įmonės pagrindinė veikla yra pastatų šilumos tinklų ir šilumos vartojimo įrenginių, vidaus inžinerinių tinklų bei sistemų, statybinių konstrukcijų eksploatacija bei priežiūra. Įsteigus dukterinę įmonę, Bendrovės darbuotojai, dirbę paslaugų departamente, buvo atleisti iš Bendrovės ir įdarbinti UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“. Nuo 2006 m. liepos 1 d. Bendrovė samdo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ atlikti Bendrovės prižiūrimų pastatų nuolatinės techninės priežiūros bei šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūros paslaugas.

2006 m. rugpjūčio 30 d. Bendrovė turiniu įnašu padidino UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinį kapitalą iki 6.518 tūkst. litų. Likutinė įnešto turto vertė Bendrovės balanse sudarė 2.046 tūkst. Nepriklausomiems turto vertintojams įvertinus Bendrovės turinį įnašą rinkos verte, skirtumas tarp įnešto turto likutinės ir tikrosios vertės lygus 4.462 tūkst. litų.

Grupę sudaro Bendrovė AB „Kauno energija“ ir jos dukterinė įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ (toliau – Grupė):

| Įmonė                                    | Įmonės buveinės<br>adresas   | Grupės<br>valdomų<br>akcijų dalis | Investicijos<br>savikaina | Ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pelnas<br>(nuostoliai) | Nuosavas<br>kapitalas | Pagrindinė<br>veikla         |
|--|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| UAB „Pastatų<br>priežiūros<br>paslaugos“ | Savanorių pr. 347,<br>Kaunas | 100%                              | 6.518                     | 17  | 6.786                 | Šildymo sistemų<br>priežiūra |

AB „Kauno energija“ veiklą reglamentuoja 2003 m. gegužės 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565. Nuo 2008 m. sausio 1 d. įsigalioja 2007 m. lapkričio 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimo įstatymas Nr. X-1329.

## **1 Bendroji informacija (tęsinys)**

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). 2004 m. vasario 26 d. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutines ribas.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padalinii „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB „Kauno termofikacinė elektrinė“ (toliau - KTE) sutartyje įsipareigojo iš šios bendrovės kasmet nupirkti ne mažiau kaip 80 proc. metinio Kauno miesto integruoto tinklo šilumos poreikio. Sutartis galioja 15 metų nuo pardavimo sutarties pasirašymo dienos. Šioje sutartyje numatyta, kad šilumos pirkimo kaina iš KTE nedidės 5 metus nuo sutarties pasirašymo dienos. Pagal 2007 m. lapkričio 20 d Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimą Nr. X-1329 nuo 2008 m. gegužės mėn. KTE šiluminės energijos pardavimo kainą turi tvirtinti Komisija, atitinkamai, Bendrovė pirks šiluminę energiją iš KTE Komisijos patvirtinta kaina.

2006 m. birželio 8 d. AB „Kauno energija“ sudarė paslaugų pirkimo sutartį su UAB „Energijos sistemų servisas“ dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančios Petrašiūnų elektrinės, esančios Jėgainės g. 12, Kaune, ir jai priskirto turto eksploatavimo paslaugų pirkimo. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui. Nuo 2006 m. liepos 4 d. UAB „Energijos sistemų servisas“ pradėjo teikti Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugą. Bendrovės darbuotojai dirbę Petrašiūnų elektrinės departamente buvo atleisti iš Bendrovės ir įdarbinti UAB „Energijos sistemų servisas“. Taip pat 2006 m. birželio 22 d. Bendrovė sudarė perduotų eksploatuoti UAB „Energijos sistemų servisas“ įrenginių, kurie yra naudojami šilumos energijos gamyboje, nuomos sutartį su UAB „Kauno termofikacinė elektrinė“. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 8 regioninės katilinės Kauno ir Marijampolės rajonuose, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujųfikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 538 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 265,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 546,75 MW.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2008 m. I ketvirtį buvo 705, (2007 m. – 721). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2008 m. I ketvirtį buvo 616, (2007 m. – 624).

## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

### **2.1. Finansinės atskaitomybės forma**

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

### **2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta**

Bendrovė apskaitą tvarko ir šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. Litas buvo susietas su Euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

## **3 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2008 m. I ketvirtį sudaro atitinkamai 5.227 tūkst. litų ir 5.181 tūkst. litų (2007 m. – atitinkamai 20.676 tūkst. litų ir 20.507 tūkst. litų). 4.891 tūkst. litų ir 4.846 tūkst. litų sumos (2007 m. – 19.672 tūkst. litų ir 19.531 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

2008 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos darbai.

2008 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 77.725 tūkst. litų. (2007 m. gruodžio 31 d. – 79.042 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (8 pastaba).

#### 4 Po vienerių metų gautinos sumos

|  | Grupė                 |                              | Bendrovė              |                              |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|  | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams | 104                   | 104                          | 104                   | 104                          |
| Kitos  | 18                    | 13                           | 18                    | 13                           |
|  | <u>122</u>            | <u>117</u>                   | <u>122</u>            | <u>117</u>                   |

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 2009 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 6 proc. palūkanų normą.

2008 m. kovo 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenumatytas vertės sumažėjimas.

#### 5 Per vienerius metus gautinos sumos

|   | Grupė                 |                              | Bendrovė              |                              |
|---|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|   | 2008 m.<br>kovo 31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte         | 66.920                | 58.283                       | 66.459                | 58.005                       |
| Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (19.979)              | (20.399)                     | (19.979)              | (20.399)                     |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte          | <u>46.941</u>         | <u>37.884</u>                | <u>46.480</u>         | <u>37.606</u>                |

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2008 m. I ketv. ir 2007 m. Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 – 45 dienos.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2008 m. kovo 31 d. buvo lygi 18528 tūkst. litų (18732 tūkst. litų 2007 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

Iš pirkėjų Grupės ir Bendrovės gautinų sumų nuvertėjimo judėjimas yra toks:

|                                       | Individuliai<br>nustatytas<br>vertės<br>sumažėjimas | Bendrai<br>nustatytas<br>vertės<br>sumažėjimas | Iš viso       |
|---------------------------------------|---|--|---------------|
| <b>2006 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>1.392</b>  | <b>20.978</b>                                  | <b>22.370</b> |
| Nepanaudotų sumų atstatymas           | -   | (1.971)  | (1.971)       |
| <b>2007 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>1.392</b>  | <b>19.007</b>                                  | <b>20.399</b> |
| Nepanaudotų sumų atstatymas           | -   | (421)  | (421)         |
| <b>2008 m. kovo 31 d. likutis</b>     | <b>1.392</b>  | <b>18.586</b>                                  | <b>19.978</b> |

2007 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 957 tūkst. litų beviltiškų skolų. Taip pat. Grupė ir Bendrovė per 2008 m. I ketv. atgavo 17 tūkst. litų (2007 m. - 119 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

## 6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|                | Grupė                 |                              | Bendrovė              |                              |
|----------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                | 2008 m.<br>kovo 31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Pinigai banke  | 1.651                 | 1.472                        | 1.612                 | 1.450                        |
| Pinigai kasoje | 10                    | 13                           | 9                     | 13                           |
| Pinigai kelyje | 3.303                 | 3.401                        | 3.303                 | 3.401                        |
|                | <u>4.964</u>          | <u>4.886</u>                 | <u>4.924</u>          | <u>4.864</u>                 |

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2008 m. kovo 31 d. sudarė 1.053 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 865 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (8 pastaba).

## 7 Rezervai

### Privalomasis ir kiti rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti panaudotas padengti ateities nuostolius. Bendrovė 2007 m. gegužės 14 d. akcininkų sprendimu pervedė 7.689 tūkst. litų (2006 m. balandžio 28 d. – 3.634 tūkst. litų) į privalomąjį rezervą. Grupė 2007 m. kovo 14 d. akcininkų sprendimu pervedė 50 tūkst. litų į privalomąjį rezervą, o 163 tūkst. litų į kitus rezervus, o 2008 m. kovo 7 d. sprendimu į privalomąjį rezervą - 183 tūkst. litų, prieš.tai į paskirstytiną pelną pervedusi 163 tūkst. litų iš kitų rezervų.

## 8 Finansinės skolos

|   | Grupė                 |                           | Bendrovė              |                           |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|   | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Ilgalaikės finansinės skolos</b>                     |                       |                           |                       |                           |
| Ilgalaikės paskolos                                     | 26.679                | 23.039                    | 26.679                | 23.039                    |
|   | <u>26.679</u>         | <u>23.039</u>             | <u>26.679</u>         | <u>23.039</u>             |
| <b>Trumpalaikės paskolos</b>                            |                       |                           |                       |                           |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis                  | 7.754                 | 8.688                     | 7.754                 | 8.688                     |
| Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija) | 14.788                | 21.020                    | 14.788                | 21.020                    |
|   | <u>22.542</u>         | <u>29.708</u>             | <u>22.542</u>         | <u>29.708</u>             |
|   | <u>49.221</u>         | <u>52.747</u>             | <u>49.221</u>         | <u>52.747</u>             |

**AB „KAUNO ENERGIJA“, Įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva**  
**2008 M. I ketvirčio KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai (visos paskolos yra su kintama palūkanų norma):

|         | Grupė                 |                           | Bendrovė              |                           |
|---------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|         | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. |
| 2008 m. | 7.752                 | 8.688                     | 7.752                 | 8.688                     |
| 2009 m. | 15.610                | 15.607                    | 15.610                | 15.607                    |
| 2010 m. | 2.319                 | 2.319                     | 2.319                 | 2.319                     |
| 2011 m. | 2.319                 | 1.910                     | 2.319                 | 1.910                     |
| 2012 m. | 1.913                 | 1.163                     | 1.913                 | 1.163                     |
| 2013 m. | 1.488                 | 668                       | 1.488                 | 668                       |
| 2014 m. | 1.488                 | 667                       | 1.488                 | 667                       |
| 2015 m. | 1.405                 | 604                       | 1.405                 | 604                       |
| 2016 m. | 139                   | 101                       | 139                   | 101                       |
|         | <b>34.433</b>         | <b>31.727</b>             | <b>34.433</b>         | <b>31.727</b>             |

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

|                          | Grupė                 |                           | Bendrovė              |                           |
|--------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|                          | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Paskolos valiuta:</b> |                       |                           |                       |                           |
| eurai                    | 23.870                | 23.610                    | 23.870                | 23.610                    |
| litai                    | 25.351                | 29.137                    | 25.351                | 29.137                    |
|                          | <b>49.221</b>         | <b>52.747</b>             | <b>49.221</b>         | <b>52.747</b>             |

2005 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB bankas „Hansabankas“ 5.000 tūkst. litų sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2012 m. rugpjūčio 1 d. 2008 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 3.545 tūkst. litų, iš kurių 624 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,77 proc. metinės palūkanos.

2005 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 8.776 tūkst. eurų (30.300 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2009 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2008 m. kovo 31 d. yra 4.887 tūkst. eurų (16.875 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 4.574 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 1 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 2.090 tūkst. litų sumai. 2007 m. balandžio 18 d. paskolos suma padidinta iki 6.090 tūkst. litų. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2015 m. gruodžio 31 d. 2008 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 6.029 tūkst. litų, iš kurių 204 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,45 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 21 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 2.059 tūkst. eurų (7.108 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. Paskolos likutis 2008 m. kovo 31 d. yra 1.510 tūkst. eurų (5.215 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 2.350 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4 proc. metinės palūkanos.

2007 m. lapkričio 14 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB DnB NORD bankas 576 tūkst. eurų (1.989 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2008 m. kovo 31 d. likutis yra 516 tūkst. eurų (1.780 tūkst. litų ekvivalentas). Visas paskolos likutis Grupės ir

**AB „KAUNO ENERGIJA“, Įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva  
2008 M. I ketvirčio KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaitytas ilgalaikių paskolų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 12 mėn. EUR LIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

2007 m. balandžio 20 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB Sampo bankas 1.010 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2009 m. spalio 20 d. Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2008 m. kovo 31 d. sudarė 989 tūkst. litų. Už overdraftą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,44 metinės palūkanos.

1999 m. birželio 4 d. Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 7.000 tūkst. litų sumai. Sutarties terminas yra 2008 m. liepos 19 d. Bendrovės nepanaudotos kredito linijos lėšos 2008 m. kovo 31 d. sudarė 5.800 tūkst. litų, kurios gražinimas numatytas 2008 m. liepos 19 d. Už kredito liniją mokamos 6-mėn. VILIBOR + 0,6 proc. metinės palūkanos.

2004 m. liepos 8 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB DnB NORD bankas 18.000 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2008 m. gegužės 31 d. Bendrovės overdrafto, kurio galiojimo terminas vėliausiai yra 2008 m. gegužės 31 d., nepanaudoto suma 2008 m. kovo 31 d. sudarė 9.012 tūkst. litų. Už overdraftą mokamos 6-mėn. VILIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

Grupės ir bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (3 pastaba) ir sąskaitos banke (6 pastaba) buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

## 9 Lizingas (finansinė nuoma)

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės turtą sudaro transporto priemonės. Finansinės nuomos terminai yra nuo 2 iki 5 metų. Toliau pateikiamas finansinės nuomos būdu įsigyto turto likutinės vertės paskirstymas:

|                      | Grupė                 |                              | Bendrovė              |                              |
|----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                      | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
| Transporto priemonės | 248                   | 265                          | 66                    | 75                           |
|                      | <u>248</u>            | <u>265</u>                   | <u>66</u>             | <u>75</u>                    |

2008 m. kovo 31 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra kintama ir fiksuota. Fiksuota palūkanų norma atitinkamai lygi 3,99 proc. ir 5,77 proc. Kintama palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6 mėn. EURIBOR + 1,5 proc.

Visas finansinės nuomos likutis denominuotas eurai.

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2008 m. kovo 31 d. sudaro:

|  | Grupė                 |                           | Bendrovė              |                           |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|  | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Per vienerius metus                              | 77                    | 96                        | 31                    | 41                        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų                   | 192                   | 192                       | 38                    | 38                        |
| Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso         | 269                   | 288                       | 69                    | 79                        |
| Palūkanos  | (21)                  | (23)                      | (3)                   | (4)                       |
| Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė | <u>248</u>            | <u>265</u>                | <u>66</u>             | <u>75</u>                 |

Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:

|                 |     |     |    |    |
|-----------------|-----|-----|----|----|
| - trumpalaikiai | 84  | 84  | 38 | 38 |
| - ilgalaikiai   | 181 | 181 | 37 | 37 |

#### 10 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

|   | Grupė                 |                           | Bendrovė              |                           |
|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|   | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. | 2008 m. kovo<br>31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b> | <b>10.503</b>         | <b>7.935</b>              | <b>10.503</b>         | <b>7.935</b>              |
| <b>Gauta per metus</b>                            |                       |                           |                       |                           |
| Nemokamai gautas ilgalaikis turtas                |                       | 3.370                     |                       | 3.370                     |
|   |                       | 3.370                     |                       | 3.370                     |
| Amortizacija ir nurašymai                         | (177)                 | (802)                     | (177)                 | (802)                     |
| <b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b> | <b>10.326</b>         | <b>10.503</b>             | <b>10.326</b>         | <b>10.503</b>             |

2007 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Draugystės g., Elektrėnų g. ir Partizanų g., Kaune, kurių vertė perdavimo metu sudarė 3.370 tūkst. litų.

#### 11 Prekybos skolos

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 dienų laikotarpis.

#### 12 Pardavimų pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veiklą organizuoja viename segmente – šiluminės energijos tiekime. Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

|   | Grupė           |                    | Bendrovė           |                 |
|---|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|   | 2008 m. I ketv. | 2007 m.<br>I ketv. | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m. I ketv. |
| Šilumos energija  | 84.421          | 70.948             | 84.436             | 70.963          |
| Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra | 1.210           | 1.270              | 850                | 793             |
| Elektros energija   | 165             | 122                | 165                | 122             |
| Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos                | 0               | 0                  | 0                  | 0               |
|   | <b>85.796</b>   | <b>72.340</b>      | <b>85.451</b>      | <b>71.878</b>   |

#### 13 Kita veikla

|                                   | Grupė              |                    | Bendrovė           |                 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|                                   | 2008 m. I<br>ketv. | 2007 m.<br>I ketv. | 2008 m.<br>I ketv. | 2007 m. I ketv. |
| <b>Kitos veiklos pajamos</b>      |                    |                    |                    |                 |
| Bendrovės suteiktos paslaugos     | 201                | 227                | 205                | 254             |
| Parduotos materialinės vertybės   | 36                 | 10                 | 36                 | 10              |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas | 2                  | 10                 | 2                  | 10              |
| Kita                              | 36                 | 15                 | 36                 | 15              |
|                                   | <b>275</b>         | <b>262</b>         | <b>279</b>         | <b>289</b>      |



**Kitos veiklos sąnaudos**

|   |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina           | (127)        | (199)        | (126)        | (187)        |
| Parduotos materialinės vertybės                 | (213)        | (14)         | (213)        | (14)         |
| Ilgalaikio turto ir akcijų pardavimo nuostoliai | (32)         | (3)          | (32)         | (3)          |
| Kita  | 2            | (4)          | 2            | (4)          |
|   | <u>(370)</u> | <u>(220)</u> | <u>(369)</u> | <u>(208)</u> |
|   | <u>(95)</u>  | <u>42</u>    | <u>(90)</u>  | <u>81</u>    |

**14 Finansinės ir Investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas**

|  | Grupė           |                 | Bendrovė        |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2008 m. I ketv. | 2007 m. I ketv. | 2008 m. I ketv. | 2007 m. I ketv. |
| <b>Finansinės ir Investicinės veiklos pajamos</b>  |                 |                 |                 |                 |
| Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas      | 281             | 379             | 281             | 379             |
| Banko palūkanos                                    | 3               | 5               | 3               | 5               |
| Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo               | -               | -               | -               | -               |
| Dividendai   | -               | 43              | -               | 43              |
| Kita   | 19-             | -               | 19-             | -               |
|  | <u>303</u>      | <u>427</u>      | <u>303</u>      | <u>427</u>      |
| <b>Finansinės ir Investicinės veiklos sąnaudos</b> |                 |                 |                 |                 |
| Banko palūkanos                                    | (694)           | (371)           | (694)           | (371)           |
| Kita   | (2)             | (10)            |                 | (10)            |
|  | <u>(696)</u>    | <u>(381)</u>    | <u>(694)</u>    | <u>(381)</u>    |
|  | <u>(393)</u>    | <u>46</u>       | <u>(391)</u>    | <u>46</u>       |

**15 Pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai**

Žemiau pateikiami Grupės pelno dalies, tenkančios vienai akcijai, skaičiavimai:

|  | Grupė              |                     |
|--|--------------------|---------------------|
|  | 2008 m. kovo 31 d. | 2007 m. gruodžio 31 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                           | 19.828             | (8.520)             |
| Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje        | 19.718             | 19.718              |
| Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje        | 19.718             | 19.718              |
| Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.) | 19.718             | 19.718              |
| Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (litais)  | <u>1.01</u>        | <u>(0,43)</u>       |

**16 Finansinis turtas ir [sipareigojimai ir rizikos valdymas**

Kredito rizika

Grupė ir Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkejų.

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinės atskaitomybės dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėtinų įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra pastoviai kontroliuojami.

Grupė ir Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Dėl kredito rizikos, atsirandančios dėl Grupės ir Bendrovės kito finansinio turto, kurį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai bei pardavimui skirtos finansinės investicijos, Grupės ir Bendrovės galima kredito rizika atsiranda dėl partnerių įsipareigojimų nevykdymo, ir didžiausia galima rizika yra lygi balansinei šių instrumentų vertei.

#### Palūkanų normos rizika

Visos Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos yra su kintama palūkanų norma, todėl Grupė ir Bendrovė patiria tam tikrą palūkanų normos riziką. 2008 m. kovo 31 d. m. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

#### Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2008 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,33 ir 1,20 (0,86 ir 0,75 – 2007 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2008 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,31 ir 1,19 (0,85 ir 0,75 - 2007 m. gruodžio 31 d.)

#### Užsienio valiutos rizika

Visi Grupės ir Bendrovės pirkimai, pardavimai bei finansinės skolos yra denominuoti litais ir eurai, todėl užsienio valiutos rizikos nepatiriama.

2008 m. kovo 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

|         | <u>Grupė</u>  | <u>Bendrovė</u> | <u>Grupė</u>           | <u>Bendrovė</u> |
|---------|---------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|         | <u>Turtas</u> |                 | <u>Įsipareigojimai</u> |                 |
| Litai   | 55.844        | 55.918          | 49.653                 | 49.916          |
| Eurai   | -             | -               | 23.870                 | 23.870          |
| Iš viso | <u>55.844</u> | <u>55.918</u>   | <u>73.523</u>          | <u>73.786</u>   |

## 17 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

2008 m. I ketvirtį ir 2007 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės valdomomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Kauno miesto savivaldybės valdomų įmonių teikiamos paslaugos buvo vykdomos rinkos kainomis.

2008 m. I ketvirtį ir 2007 m. Bendrovės susijusi šalis buvo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“.

2008 m. I ketvirtį Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai ketvirčio pabaigai buvo šie:

| <b>2008 m. I ketvirtis</b>         | <u>Pirkimai</u> | <u>Pardavimai</u> | <u>Gautinos sumos</u> | <u>Mokėtinos sumos</u> |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ | 743             | 87                | 58                    | 492                    |

**AB „KAUNO ENERGIJA“**, Įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva  
**2008 M. I ketvirčio KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2007 m. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai metų pabaigai buvo šie:

| 2007 m.                            | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
|------------------------------------|----------|------------|----------------|-----------------|
| UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ | 2.955    | 310        | 63             | 299             |

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2008 m. I ketvirtį Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 181 tūkst. litų ir 116 tūkst. litų (2007 m. 778 tūkst. litų ir 390 tūkst. litų). 2008 m. I ketvirtį ir 2007 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

**18 Kapitalo valdymas**

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad palaikytų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, gražinti kapitalą akcininkams. 2008 m. kovo 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo. Nėra jokių kitų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės ir Bendrovės kapitalui.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykį. Nuosavą kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai, nepaskirstytas pelnas priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

|  | Grupė                 |                              | Bendrovė              |                              |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|  | 2008 m.<br>kovo 31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31<br>d. | 2008 m.<br>kovo 31 d. | 2007 m.<br>gruodžio 31<br>d. |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas) | 38.918                | 35.456                       | 39.443                | 35.981                       |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai  | 46.663                | 62.111                       | 47.070                | 62.099                       |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>  | <b>85.581</b>         | <b>97.567</b>                | <b>86.513</b>         | <b>98.080</b>                |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>  | <b>137.488</b>        | <b>117.660</b>               | <b>140.896</b>        | <b>121.118</b>               |
| <b>Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis</b>                          | <b>62,25%</b>         | <b>82,92%</b>                | <b>61,40%</b>         | <b>80,98%</b>                |

\* Įsipareigojimai apima visus ilgalaikius (įskaitant atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą ir subsidijas (atidėtasias pajamas)) ir trumpalaikius įsipareigojimus.