



AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

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

2009.04.28 Nr. *LD-1913*

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 Rimantas Bakas ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2009 m. I ketvirčio tarpinės finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

Priedama AB „Kauno energija“ konsoliduotos ir bendrovės 2009 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos sąjungoje.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė 8-37-305841

Mob.t. 8686-04932

v.staskuniene@kaunoenergija.lt

AB „KAUNO ENERGIJA“

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 m. I KETVIRČIO
FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

Balansas

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	1.564	1.783	1.555	1.683
Ilgalaikis materialusis turtas	3			
Žemė ir pastatai	30.405	30.692	28.834	29.108
Statiniai ir mašinos	121.394	117.555	121.377	117.525
Transporto priemonės	956	1.109	829	937
Įrenginiai ir įrankiai	6.478	7.062	6.384	6.966
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	6.917	8.681	6.917	8.681
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	166.150	165.099	164.341	163.217
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į dukterines įmones	1	-	6.053	6.053
Po vienerių metų gautinos sumos	4	65	65	65
Atidėtojo mokesčio turtas		88	-	-
Kitas finansinis turtas	5	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		586	6.551	6.551
Ilgalaikio turto iš viso	168.300	167.468	172.447	171.451
Trumpalaikis turtas				
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai				
Atsargos	5.532	5.581	5372	5.541
Išankstiniai apmokėjimai	646	511	649	499
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso	6.178	6.092	6.021	6.040
Per vienerius metus gautinos sumos	6			
Iš pirkėjų gautinos sumos	81.100	54.797	81.006	55.032
Kitos gautinos sumos	10.595	8.547	10.625	8.655
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso	91.695	63.344	91.631	63.687
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	8.804	8.796	3.604
Trumpalaikio turto iš viso	106.677	73.052	106.448	73.331
Turto iš viso	274.977	240.520	278.895	244.782


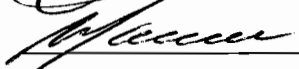
(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansas (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	1	119.510	119.510	119.510	119.510
Privalomasis rezervas	8	3.041	3.041	2.808	2.808
Kiti rezervai		-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		28.598	(4.235)	28.647	(4.343)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(9.274)	(5.039)	(5.691)	(1.348)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		19.324	(9.274)	22.956	(5.691)
Nuosavo kapitalo iš viso		141.875	113.277	145.274	116.627
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	37.867	33.921	37.867	33.921
Lizingas (finansinė nuoma)	10	95	95	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	805	805
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	11	10.064	10.253	10.064	10.253
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	12	1.612	1.612	1.612	1.612
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		735	824	735	824
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		50.373	46.705	51.083	47.415
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9, 10	6.995	8.834	6.959	8.785
Trumpalaikės finansinės skolos	9	33.979	15.720	33.979	15.720
Prekybos skolos	13	37.998	50.929	38.075	51.361
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.331	2.054	1.132	1.933
Gauti išankstiniai apmokėjimai		802	932	802	920
Mokėtini mokesčiai		67	775	36	727
Išvestiniai finansiniai instrumentai	14	795	567	795	567
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		762	727	760	727
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		82.729	80.538	82.538	80.740
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		133.102	127.243	133.621	128.155
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		274.977	240.520	278.895	244.782


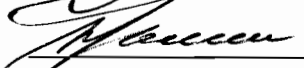
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. balandžio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. balandžio 23 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos



	Pasta- bos	Grupė		2008 m.	
		2009 m. I ketv.	2008 m.	I ketv.	2007 m.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	15	146.931	205.974	85.796	169.528
Kitos veiklos pajamos	16	261	1.337	275	1.319
Veiklos pajamų iš viso		147.192	207.311	86.071	170.847
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(102.850)	(137.604)	(49.769)	(112.195)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	12	(4.208)	(24.999)	(4.217)	(23.121)
Žaliavos ir medžiagos		(443)	(2.404)	(589)	(2.356)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(986)	(3.462)	(857)	(3.409)
Elektros energija		(1.026)	(2.891)	(994)	(3.976)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	(4.250)	(18.982)	(5.311)	(20.540)
Remontas ir eksploatacija		(379)	(5.160)	(524)	(2.807)
Vanduo		(70)	(517)	(84)	(801)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(340)	1	438	1.133
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			181		8
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(585)	(2.184)	(515)	(2.193)
Kitos sąnaudos		(2.512)	(10.760)	(3.058)	(9.363)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(149)	(1.363)	(370)	(1.025)
Veiklos sąnaudos, iš viso		117.798	(210.144)	65.850	(180.645)
Veiklos pelnas		29.394	(2.833)	20.221	(9.798)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)					
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	17	266	1.281	303	1.314
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(1062)	(3.343)	(696)	(2.008)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(796)	(2.062)	(393)	(694)
Pelnas prieš apmokestinimą		28.598	(4.895)	19.828	(10.492)
Pelno mokesčiai			660		1.866
Grynasis pelnas		28.598	(4.235)	19.828	(8.626)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	19	1,44	(0,21)	1,01	(0,44)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. balandžio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. balandžio 23 d.

	Pasta- bos	Bendrovė		2008 m.	
		2009 m. I ketv.	2008 m.	I ketv.	2007 m.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	15	146.879	205.233	85.451	168.003
Kitos veiklos pajamos	16	246	1.322	279	1.370
Veiklos pajamų iš viso		147.125	206.555	85.730	169.373
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(102.850)	(137.604)	(49.769)	(112.195)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	12	(3.797)	(22.396)	(3.531)	(20.098)
Žaliavos ir medžiagos		(405)	(1.991)	(466)	(2.013)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(975)	(3.402)	(846)	(3.354)
Elektros energija		(1.019)	(2.863)	(985)	(3.956)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	(4.207)	(18.784)	(5.264)	(20.389)
Remontas ir eksploatacija		(379)	(5.181)	(524)	(2.804)
Vanduo		(68)	(502)	(80)	(787)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(340)	1	438	1.133
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			181		8
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1,	(453)	(2.485)	(729)	(2.801)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(585)	(2.184)	(515)	(2.193)
Kitos sąnaudos		(2.464)	(10.248)	(2.921)	(8.791)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(142)	(1.357)	(369)	(986)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(117.684)	(208.815)	(65.561)	(179.226)
Veiklos pelnas		29.441	(2.260)	20.169	(9.853)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)					
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	17	266	1.281	303	1.364
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(1060)	(3.800)	(694)	(2.003)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(794)	(2.519)	(391)	(639)
Pelnas prieš apmokestinimą		28.647	(4.779)	19.778	(10.492)
Pelno mokesčiai			(436)		(1.871)
Grynasis pelnas		28.647	(4.343)	19.778	(8.621)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)		1,44	(0,22)	1,00	(0,44)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. balandžio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. balandžio 23 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis*		118.310	11.373	163	(13.534)	116.312
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	19.828	19.828
Pervesta į rezervus	8	-	183	(163)	(20)	-
2008 m. kovo 31 d. likutis		118.310	11.556	-	6.274	136.140
Akcinio kapitalo didinimas	1,24	1.200	-	-	-	1.200
Pervesta į rezervus	8	-	(8.515)	-	8.515	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(24.063)	(24.063)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	3.041	-	(9.274)	113.277
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	28.598	28.598
2009 m. kovo 31 d. likutis		119.510	3.041	-	19.324	141.875

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.323		(9.863)	119.770
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	19.778	19.778
2008 m. kovo 31 d. likutis		118.310	11323	-	9.915	139.548
Akcinio kapitalo didinimas	1,24	1.200	-	-	-	1.200
Pervesta į rezervus	8	-	(8.515)	-	8.515	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(24.121)	(24.121)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	2.808	-	(5.691)	116.627
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	28.647	28.647
2009 m. kovo 31 d. likutis		119.510	2.808	-	22.956	145.274

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

*

Generalinis direktorius _____ Rimantas Bakas _____ 2009 m. balandžio 23 d.

Vyriausioji buhalterė _____ Violeta Staškūnienė _____ 2009 m. balandžio 23 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2008 m. I ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai)	28.598	19.828	28.647	19.778
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:	3.960	3.872	3.894	3.822
Nusidėvimas ir amortizacija	4.464	5.647	4.421	5.599
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	340	(438)	340	(438)
Nuostoliai pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą	5	30	3	30
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas				
Pelno mokesčio (pajamos)				
Su kaupimai				
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	(1.443)	(1.503)	(1.462)	(1503)
Dotacijų (amortizacija)	(189)	(318)	(189)	(318)
Investicijų į dukterinę įmonę nuvertėjimas	-			
Išvestiniai finansiniai instrumentai	228		228	
Palūkanų sąnaudos	833	696	831	694
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(278)	(242)	(278)	(242)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	(41.880)	(14.707)	(41.754)	(14.714)
Atsargų sumažėjimas	49	596	169	574
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	(135)	32	(150)	17
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	(26.643)	(8.618)	(26.314)	(8.436)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(2.048)	45	(1.970)	(518)
Ilgalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(89)	-	(89)	
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(13.061)	(7.092)	(13.404)	(6.580)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	720	668	661	569
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)	(708)	(279)	(691)	(278)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	35	(59)	34	(62)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(9.322)	8.993	(9.213)	8.886

(tęsinys kitame puslapyje)


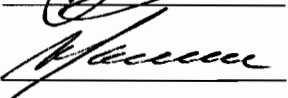
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2008 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(5.433)	(4.923)	(5.421)	(4.847)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	132	14	1	14
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	263	281	263	281
Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai		(5)		(5)
Gautos palūkanos	2	3	2	3
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(5.036)	(4.633)	(5.155)	(4.554)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	22.205	3.618	22.205	3.618
Paskolų (grąžinimas)	(1.817)	(7.145)	(1.817)	(7.145)
(Sumokėtos) palūkanos	(820)	(738)	(818)	(736)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai) (Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(22)	(17)	(10)	(9)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	19.546	(4.282)	19.560	(4.272)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	5.188	78	5.192	60
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3.616	4.886	3.604	4.864
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8.804	4.964	8.796	4.924

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

*

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. balandžio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. balandžio 23 d.

Finansinių ataskaitų 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.

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

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 NASDAQ OMX Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąrašė.

2009 m. kovo 31 d. m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

			Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto	savivaldybės		16.954.892	85,12
Kauno rajono	savivaldybės		1.606.168	8,07
Jurbarko rajono	savivaldybės		643.810	3,23
Kiti smulkūs akcininkai			713.512	3,58
			19.918.382	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos. Bendrovė 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. neturėjo savų akcijų.

2008 m. birželio 26 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nusprendė padidinti įstatinį kapitalą, išleidžiant 200.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai. Pirmumo teisė įsigyti išleistas akcijas buvo suteikta Jurbarko rajono savivaldybės administracijai. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. 100.000 iš 200.000 akcijų nebuvo apmokėtos.

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). 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.

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

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijo s savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosava s kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 %	6.518	(78)	5.975	Šildymo sistemų priežiūra

2008 m. gruodžio 31 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ nuvertėjimo nuostoliai sudarė 465 tūkst. litų ir buvo apskaityti patronuojančios bendrovės finansinėse ataskaitose.

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

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. 2008 m. rugsėjo 12 d. Komisijos sprendimu buvo patikslinta teritorija, kurioje Bendrovė gali teikti šilumos tiekimo paslaugas, kadangi Bendrovė pardavė Palių katilinę Marijampolės rajone.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB Kauno termofikacijos 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. Komisija naują šilumos kainą patvirtino tiek KTE, tiek Bendrovei, ji įsigaliojo nuo 2008 m. gruodžio 1 d. Kaip aprašyta 21 pastaboje, Bendrovė dalyvauja teisiniame ginče tarp KTE ir Komisijos kaip trečioji šalis.

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 perduotą eksploatuoti UAB „Energijos sistemų servisas“ įrenginių, kurie yra naudojami šilumos energijos gamyboje, nuomos sutartį su UAB Kauno termofikacijos elektrinė. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujųfikuotos katilinės Kauno mieste. 2008 m. birželio 25 d. Bendrovė pardavė Palių katilinę, esančią Marijampolės rajone, Marijampolės miesto savivaldybei.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 534,2 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 542,95 MW.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2009 m. kovo 31 d. buvo 650 (2008 m. – 663). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. kovo 31 d. buvo 600 (2008 m. – 609).

2 Finansinių ataskaitų forma

2.1. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais suapvalintos iki tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip.

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

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno energija“ ir jos dukterinę įmonę. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir / ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios

įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

	Metai
Pastatai	7 - 50
Statiniai ir mašinos	5 - 60
Transporto priemonės	3 - 10
Įrenginiai ir įrankiai	2 - 20

Naudingo tarnavimo laikas kasmet yra peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. buvo peržiūrėti naudingo tarnavimo laikotarpiai. Grupė ir Bendrovė įvertino ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. padidino šilumos tinklų nusidėvėjimo laikotarpį nuo 20 metų iki 30 metų, o šilumokaičiams ir kitiems specialioms įrengimams nuo 10 metų iki 15 metų. Jei Grupė ir Bendrovė toliau taikytų 20 metų ir 10 metų nusidėvėjimo laikotarpius, 2008 m. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 1.200 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis būtų 1.200 tūkst. litų mažesnis.

2.5. Segmentai

Grupė ir Bendrovė veiklą vykdo viename verslo ir geografiniame segmente.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2009 m. kovo 31 d. sudaro atitinkamai 4.270 tūkst. litų ir 4.227 tūkst. litų (2008 m. – atitinkamai 19.207 tūkst. litų ir 18.971 tūkst. litų). 4.056 tūkst. litų ir 4.013 tūkst. litų sumos (2008 m. – 19.050 tūkst. litų ir 18.894 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2009 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo lygi 45.137 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (2008 m. gruodžio 31 d. – 50.828 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų kapitalinio remonto darbai.

2009 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 70.479 tūkst. litų. (2008 m. gruodžio 31 d. – 73.691 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (9 pastaba).

4. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams	56	56	56	56
Kitos	9	9	9	9
	65	65	65	65

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 2008 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 6,0 proc. palūkanų normą.

2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

5. **Kitas finansinis turtas**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Paprastosios akcijos – nekotiruojamos	433	433	433	433

Nekotiruojamų paprastųjų akcijų tikroji vertė apskaityta remiantis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais panašių bendrovių sandoriais.

6. **Per vienerius metus gautinos sumos**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	100.920	74.277	100.826	74.512
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(19.820)	(19.480)	(19.820)	(19.480)
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	81.100	54.797	81.006	55.032

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2009 m. kovo 31 d. buvo lygi 19.820 tūkst. litų (19.480 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

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

	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	22.370
Nepanaudotų sumų atstatymas	(1.014)
Panaudota	(957)
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	20.399
Nepanaudotų sumų atstatymas	(241)
Panaudota	(678)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	19.480
Nuvertėjimas	340
2009 m. kovo 31 d. likutis	19.820

2009 m. I ketv. Grupė ir Bendrovė atgavo 4 tūkst. litų (2008 m. – 67 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					daugiau nei 360 dienų	Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	360 dienų		
2009-03-31	43.875	30.141	3.946	869	766	1.503	81.100	
2008-12-31	43.602	6.338	1.569	1.612	817	859	54.797	

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. kovo 31 d ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-03-31	43.781	30.141	3.946	869	766	1.503	81.006
2008-12-31	43.851	6.336	1.557	1.612	817	859	55.032

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 dienų arba suderintas individualiai.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų, pradelstų daugiau nei 360 dienų, likutį sudaro gautinos sumos iš biudžetinių organizacijų, finansuojamų iš Valstybės ir savivaldybių biudžetų, bei įstaigų finansuojamų iš ligonių kasų, kurioms Grupė ir Bendrovė neskaičiuoja vertės sumažėjimo.

2009 m. kovo 31 d Grupės ir Bendrovės kitos gautinos sumos sudarė 10.595 tūkst. litų ir 10.625 tūkst. litų, (2008 m. gruodžio 31 d. – 8.547 tūkst. litų ir 8.655 tūkst. litų), kurių didžiąją dalį sudaro gautinas pridėtinės vertės mokestis, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai) bei suteiktas paslaugas (transportavimo ir nuolatinės šilumos sistemų priežiūros paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2009 m. kovo 31 d ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-03-31	1.015	148	63	39		353	1.618
2008-12-31	2.305	63	39	-	2	242	2.651

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2008 m. ir 2007 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-03-31	1.009	148	63	39		353	1.612
2008-12-31	2.413	63	39	-	2	242	2.759

Grupės ir Bendrovės kitos gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 - 45 dienos.

Iš pirkėjų ir kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas, balanso dieną nebuvo jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo mokėjimų įsipareigojimų.

7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	3.666	2.158	3.666	2.158
Pinigai banke	5.105	1.437	5.098	1.426
Pinigai kasoje	33	21	33	20
	<u>8.804</u>	<u>3.616</u>	<u>8.797</u>	<u>3.604</u>

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 801 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 865 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (9 pastaba).

8. **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 2008 m. balandžio 29 d. akcininkų sprendimu pervedė 8.515 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2007 m. nuostoliams padengti. Bendrovė 2007 m. gegužės 14 d. akcininkų sprendimu pervedė 7.689 tūkst. litų į privalomąjį rezervą. 2008 m. kovo 7 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 183 tūkst. litų iš kitų rezervų ir nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą. 2007 m. kovo 14 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 50 tūkst. litų į privalomąjį rezervą, o 163 tūkst. litų į kitus rezervus, kurių paskirtis – tikslinės investicijos.

9. **Finansinės skolos**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	37.867	33.921	37.867	33.921
	<u>37.867</u>	<u>33.921</u>	<u>37.867</u>	<u>33.921</u>
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	6.959	8.748	6.959	8.748
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	16.689	15.720	16.689	15.720
Faktoriizuotos prekybos skolos	17.263	15.720	17.263	15.720
	<u>40.911</u>	<u>24.468</u>	<u>40.911</u>	<u>24.468</u>
	<u>78.778</u>	<u>58.389</u>	<u>78.778</u>	<u>58.389</u>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
2009 m.	6.932	8.748	6.932	8.748
2010 m.	9.570	9.570	9.570	9.570
2011 m.	9.940	9.940	9.940	9.940
2012 m.	4.682	4.682	4.682	4.682
2013 m.	3.987	3.987	3.987	3.987
2014 m.	3.987	3.987	3.987	3.987
2015 m.	3.987	1.406	3.987	1.406
2016 m.	1.741	349	1.741	349
	<u>44.826</u>	<u>42.669</u>	<u>44.826</u>	<u>42.669</u>

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
eurai	41.770	32.913	41.770	32.913
litai	37.008	25.476	37.008	25.476
	<u>78.778</u>	<u>58.389</u>	<u>78.778</u>	<u>58.389</u>

2005 m. rugpjūčio 1 d. Grupė ir 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. Paskolos likutis 2009 m. kovo 31 d. yra 2.713 tūkst. litų, iš kurių 624 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose 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. Grupė ir 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 2014 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2009 m. kovo 31 d. yra 4.163 tūkst. eurų (14.375 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.875 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 1 d. Grupė ir 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. 2009 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 5.616 tūkst. litų, iš kurių 635 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose 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. Grupė ir 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 2009 m. kovo 31 d. yra 801 tūkst. eurų (2.767 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 296 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose 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. Grupė ir 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 2009 m. kovo 31 d. yra 558 tūkst. eurų (1.926 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 186 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 12 mėn. EUR LIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

2007 m. balandžio 20 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 1.010 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2009 m. spalio 20 d. Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2009 m. kovo 31 d. sudarė 1.001 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 1.010 tūkst. litų). Už overdraftą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,44 metinės palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 984 tūkst. eurų (3.398 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2018 m. Paskolos likutis 2009 m. kovo 31 d. yra 577 tūkst. eurų (1.993 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 262 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,385 proc. palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 1.158 tūkst. eurų (4.000 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. rugsėjo 30 d. Investicinio kredito likutis 2009 m. kovo 31 d. yra 1.146 tūkst. eurų (3.955

tūkst. litų ekvivalentas), kurio grąžinimo terminas yra 2011 m. gruodžio 31 d. Visa suma Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų dalies straipsnyje Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,7 proc. palūkanos.

2008 m. rugsėjo 22 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 3.333 tūkst. eurų (11.508 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2011 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2009 m. kovo 31 d. yra 2.958 tūkst. eurų (10.213 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.813 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 1 mėn. EUR LIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

2008 m. rugsėjo 5 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė trumpalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 174 tūkst. eurų (601 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2009 m. gegužės 31 d. Paskolos likutis 2009 m. kovo 31 d. yra 70 tūkst. eurų (240 tūkst. litų ekvivalentas). Visa suma yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 1 mėn. EUR LIBOR + 0,8 proc. metinės palūkanos.

1999 m. birželio 4 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 7.000 tūkst. litų sumai. Sutarties terminas yra 2009 m. liepos 19 d. Bendrovės nepanaudotos kredito linijos lėšos 2009 m. kovo 31 d. sudarė 7.000 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 6.960 tūkst. litų). Už kredito liniją mokamos OVER'N VILIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos.

2004 m. liepos 8 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB DnB NORD bankas 18.000 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2008 m. gegužės 31 d. 2008 m. gegužės 27 d. overdrafto suma buvo sumažinta iki 10.000 litų ir grąžinimo terminas pratęstas iki 2009 m. gegužės 31 d. Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2009 m. kovo 31 d. sudarė 9.716 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 8.760 tūkst. litų). Už overdraftą mokamos 6-mėn. VILIBOR + 0,78 proc. metinės palūkanos.

2009 m. vasario 26 d. Bendrovė, UAB Nordea Finance Lithuania ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė pasirašė susitarimą dėl atsiskaitymo už šilumos energiją termino atidėjimo papildomam 30 d. terminui, nei numatyta šilumos pirkimo – pardavimo sutartyje (kaip tai aprašyta 1 pastraipoje). Šis susitarimas pasirašytas, atsižvelgiant į tai, kad 2009 m. vasario 26 d. UAB Nordea Finance Lithuania ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė sudarė Faktoringo sutartį dėl bendrovei pateikiamų sąskaitų už šiluminę energiją.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (3 pastaba) ir sąskaitos banke (7 pastaba) buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

10. 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	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	166	186	50	55
	166	186	50	55

2009 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 eurais.

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. I KETVIRČIO KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2009 m. kovo 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	69	93	28	38
Nuo vienerių iki penkerių metų	101	101	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	170	194	28	38
Palūkanos	(11)	(13)	(1)	(1)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	159	181	27	37
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	64	86	27	37
- ilgalaikiai	95	95	-	-

11. **Dotacijos (atidėtosios pajamos)**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10.253	10.503	10.253	10.503
Gauta per metus				
Nemokamai gautas ilgalaikis turtas	0	889	0	889
	0	889	0	889
Amortizacija ir nurašymai	(189)	(1.139)	(189)	(1.139)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10.064	10.253	10.064	10.253

2008 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Žemgalių Str. ir Raudondvario pl., kurių tikroji vertė perdavimo metu sudarė 149 tūkst. litų. Be to, 2008 m. Grupė ir Bendrovė gavo telekomunikacinę įrangą, kurios tikroji vertė perdavimo metu sudarė 140 tūkst. litų. 2008 m. spalio 10 d. Bendrovės filialas „Jurbarko šilumos tinklai“ gavo 600 tūkst. litų subsidiją, skirtą pakeisti mazutu kūrenamą katilą į kūrenamą dujomis, iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF). 2008 m. gruodžio 31 d. VŠĮ LAAIF pervedė Bendrovei 360 tūkst. litų, likusi 240 tūkst. litų dalis buvo apskaityta Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų straipsnyje.

12. **Išmokų darbuotojams įsipareigojimas**

Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo ir sulaukęs pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kolektyvinę sutartį turi gauti 2 - 6 mėnesių atlyginimų išmoką.

Grupės ir Bendrovės išmokų darbuotojams įsipareigojimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1612	1.612	1612	1.612
Ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	283	408	283	408
	1.895	2.020	1.895	2.020

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. I KETVIRČIO KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje apskaitė ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalį.

2009 m. kovo 31 d. pasibaigusį ketvirtį Grupės ir Bendrovės mokėtinos išmokos darbuotojams sudarė -125 tūkst. litų (335 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais) ir yra įtrauktos į atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudas Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pagrindinės prielaidos, taikytos nustatant Grupės ir Bendrovės planuojamą pensinių išmokų įsipareigojimą yra pateiktos žemiau:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	7,0 proc.	7,0 proc.
Darbuotojų kaitos rodiklis	18,9 proc.	18,9 proc.
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	3,0 proc.	3,0 proc.

13. Prekybos skolos

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 - 90 dienų laikotarpis.

14. Išvestiniai finansiniai instrumentai

2008 m. spalio 29 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2008 m. lapkričio 24 d. iki 2010 m. lapkričio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 3.86 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 1-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2009 m. kovo 31 d. nominali sandorio vertė yra 2.958 tūkst. eurų (10.213 tūkst. litų ekvivalentas), 2008 m. gruodžio 31 d. 3.133 tūkst. eurų (10.818 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. kovo 31 d. – 318 tūkst. litų.

2008 m. spalio 24 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2008 m. spalio 22 d. iki 2010 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4.24 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2009 m. kovo 31 d. nominali sandorio vertė yra 4.163 tūkst. eurų (14.375 tūkst. litų ekvivalentas), 2008 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė yra 4.344 tūkst. eurų (15.000 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. kovo 31 d. – 476 tūkst. litų. Bendrovė nutraukė šį sandorį 2009 m. balandžio 9 d. būklei.

15. 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	
	2009 m. I ketv.	2008 m.	2009 m. I ketv.	2008 m.
Šilumos energija	146.268	201.760	146.302	201.793
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	635	3.708	549	2.934
Elektros energija	28	506	28	506
Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	-	-	-	-
	146.931	205.974	146.879	205.233

16. **Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I ketv	2008 m.	2009 m. I ketv	2008 m.
Kitos veiklos pajamos				
Bendrovės suteiktos paslaugos	242	1.003	227	992
Parduotos materialinės vertybės	12	111	12	112
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas		162		157
Kita	61	61	7	61
	<u>261</u>	<u>1.337</u>	<u>246</u>	<u>1.322</u>
Kitos veiklos sąnaudos				
Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina	(134)	(631)	(129)	(625)
Parduotos materialinės vertybės	(9)	(253)	(9)	(253)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(2)	(475)		(475)
Kita	(4)	(4)	(4)	(4)
	<u>(149)</u>	<u>(1.363)</u>	<u>(142)</u>	<u>(1.357)</u>
	<u>112</u>	<u>(26)</u>	<u>104</u>	<u>(35)</u>

17. **Finansinės veiklos pajamos**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I ketv	2008 m.	2009 m. I ketv	2008 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	264	1.230	264	1.230
Banko palūkanos	1	18	1	18
Dividendai	-	-	-	-
Kita	1	33	1	33
	<u>266</u>	<u>1.281</u>	<u>266</u>	<u>1.281</u>

18. **Finansinės veiklos sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I ketv	2008 m.	2009 m. I ketv	2008 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(833)	(2.772)	(831)	(2.764)
Finansinių įsipareigojimų, apskaitytų tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynas nuostolis	(228)	(567)	(228)	(567)
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-		(465)
Kita	(1)	(4)	(1)	(4)
	<u>(1.062)</u>	<u>(3.343)</u>	<u>(1.060)</u>	<u>(3.800)</u>

19. Pagrindiniai ir sumažinti (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai

Žemiau pateikiami Grupės pagrindinio ir sumažintų nuostolių dalies, tenkančios vienai akcijai, skaičiavimai:

	Grupė	
	2009 m. I ketv	2008 m.
Grynieji (nuostoliai)	28.598	(4.235)
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	19.918	19.718
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	19.918	19.918
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	19.918	19.818
Vienai akcijai tenkantys pagrindiniai ir sumažinti (nuostoliai) (litas)	1.44	(0,21)

20. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles, išskyrus aprašytas 211 pastaboje.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų 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 ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną (6 pastaba).

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 palūkanų normos riziką. 2008 m. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų normos apsikėitimo sandorius, kuriuose Grupė ir Bendrovė sutinka tam tikrais intervalais pakeisti skirtumą tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos, kaip aprašyta 14 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte. 2007 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo finansinių instrumentų, skirtų valdyti palūkanų normos riziką.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams (bazinių punktų padidėjimas / sumažėjimas nustatytas remiantis Lietuvos ekonomikos sąlygomis bei Grupės ir Bendrovės patirtimi), visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės ir Bendrovės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų 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 2009 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,29 ir 1,22 (0,91 ir 0,84 – 2008 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2009 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,29 ir 1,22 (0,91 ir 0,84 – 2008 m. gruodžio 31 d.).

Grupė ir Bendrovė tikisi įveikti likvidumo problemą įgyvendindama šį veiksmų planą: (1) nuo 2008 m. gruodžio 1 d. įsigalioja didesnė šilumos kaina; (2) per 2009 m. sausio ir vasario mėn. 35 - 40 proc. sumažėjo dujų kaina ir prognozuojama, kad ji išsilaikys tokiame lygyje visus 2009 metus (nors naujasis tarifas, minėtas (1) paskaičiuotas remiantis senąja, aukštesne, dujų kaina); (3) Bendrovė siekia gauti dalį lėšų investicijoms iš ES struktūrinių fondų. Bendrovė yra pateikusi 5 projektus, trims iš kurių paramą (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. litų) tikimasi gauti jau 2009 m.; (4) taip pat, atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių; laikinai stabdoma narystė įvairių asociacijų veikloje, sudaromas gamyboje ir pardavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planas ir įgyvendinimas; (5) atsižvelgdama į šilumos kainų padidėjimą, dujų kainų sumažėjimą ir kitus sąnaudų mažinimo planus, Grupė ir Bendrovė tikisi 2009 m. gauti pelno, kuriuo padengtų sukauptus ankstesnių laikotarpių nuostolius.

Užsienio valiutos rizika

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

2009 m. kovo 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>Turtas</u>	<u>Įsipareigojimai</u>	<u>Turtas</u>	<u>Įsipareigojimai</u>
Litai	99.447	67.779	99.375	67.493
Eurai	812	52.492	812	52.492
	<u>100.259</u>	<u>120.271</u>	<u>100.187</u>	<u>119.985</u>

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, apskaityti amortizuota verte yra iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, kitos ilgalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos. Jų balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų gautinų sumų ir kitų trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų ir ilgalaikių gautinų sumų tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į tokios pat ar panašios paskolos rinkos kainą arba palūkanų normą, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

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. 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 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. Grupė ir Bendrovė tenkina Lietuvos Respublikos akcinių

bendrovių įstatymo reikalavimus nuosavam kapitalui. 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	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	50.373	46.705	51.083	47.415
Trumpalaikiai įsipareigojimai	82.729	80.538	82.538	80.740
Įsipareigojimų iš viso	133.102	127.243	133.621	128.155
Nuosavas kapitalas	141.875	113.277	145.274	116.627
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	93,82 proc. 112,33 proc.		91,98 proc. 109,88 proc.	

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

21. **Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

2008 m. spalio 10 d. Bendrovė sureikė garantiją už VŠĮ „Krepšinio perspektyvos“ už kredito linijos sutartį su AB DnB NORD bankas 5 mln. litų sumai iki 2009 m. kovo 31 d. Be to, Bendrovė pasirašė sutartį su Kauno miesto savivaldybe, pagal kurią Kauno miesto savivaldybė yra įpareigota apmokėti Bendrovės sąnaudas, jei Bendrovė turėtų atlikti mokėjimus bankams už viešąją įmonę. Šio ataskaitų rinkinio išleidimo dienai VŠĮ „Krepšinio perspektyvos“ savo įsipareigojimus bankui įvykdė. Garantijos sutartis nustojo galioti.

Bendrovė taip pat dalyvauja trečiuoju asmeniu administracinėje byloje pagal UAB Kauno termofikacijos elektrinė skundą dėl 2008 m. spalio 24 d. Komisijos nutarimo „Dėl šilumos gamybos bazinės kainos nustatymo UAB Kauno termofikacijos elektrinė“ panaikinimo. Savo skundą KTE grindžia tuo, kad KTE turi būti taikoma šilumos gamybos kaina, apskaičiuota 2003 m. kovo 31 d. Šilumos energijos pirkimo-pardavimo sutartyje nustatyta tvarka, bet ne Komisijos nustatyta kaina. Byla bus nagrinėjama 2009 m. kovo 18 d. Kadangi Bendrovė mano, kad remiantis LR civilinio kodekso normomis, LR teismų nutartimis, Kauno miesto savivaldybės bei VKEKK atsiliepimais, 2008 m. sausio 1 d. LR šilumos ūkio įstatymas turi viršenybę prieš 2003 m. kovo 31 d. Šilumos energijos pirkimo-pardavimo sutartį, sudarytą tarp Bendrovės ir KTE, todėl tikimybės, kad Bendrovei bus pateiktas ieškinys nėra, ir todėl Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo sudaryti atidėjiniai, susiję su šia byla. Teismui priėmus priešingą sprendimą, KTE pareikštų Bendrovei ieškinį dėl patirtų nuostolių, nuostolių suma būtų apskaičiuojama kaip skirtumas tarp sutartinės šilumos gamybos kainos, apskaičiuotos pagal šilumos energijos pirkimo-pardavimo sutartyje nustatytą metodiką, ir VKEKK KTE nustatytos šilumos gamybos kainos. Tikimasi, kad 2009 m. balandžio 29 d. teismo posėdžio metu bus paskelbtas teismo sprendimas.

Bendrovė artimiausiu metu rengiasi pareikšti 17 mln. litų pretenziją KTE dėl investicijų nevykdymo pagal 2003 m. kovo 31 d. pasirašytą investicijų susitarimą.

22. **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.

2009 m. I ketvirtį ir 2008 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Kauno miesto

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. I KETVIRČIO KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

savivaldybės ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamų įmonių teikiamos paslaugos buvo perkamos rinkos kainomis.

2009 m. I ketvirtį ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

2009 m. I ketv.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno miesto savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės		12.736	21.616	-
Jurbarko miesto savivaldybė	-	-	600**	-
2008 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno miesto savivaldybė	125*	2.587	839	-
Kauno miesto savivaldybei pavaldžios biudžetinės įstaigos	-	13.205	6.236	-
Jurbarko miesto savivaldybė	-	-	600**	-
Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamos įmonės	1.254	4.878	1.108	100

* žemės nuomos mokestis, sumokėtas Kauno miesto savivaldybei.

** iš akcininko gautina suma už išleistą, bet neapmokėtą kapitalą, kaip aprašyta 1 pastaboje.

2009 m. I ketvirtį ir 2008 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

2009 m. I ketv..	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	477	73	47	181
2008 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.569	261	51	157

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2009 m. I ketvirtį Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 139 tūkst. litų ir 111 tūkst. litų (2008 m. 775 tūkst. litų ir 582 tūkst. litų). 2009 m. kovo 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos sudarė 103 tūkst. litų. Per 2009 m. I ketvirtį ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo išmokėtos pensijinių išmokų išeitinės kompensacijos. Per 2009 m. I ketvirtį ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

24. Pobalansiniai įvykiai

2009 m. balandžio 1 d. Jurbarko rajono savivaldybės administracija pabaigė pilnai apmokėti visą akcijų emisijos kainą

2009 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apskaitos sandorį. Nuo 2009 m. rugpjūčio 24 d. iki 2014 m. rugpjūčio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4,15 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EURIBOR palūkanų normai. Nominali sandorio vertė yra 3.862 tūkst. eurų (13.333 tūkst. litų ekvivalentas).