



AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

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

2009-10-29 Nr. 20-4829

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. 9 mėnesių 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.

PRIDEDAMA: AB „Kauno energija“ konsoliduotos ir bendrovės 2009 m. 9 mėnesių finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 23 lapai.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė (837)305841

Mob.t. 8 686 04932

v.staskuniene@kaunoenergija.lt

AB „KAUNO ENERGIJA“

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 m. 9 MĖNESIŲ
FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

Balansas

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas		1.339	1.783	1.335	1.683
Ilgalaikis materialusis turtas	3				
Žemė ir pastatai		29.838	30.692	28.297	29.108
Statiniai ir mašinos	1	257.852	117.555	257.829	117.525
Transporto priemonės		734	1.109	596	937
Įrenginiai ir įrankiai		5.743	7.062	5.664	6.966
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		11.394	8.681	11.394	8.681
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		<u>305.561</u>	<u>165.099</u>	<u>303.780</u>	<u>163.217</u>
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	5.772	6.053
Po vienerių metų gautinos sumos	4	67	65	289	65
Atidėtojo mokesčio turtas		88	88	-	-
Kitas finansinis turtas	5	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		<u>588</u>	<u>586</u>	<u>6.494</u>	<u>6.551</u>
Ilgalaikio turto iš viso		<u>307.488</u>	<u>167.468</u>	<u>311.609</u>	<u>171.451</u>
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos		5.078	5.581	4.812	5.541
Išankstiniai apmokėjimai		374	511	525	499
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		<u>5.452</u>	<u>6.092</u>	<u>5.337</u>	<u>6.040</u>
Per vienerius metus gautinos sumos	6				
Iš pirkėjų gautinos sumos		35.524	54.797	35.268	55.032
Kitos gautinos sumos		4.986	8.547	5.014	8.655
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		<u>40.510</u>	<u>63.344</u>	<u>40.282</u>	<u>63.687</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1.278	3.616	1.261	3.604
Trumpalaikio turto iš viso		<u>47.240</u>	<u>73.052</u>	<u>46.880</u>	<u>73.331</u>
Turto iš viso		<u>354.728</u>	<u>240.520</u>	<u>358.489</u>	<u>244.782</u>

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2009 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	1	255.710	119.510	255.710	119.510
Privalomasis rezervas	8	233	3.041	-	2.808
Kiti rezervai		-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7.458	(4.235)	7.401	(4.343)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(6.466)	(5.039)	(2.883)	(1.348)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		992	(9.274)	4.518	(5.691)
Nuosavo kapitalo iš viso		256.935	113.277	260.228	116.627
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	37.879	33.921	37.879	33.921
Lizingas (finansinė nuoma)	10	95	95	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	805	805
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	11	9687	10.253	9687	10.253
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	12	1.524	1.612	1.524	1.612
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		855	824	855	824
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		50.040	46.705	50.750	47.415
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis					
	9, 10	1.915	8.834	1.902	8.785
Trumpalaikės finansinės skolos	9	26.587	15.720	26.587	15.720
Prekybos skolos	13	15.183	50.929	15.380	51.361
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.216	2.054	969	1.933
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.292	932	1.150	920
Mokėtini mokesčiai		174	775	137	727
Išvestiniai finansiniai instrumentai	14	922	567	922	567
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		464	727	464	727
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		47.753	80.538	47.511	80.740
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		97.793	127.243	98.261	128.155
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		354.728	240.520	358.489	244.782



Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2009 m. spalio 21 d.
Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2009 m. spalio 21 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė						
		Pasta-2009 m.III	2009 m I-III	2008 m.III	2008 m. I-	2008 m.	2007 m.	
		bos	ketvirtis	ketv.	ketvirtis	III ketv.	2008 m.	2007 m.
Veiklos pajamos								
Pardavimų pajamos	15	17.426	195.465	14.548	127.208	205.974	169.528	
Kitos veiklos pajamos	16	271	825	480	881	1.337	1.319	
Veiklos pajamų iš viso		17.697	196.290	15.028	128.089	207.311	170.847	
Veiklos sąnaudos								
Kuras ir pirкта energija		(14.826)	(139.200)	(12.505)	(80.194)	(137.604)	(112.195)	
Atlyginimai ir socialinis draudimas	12	(5.621)	(15.606)	(6.187)	(16.755)	(24.999)	(23.121)	
Žaliavos ir medžiagos		(440)	(1.300)	(527)	(1.799)	(2.404)	(2.356)	
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesį		(1.141)	(3.000)	(816)	(2.498)	(3.462)	(3.409)	
Elektros energija		(441)	(1.909)	(590)	(2.113)	(2.891)	(3.976)	
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	(4.310)	(12.675)	(4.932)	(14.926)	(18.982)	(20.540)	
Remontas ir eksploatacija		(361)	(1.389)	(2.108)	(4.840)	(5.160)	(2.807)	
Vanduo		(210)	(467)	(195)	(373)	(517)	(801)	
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(1.448)	(2.914)	(73)	509	1	1.133	
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas				9	9	181	8	
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(418)	(1.588)	(562)	(1.599)	(2.184)	(2.193)	
Kitos sąnaudos		(1.694)	(6.425)	(2.025)	(8.269)	(10.760)	(9.363)	
Kitos veiklos sąnaudos	16	(228)	(601)	(222)	(1.082)	(1.363)	(1.025)	
Veiklos sąnaudos, iš viso		(31.138)	(187.074)	(30.733)	(133.930)	(210.144)	(180.645)	
Veiklos pelnas		(13.441)	9.216	(15.705)	(5.841)	(2.833)	(9.798)	
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	17	488	1.180	331	987	1.281	1.314	
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(826)	(2.938)	(649)	(1.916)	(3.343)	(2.008)	
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(338)	(1.758)	(318)	(929)	(2.062)	(694)	
Pelnas prieš apmokestinimą		(13.779)	7.458	(16.023)	(6.770)	(4.895)	(10.492)	
Pelno mokeskis						-660	-1.866	
Grynasis pelnas		(13.779)	7.458	(16.023)	(6.770)	(4.235)	(8.626)	
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	19	(0,44)	0,24	(0,81)	(0,34)	(0,21)	(0,44)	

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	<u>Rimantas Bakas</u>		2009 m. spalio 21 d.
Vyriausioji buhalterė	<u>Violeta Staškūnienė</u>		2009 m. spalio 21 d.


AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2009 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

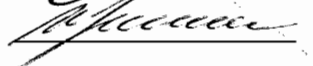
		Bendrovė						
		Pasta-2009 m.III	2009 m. I-III	2008 m.III	2008 m. I-III	2008 m.	2007 m.	
bos	ketvirtis	ketv.	ketvirtis	ketv.	ketv.	ketv.	ketv.	
Veiklos pajamos								
	Pardavimų pajamos	15	17.039	194.969	14.414	126.564	205.233	168.003
	Kitos veiklos pajamos	16	386	901	473	874	1.322	1.370
	Veiklos pajamų iš viso		17.425	195.870	14.887	127.438	206.555	169.373
Veiklos sąnaudos								
	Kuras ir pirкта energija		(14.826)	(139.200)	(12.505)	(80.194)	(137.604)	(112.195)
	Atlyginimai ir socialinis draudimas	12	(5.153)	(14.308)	(5.558)	(14.716)	(22.396)	(20.098)
	Žaliavos ir medžiagos		(355)	(1.146)	(478)	(1.465)	(1.991)	(2.013)
	Mokesčiai, išskyrus pelno		(1.130)	(2.966)	(803)	(2.462)	(3.402)	(3.354)
	Elektros energija		(438)	(1.895)	(585)	(2.093)	(2.863)	(3.956)
	Nusidėvėjimas ir amortiz.	3	(4.267)	(12.546)	(4.882)	(14.778)	(18.784)	(20.389)
	Remontas ir eksploatacija		(398)	(1.426)	(2.129)	(4.861)	(5.181)	(2.804)
	Vanduo		(209)	(462)	(193)	(363)	(502)	(787)
	Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(1.448)	(2.914)	(73)	509	1	1.133
	Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas				9	9	181	8
	Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1	(145)	(997)	(546)	(1.963)	(2.485)	(2.801)
	Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(418)	(1.588)	(562)	(1.599)	(2.184)	(2.193)
	Kitos sąnaudos		(1.671)	(6.301)	(1.973)	(7.895)	(10.248)	(8.791)
	Kitos veiklos sąnaudos	16	(322)	(684)	(219)	(1.077)	(1.357)	(986)
	Veiklos sąnaudos, iš viso		(30.780)	(186.433)	(30.497)	(132.948)	(208.815)	(179.226)
	Veiklos pelnas		(13.355)	9.437	(15.610)	(5.510)	(2.260)	(9.853)
	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	17	488	1.180	331	987	1.281	1.364
	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(1.107)	(3.216)	(646)	(1.909)	(3.800)	(2.003)
	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(619)	(2.036)	(315)	(922)	(2.519)	(639)
	Pelnas prieš apmokestinimą		(13.974)	7.401	(15.925)	(6.432)	(4.779)	(10.492)
	Pelno mokestis						-436	-1.871
	Grynasis pelnas		(13.974)	7.401	(15.925)	(6.432)	(4.343)	(8.621)
	Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)		(0,45)	0,24	(0.81)	(0.33)	(0,22)	(0,44)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė





2009 m. spalio 21 d.

2009 m. spalio 21 d.

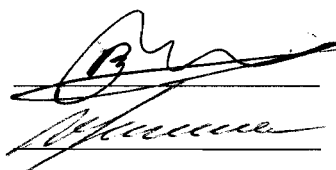
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Privalomasi Kiti			Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
		Kapitalas	s rezervas	rezervai		
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.373	163	(13.534)	116.312
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(6.770)	(6.770)
Pervesta į rezervus	8	-	(8.332)	(163)	8.495	-
2008 m. rugsėjo 30 d. likutis		118.310	3.041	-	(11.809)	109.542
Akcinio kapitalo didinimas	1	1.200	-	-	-	1.200
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	2.535	2.535
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	3.041	-	(9.274)	113.277
Pervesta į rezervus	8	-	(2.808)	-	2.808	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	7.458	7.458
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
2009 m. rugsėjo 30 d. likutis		255.710	233	-	992	256.935

Bendrovė	Pastabos	Privalomasi Kiti			Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
		Kapitalas	s rezervas	rezervai		
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.323	-	(9.863)	119.770
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(6.432)	(6.432)
Pervesta į rezervus	8	-	(8.515)	-	8.515	-
2008 m. rugsėjo 30 d. likutis		118.310	2.808	-	(7.780)	113.338
Akcinio kapitalo didinimas	1	1.200	-	-	-	1.200
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	2.089	2.089
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	2.808	-	(5.691)	116.627
Pervesta į rezervus	8	-	(2.808)	-	2.808	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	7.401	7.401
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
2009 m. rugsėjo 30 d. likutis		255.710	-	-	4.518	260.228

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas



2009 m. spalio 21 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2009 m. spalio 21 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I-III ketv.	2008 m. I-III ketv.	2009 m. I-III ketv.	2008 m. I-III ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai)	7.458	(6.770)	7.401	(6.432)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:	16.022	14.295	16.055	14.153
Nusidėvėjimas ir amortizacija	13.369	15.931	13.240	15.779
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	2.914	(509)	2.914	(509)
(Pelnas) nuostoliai pardavus ir nurašius ilgalaikį turta	70	318	(26)	318
Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas		(9)		(9)
Sukaupimai	(1.443)	(1.519)	(1.462)	(1503)
Dotacijų (amortizacija)	(566)	(950)	(566)	(950)
Išvestiniai finansiniai instrumentai	355		355	
Investicijų į dukterinę įmonę nuvertėjimas			281	
Palūkanų sąnaudos	2.463	1.915	2.459	1.908
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(1.140)	(882)	(1.140)	(881)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	(15.142)	9.494	(14.969)	9.170
Atsargų sumažėjimas	503	776	729	679
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	137	(48)	(26)	(44)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	16.359	22.375	16.850	21.947
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	3.561	(285)	3.641	(301)
Ilgalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(88)	-	(88)	
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(35.386)	(12.950)	(35.751)	(12.668)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	605	644	498	559
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)	(601)	(941)	(590)	(925)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	(232)	(77)	(232)	(77)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	8.338	17.019	8.487	16.891
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(17.420)	(16.117)	(17.357)	(15.978)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	163	262	128	226
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	1.177	953	1.175	953
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai)	(2)	(10)	(224)	(10)
Gautos palūkanos	26	34	28	34
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(16.054)	(14.878)	(16.250)	(14.775)
Paskolų gavimas	13.904	16.802	13.904	16.802
Paskolų (grąžinimas)	(5.932)	(20.069)	(5.932)	(20.069)
(Sumokėtos) palūkanos	(2.406)	(2.019)	(2.402)	(2.013)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(66)	(62)	(30)	(28)
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(120)	(1)	(120)	(1)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	5.380	(5.349)	5.420	(5.309)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(2.338)	(3.208)	(2.343)	(3.193)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3.616	4.886	3.604	4.864
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.278	1.678	1.261	1.671

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

2009 m. spalio 21 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2009 m. spalio 21 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 sąraše.

2009 m. rugsėjo 30 d. m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.654.892	93,05
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,77
Jurbarko rajono savivaldybė	643.810	1,51
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67
	42.618.382	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos. Bendrovė 2009 m. rugsėjo 30 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. 2008 m. gruodžio 31 d. 100.000 iš 200.000 akcijų nebuvo apmokėtos. 2009 m. rugsėjo 30 d. akcijų emisija pilnai apmokėta.

2009 m. birželio 11 d. Kauno miesto savivaldybės taryba priėmė sprendimą neeiliniame bendrovės akcininkų susirinkime balsuoti už bendrovės įstatinio kapitalo didinimą, išleidžiant 22.700.000 paprastųjų vardinių 6 litų nominalios vertės akcijų, apmokant jas Kauno miesto savivaldybės turtiniu įnašu. Šiam klausimui svarstyti 2009 m. liepos 23 d. įvyko neeilinis akcininkų susirinkimas, kuriame sprendimas buvo patvirtintas. 2009 m. rugpjūčio 3 d. Kauno miesto savivaldybė perdavė bendrovei turtinį įnašą, kurį sudaro Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantys inžineriniai tinklai (kolektoriai) – tuneliai, kurių rinkos vertė perdavimo dienai buvo 136.200 tūkst.Lt. Bendrovė pradėjo teikti kolektorių priežiūros paslaugą Kauno miesto įmonėms, kurios naudoja šiuos tunelius savo infrastruktūros tinklui.

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.

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

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

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosava s kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 %	6.518	(281)	5.771	Šildymo sistemų priežiūra

2009 m. rugsėjo 30 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ nuvertėjimo nuostoliai sudaro 281 tūkst. litų, 2008 m. gruodžio 31 d. - 465 tūkst. litų ir jie yra 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. KTE sumažinus parduodamos šilumos kainą, Komisija bendrovei suderino naują, 22,2 procento mažesnę, nei galiojusi, šilumos pardavimo kainą, kuri įsigaliojo nuo 2009 m. birželio 1 d.

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“. Šios paslaugos pirkimui 2009 m. liepos 3 d. su UAB „Energijos sistemų servisas“ pasirašyta nauja sutartis, galiojanti iki 2010 m. rugpjūčio 4 d.

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 termofikacijos elektrinė. Sutartis buvo sudaryta trejų metų laikotarpiui. 2009 m. liepos 2 d. pasirašyta nauja turto nuomos sutartis, galiojanti iki 2010 m. rugpjūčio 3 d.

Siekiant efektyviau valdyti bendrovės veiklą bei mažinti valdymo bei gamybinius kaštus, nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. pakeista bendrovės valdymo struktūra, atskiriant nuo bendrovės dalį struktūrų, susijusių su ne pagrindinės produkcijos ar paslaugų teikimu.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujofikuotos 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. rugsėjo 30 d buvo 649 (2008 m. – 663). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. rugsėjo 30 d buvo 579 (2008 m. – 609).

2.1. Finansinių ataskaitų forma

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 Euru 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 specialiams 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. rugsėjo 30 d. sudaro atitinkamai 12.357 tūkst. litų ir 12.326 tūkst. litų (2008 m. – atitinkamai 19.207 tūkst. litų ir 18.971 tūkst. litų). 12.229 tūkst. litų ir 12.198 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. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo lygi 46.542 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (2008 m. gruodžio 31 d. – 50.828 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2009 m. rugsėjo 30 d ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2009 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 103.487 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 rugsėjo 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.
Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams		56	56		56	56
Kitos		11	9		233	9
		<u>67</u>	<u>65</u>		<u>289</u>	<u>65</u>

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 2008 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 8,0 proc. palūkanų normą.

2009 m. rugsėjo 30 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 rugsėjo 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.
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 rugsėjo 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	57.921	74.277		57.665	74.512	
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(22.397)	(19.480)		(22.397)	(19.480)	
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	<u>35.524</u>	<u>54.797</u>		<u>35.268</u>	<u>55.032</u>	

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. buvo lygi 22.397 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:

	<u>Iš viso</u>
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	2.917
2009 m. rugsėjo 30 d. likutis	22.397

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Per 2009 m. I-III ketvirčius Grupė ir Bendrovė atgavo 18 tūkst. litų (2008 m. – 67 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas 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	
2009-09-30	7.046	2.842	9.012	14.228	887	1.509	35.524
2008-12-31	43.602	6.338	1.569	1.612	817	859	54.797

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas 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	
2009-09-30	6.790	2.842	9.012	14.228	887	1.509	35.268
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. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės kitos gautinos sumos sudarė 4.986 tūkst. litų ir 5.014 tūkst. litų, (2008 m. gruodžio 31 d. – 8.547 tūkst. litų ir 8.655 tūkst. litų), kurių didžiąją dalį sudaro gautinas pridėtinės vertės mokestis, savivaldybių skola už kompensacijas mažas pajamas turinčioms šeimoms, 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. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas 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	
2009-09-30	230	67	492	950	28	344	2.111
2008-12-31	2.305	63	39	-	2	242	2.651

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2009 m. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	iš viso
2009-09-30	258	67	492	950	28	344	2.139
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. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	657	2.158	657	2.158
Pinigai banke	536	1.437	520	1.426
Pinigai kasoje	85	21	84	20
	<u>1.278</u>	<u>3.616</u>	<u>1.261</u>	<u>3.604</u>

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2009 m. rugsėjo 30 d. sudarė 519 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 801 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 rezervas, kurių paskirtis – tikslinės investicijos. Bendrovė 2009 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu pervedė 2.808 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2008 m. nuostoliams padengti.

9. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	37.879	33.921	37.879	33.921
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.895	8.748	1.895	8.748
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	17.875	15.720	17.875	15.720
Faktorizuotos prekybos skolos	8.712	15.720	8.712	15.720
	<u>28.482</u>	<u>24.468</u>	<u>28.482</u>	<u>24.468</u>
VISO	<u>66.361</u>	<u>58.389</u>	<u>66.361</u>	<u>58.389</u>

AB „KAUNO ENERGIJA“
2009 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

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

	Grupė			Bendrovė		
	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
2009 m.	1.895	8.748		1.895	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.	3.997	3.987		3.997	3.987	
2015 m.	3.987	1.406		3.987	1.406	
2016 m.	1.716	349		1.716	349	
	<u>39.774</u>	<u>42.669</u>		<u>39.774</u>	<u>42.669</u>	

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė			Bendrovė		
	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
Paskolos valiuta:						
eurai	50.992	32.913		50.992	32.913	
litai	15.369	25.476		15.369	25.476	
	<u>66.361</u>	<u>58.389</u>		<u>66.361</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. rugsėjo 30 d. yra 2.297 tūkst. litų, iš kurių 208 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. rugsėjo 30 d. yra 3.801 tūkst. eurų (13.125 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.250 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 5.197 tūkst. litų, iš kurių 209 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. rugsėjo 30 d. yra 744 tūkst. eurų (2.569 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 99 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. rugsėjo 30 d. yra 522 tūkst. eurų (1.802 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 62 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. rugsėjo 30 d. sudarė 991 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. rugsėjo 30 d. yra 528 tūkst. eurų (1.824 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 88 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. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. yra 2.608 tūkst. eurų (9.005 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 604 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. Paskola grąžinta.

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 panaudotos kredito linijos lėšos 2009 m. rugsėjo 30 d. sudarė 6.934 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 6.960 tūkst. litų). Už kredito liniją nuo metų pradžios buvo mokamos OVER'N VILIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos. 2009 m. rugpjūčio 19 d. sutarties galiojimo terminas pratęstas iki 2010 m. liepos 19 d. Už kredito liniją mokamos 1 mėn. VILIBOR + 2,4 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. 2009 m. gegužės 29 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2010 m. gegužės 29 d., pakeičiant jo apimtį į 2.896 tūkst. eurų (9.999 tūkst. litų ekvivalentas). Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2009 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2.896 tūkst. eurų (9.999 tūkst. litų ekvivalentas). (2008 m. gruodžio 31 d. 8.760 tūkst. litų). Už overdraftą mokamos 1-mėn. EURIBOR + 3 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. Įsipareigojimo dydis 2009 m. rugsėjo 30 d. yra 2.523 tūkst. eurų (8.712 tūkst. litų ekvivalentas).

2009 m. rugsėjo 25 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su Swedbank, AB 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. litų ekvivalentas). Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2012 m. rugsėjo 25 d. Overdrafto suma 2009

m. rugsėjo 30 d. nebuvo panaudota. Už overdraftą mokamos 6-mėn. EURIBOR + 3,85 proc. metinės palūkanos.

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 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
Transporto priemonės	136	186		46	55	
	<u>136</u>	<u>186</u>		<u>46</u>	<u>55</u>	

2009 m. rugsėjo 30 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. VILIBOR + 1,5 proc.

Finansinės nuomos likutis denominuotas litais.

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2009 m. rugsėjo 30 d. sudaro:

	Grupė			Bendrovė		
	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
Per vienerius metus	23	93		7	38	
Nuo vienerių iki penkerių metų	101	101		-	-	
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	124	194		7	38	
Palūkanos	(9)	(13)			(1)	
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	115	181		7	37	
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:						
- trumpalaikiai	20	86		7	37	
- ilgalaikiai	95	95		-	-	

11. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė			Bendrovė		
	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
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	(566)	(1.139)		(566)	(1.139)	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9.687	10.253		9.687	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. 2009 m. rugsėjo 30 dienai VŠĮ LAAIF pilnai atsiskaitė su bendrove.

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. rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.2009 rugsėjo 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.
Ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1.524	1.612	1.524	1.612
Ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis		408		408
	<u>1.524</u>	<u>2.020</u>	<u>1.524</u>	<u>2.020</u>

2009 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį laikotarpį Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 496 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. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. nominali sandorio vertė yra 2.608 tūkst. eurų (9.005 tūkst. litų ekvivalentas), 2008 m. gruodžio 31 d. 3.133 tūkst. eurų (10.818 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. rugsėjo 30 d. – 244 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. 2008 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė yra 4.344 tūkst. eurų (15.000 tūkst. litų ekvivalentas). Bendrovė nutraukė šį sandorį 2009 m. balandžio 9 d. būklei.

2009 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo 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. EUR LIBOR palūkanų normai. 2009 m. rugsėjo 30 d. nominali sandorio vertė yra 3.801 tūkst. eurų (13.125 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. rugsėjo 30 d. – 678 tūkst. litų.

15. Pardavimų pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kolektorių priežiūra. 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-III ketv.	2008 m.	2009 m. I-III ketv.	2008 m.
Šilumos energija	193.207	201.760	193.242	201.793
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.781	3.708	1.250	2.934
Elektros energija	337	506	337	506
Apyvartiniai taršos leidimai	117		117	
Kolektorių priežiūra	23	-	23	-
	<u>195.465</u>	<u>205.974</u>	<u>194.969</u>	<u>205.233</u>

16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I-III ketv.	2008 m.	2009 m. I-III ketv.	2008 m.
Kitos veiklos pajamos				
Bendrovės suteiktos paslaugos	731	1.003	678	992
Parduotos materialinės vertybės	44	111	83	112
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	13	162	108	157
Kita	37	61	32	61
	<u>825</u>	<u>1.337</u>	<u>901</u>	<u>1.322</u>
Kitos veiklos sąnaudos				
Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina	(428)	(631)	(411)	(625)
Parduotos materialinės vertybės	(88)	(253)	(191)	(253)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(2)	(475)	(1)	(475)
Ilgalaikio turto nurašymas	(81)		(81)	
Kita	(2)	(4)		(4)
	<u>(601)</u>	<u>(1.363)</u>	<u>(684)</u>	<u>(1.357)</u>
Grynasis rezultatas: pelnas (nuostolis)	<u>224</u>	<u>(26)</u>	<u>217</u>	<u>(35)</u>

17. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I-III ketv.	2008 m.	2009 m. I-III ketv.	2008 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	1.162	1.230	1.162	1.230
Banko palūkanos	3	18	3	18
Dividendai	-	-	-	-
Kita	15	33	15	33
	<u>1.180</u>	<u>1.281</u>	<u>1.180</u>	<u>1.281</u>

18. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I-III ketv.	2008 m.	2009 m. I-III ketv.	2008 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(2.463)	(2.772)	(2.459)	(2.764)
Finansinių įsipareigojimų, apskaitytų tikraja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynas nuostolis	(355)	(567)	(355)	(567)
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo nuostoliai		-	(281)	(465)
Delspinigiai	(120)		(120)	
Kita		(4)	(1)	(4)
	<u>(2.938)</u>	<u>(3.343)</u>	<u>(3.216)</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-III ketv.	2008 m.
Grynieji pelnas (nuostoliai)	7.458	(4.235)
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	19.918	19.718
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.618	19.918
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	31.268	19.818
Vienai akcijai tenkantys pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai) (litais)	<u>0,24</u>	<u>(0,21)</u>

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 prievolės, išskyrus aprašytas 21 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 nevykdys 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. 2009 m ir 2008 m. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų normos apsikeitimo 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.

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. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 0,99 ir 0,88 (0,91 ir 0,84 – 2008 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2009 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 0,99 ir 0,89 (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. iki 2009 m. gegužės 31 d. galiojo 24,56 ct/kWh šilumos pardavimo kaina. Kuro ir perkamos šilumos kainų pasikeitimas leido bendrovei 23,5% sumažinti šilumos pardavimo kainą iki 19,11 ct/kWh, kurioje taip pat yra įvertintas ir realizuoto šilumos kiekio ir investicijų nusidėvėjimo pasikeitimas, sąlygojęs kainos padidėjimą 1,3%. Nuo 2008 m. gruodžio 1 d. galiojusioje kainoje ir nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. galiojančioje kainoje yra įskaičiuotos faktiškai per praėjusį laikotarpį patirtos, bet nepadengtos išlaidos kurui ir pirkčiai šilumai. Nuo 2009 m. spalio 1 d. šilumos kaina vartotojams bus apskaičiuojama pagal dvi šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji šilumos kainos dedamoji šilumos kainos perskaičiavimo galiojimo laikotarpiui liks pastovi, kis tik kintamoji dėl kuro kainų pokyčio, kas leis bendrovei sumažinti galimą nuostolį, kylant kuro kainoms.

(2) 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.;

(3) stabdomos nepirmajai investicijos;

(4) taip pat, atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių: laikinai stabdoma narystė įvairių asociacijų veikloje, sudaromas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planas ir įgyvendinimas;

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 eurai, todėl užsienio valiutos rizikos nepatiriama.

2009 m. rugsėjo 30 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	41.788	34.440	41.765	34.103
Eurai	0	50.992	0	50.992
	<u>41.788</u>	<u>85.432</u>	<u>41.765</u>	<u>85.095</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:

a) Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų gautinų sumų ir kitų trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

b) 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, grąžinti kapitalą akcininkams. 2009 m. rugsėjo 30 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 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 laikotarpio pabaigai yra vertinami kaip geri veiklos rodikliai:

	Grupė		Bendrovė		
	2009	m. 2008	2009	m. 2008	
	rugsėjo	30 gruodžio	rugsėjo	30 gruodžio	
	d.	31 d.	d.	31 d.	
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))		50.040	46.705	50.750	47.415
Trumpalaikiai įsipareigojimai		47.753	80.538	47.511	80.740
Įsipareigojimų iš viso		97.793	127.243	98.261	128.155
Nuosavas kapitalas		256.935	113.277	260.509	116.627
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis		38.06 proc.	112,33 proc.	37.72 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. VŠĮ „Krepšinio perspektyvos“ savo įsipareigojimus bankui įvykdė laiku. Garantijos sutartis nustojo galioti.

Bendrovė taip pat dalyvauja trečiuoju asmeniu administracinėje byloje pagal UAB Kauno termofikacijos elektrinė skundus dėl 2008 m. spalio 24 d. Komisijos nutarimo “Dėl šilumos gamybos bazinės kainos nustatymo UAB Kauno termofikacijos elektrinė” panaikinimo. Savo skundus 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. 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. Šių ataskaitų paruošimo datai

Vilniaus apygardos teismas yra atmetęs visus skundus, o KTE šiuos sprendimus apskundė. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas vieną iš skundų išnagrinėjo ir atmetė, kiti - dar nenagrinėti.

2003 m. kovo 31 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdė prisiimtų įsipareigojimų dėl investicijų apimtys, o pagal šį susitarimą KTE privalo mokėti 17,7 mln. Lt nuo neįvykdytų investicijų baudą Bendrovei, tarp šalių vyko derybos dėl Investicijų susitarimo pakeitimo ir investavimo terminų pakeitimo. 2009 m. rugsėjo 30 dienai nebuvo pasiektas abiemis šalims priimtinas susitarimas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo. Kilęs nesutarimas dėl 17,7 mln. litų sprendžiamas Arbitražo teisme prie Asociacijos Tarptautiniai prekybos rūmai – Lietuva. Arbitražo teismas priėmė bendrovės ieškinį ir pradėjo arbitražinę procedūrą.

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-III ketvirčiais ir 2008 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Kauno miesto savivaldybės ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamų įmonių teikiamos paslaugos buvo perkamos rinkos kainomis.

2009 m. I-III ketvirčiais 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-III ketv.

	<u>Pirkimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>
Kauno miesto savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	57	12.094	16.410	0

2008 m.

	<u>Pirkimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>
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-III ketvirčiais ir 2008 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

2009 m. I-III ketv.

	<u>Pirkimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	1.125	255	396	168

2008 m.

	<u>Pirkimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.569	261	51	157

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2009 m. I-III ketv Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 504 tūkst. litų ir 383 tūkst. litų (2008 m. 775 tūkst. litų ir 582 tūkst. litų). Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos sudarė 2009 m. rugsėjo 30 d. 75 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 103 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės vadovybei per 2009 m. I-III ketv buvo išmokėtos priskaitytos 93 tūkst. litų pensijinių išmokų išeitinės kompensacijos (2008 m. nebuvo išmokėtos). Per 2009 m. I-III ketv ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

23. Pabalansiniai įvykiai

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. Centralizuotų šilumos tinklų atnaujinimas, diegiant šiuolaikines technologijas (šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas V.Krėvės pr.82 A...118H, Kaunas)“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 6.000 tūkst.Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo centro magistralės (4T) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 5.990 tūkst.Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. magistralinių šilumos tinklų 6T, esančių Kuršių g.49C, Jonavos g. Tarp NA-7 ir NA-9 bei tinklų po tiltu per Nerį automagistralėje Vilnius – Klaipėda ties Kaunu, kompleksinis rekonstravimas patikimumui didinti, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.333 tūkst.Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas