



AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

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

2010-07-30

Nr. 20-3396

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“ 2010 m. I pusmečio tarpinės finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

PRIDEDAMA: AB „Kauno energija“ konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 32 lapai.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė, tel. (8 37) 305841, mob. 8 686 04932

v.staskuniene@kaunoenergija.lt

Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas-21 tel. (8 37) 30 56 50, faks. (8 37) 30 56 22, el. p. info@kaunoenergija.lt,
www.kaunoenergija.lt Centrinis šilumos vartotojų informacijos telefonas (8 37) 30 58 00

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 235014830, PVM kodas LT350148314
Atsiskaitomoji sąskaita LT607044060002866144 AB SEB bankas



**AB „KAUNO ENERGIJA” 2010 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
KONSOLIDUOTAS TARPINIS PRANEŠIMAS**



TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotas tarpinis pranešimas.....	3
2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys.....	3
3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinis veiklos pobūdis	4
4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis.....	4
5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis).....	4
6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama apibūdinimas	4
7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija.....	4
8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie tarpinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis.....	6
9. Svarbūs įvykiai po laikotarpio pabaigos.....	8
10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės.....	9
11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą.....	9
12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas.....	9
13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.....	9
14. Informacija apie emitento filialą ir antrines įmones.....	9
15. Įstatinio kapitalo struktūra.....	10
16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas.....	10
17. Informacija apie Emitento akcininkus	12
18. Darbuotojai.....	14
19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka.....	16
20. Emitento organai.....	16
21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas	18
22. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą.....	22
23. Visi Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.....	22
24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius	22
25. Svarbūs įvykiai, kurie įvyko per pirmuosius šešis finansinių metų mėnesius, ir jų poveikis tarpinei finansinei atskaitomybei, taip pat informacija apie pagrindines rizikas ir netikėtumus per ateinančius šešis finansinių metų mėnesius	22
26. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi	22
27. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją.....	23



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotas tarpinis pranešimas

AB „Kauno energija“ konsoliduotas tarpinis pranešimas parengtas už 2010 m. 6 mėnesius.

2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė ar Emitentas) rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotą finansinę atskaitomybę. Grupę (toliau – Grupė) sudaro: AB „Kauno energija“ bei dukterinė įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, kurioje Emitentas tiesiogiai kontroliuoja 100 proc. valdomų akcijų.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Kauno energija“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas - 21
Juridinio asmens kodas	235014830
Telefonas	(8 37) 305 650
Eelektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.kaunoenergija.lt
Faksas	(8 37) 305 622
Įregistravimo data ir vieta	1997 m. rugpjūčio 22 d., Kaune, įsakymo Nr. 513
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT350148314

2010 m. kovo 26 d. įregistruotas įstatinis kapitalas yra 256.391.862 Lt (du šimtai penkiasdešimt šeši milijonai trys šimtai devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai šešiasdešimt du litai) ir padalintas į 42.731.977 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus trisdešimt vieną tūkstantį devynis šimtus septyniasdešimt septynias) paprastasias vardines 6 (šešių) litų nominaliosios vertės akcijas.

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Pastatų priežiūros paslaugos“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas - 43
Telefonas	(8 37) 305 959
Elektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.p-p-p.lt
Faksas	(8 37) 311 877
Įregistravimo data ir vieta	2006 m. liepos 1 d., Kaune
Juridinio asmens kodas	300580563
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT100002506015

Įstatinis kapitalas yra 6.518.000 (šešis milijonus penkis šimtus aštuoniolika tūkstančių) litų ir padalintas į 65.180 (šešiasdešimt penkis tūkstančių šimtą aštuoniasdešimt) paprastųjų vardinių 100 (šimto) litų nominaliosios vertės akcijų.



3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinis veiklos pobūdis

Grupės pagrindinės veiklos pobūdis – gamyba, paslaugų teikimas. AB „Kauno energija“ yra grupės patronuojanti bendrovė. Bendrovė gamina ir parduoda vartotojams šilumos energiją Kauno ir Jurbarko mieste ir dalyje Kauno administracinių rajonų. Taip pat Bendrovė gamina nedidele apimtimi elektros energiją Kauno mieste ir Kauno rajone. Grupė ir Bendrovė atlieka patalpų šildymo ir (ar) karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą, pastatų ir statinių remontą, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontą, teikia transporto, patalpų nuomos paslaugas bei paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims prižiūrint šilumos ūkį. Grupė ir Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo pagal turimas atitinkamas licencijas.

4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis

2003 m. balandžio 1 d. buvo sudaryta Emitento aptarnavimo sutartis su AB SEB banku (įmonės kodas 1202123, Gedimino pr.12, Vilnius), atstovaujama Finansų rinkų departamento.

5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis)

Emitento 42.731.977 paprastosios vardinės akcijos (VP ISIN kodas LT0000123010), kurių bendra nominalioji vertė – 256.391.862 litai bei 2010 m. birželio 30 d. yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą.

6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama apibūdinimas

Informacija apie AB „Kauno energija“ šilumos vartotojų skaičiaus pasiskirstymą pagal grupes bei užimamos rinkos dydį, taip pat informacija apie išorinių rizikos veiksnių, ekonominių veiksnių, politinių veiksnių, socialinių veiksnių, techninių – technologinių veiksnių, ekologinių veiksnių apibūdinimą nesikeitė nuo informacijos skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotame metiniame pranešime parengtame už 2009 m.

Detali informacija apie 2010 m. I pusmečio Bendrovės šilumos pardavimo pajamas pateikta Konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 17 pastaboje, o informacija apie ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą pateikta Pinigų srautų ataskaitos investicinės veiklos pinigų srautų dalyje.

Banko paskolų grąžinimas: Bendrovė paskolas grąžina nustatytu laiku. Detali informacija pateikta Konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

2010 m. I pusmečio finansinių rodiklių palyginimas su 2009 m. pateiktas 1 lentelėje.



1 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Bendrovės 2009 m.	Grupės 2009 m.	Bendrovės 2010 m. I pusmečio	Grupės 2010 m. I pusmečio
1	2	3	4	5	6
1	Grynasis pelningumas proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos*100)	2,5	2,3	10,8	10,7
2	Materialaus turto grąža, proc.(grynasis pelnas / vid. materialaus turto vertė*100)	2,9	2,7	5,7	5,8
3	Skolos koeficientas (įsipareigojimai / turtas)	0,32	0,33	0,26	0,27
4	Skolos - nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai / savininkų nuosavybė)	0,5	0,5	0,4	0,4
5	Bendrasis likvidumo koeficientas trumpal. turtas / trumpal. įsipareigojimai	1,05	1,04	1,39	1,39
6	Turto apyvartumas (pardavimai ir paslaugos / turtas)	0,73	0,74	0,44	0,45
7	ETBITA (pelnas, neatskaičius palūkanų, pelno mokesčio nusidėvėjimo ir amortizacijos) tūkst.Lt	28.909	28.790	26.821	26.823
8	Bendrasis pelningumas (bendrasis pelnas/pardavimai ir paslaugos)*100	3,8	3,7	10,5	10,6
9	Pelningumas iš pagrindinės veiklos (veiklos pelnas/ pardavimai ir paslaugos)*100	3,8	3,7	10,5	10,6
10	Nuosavybės grąža (ROE) proc. (grynasis pelnas/vidutinė savininkų nuosavybė)*100	3,7	3,5	6,7	6,7
11	Turto grąža (ROA) proc. (grynasis pelnas/ vidutinis turtas)*100	2,2	2,1	4,7	4,7
12	Skubaus padengimo koeficientas (((trumpalaikis turtas- atsargos)/trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,97	0,97	1,26	1,26
13	Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis (gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,04	0,04	0,05	0,05
14	Grynasis pelnas akcijai (grynasis pelnas/vid. svertinis akcijų skaičius apyvartoje)	0,24	0,22	0,42	0,41



1	2	3	4	5	6
15	Grynasis pelnas tūkst. litų	6.928	6.404	17.771	17.683
16	Turtas, tūkst. litų	384.012	379.746	373.773	369.432
17	Savininkų nuosavybė, tūkst. litų	259.755	255.882	274.619	270.658
18	Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, litais	8,8	8,7	6,4	6,3
19	Pardavimai ir paslaugos, tūkst. litų	279.548	280.411	163.839	164.536
19.1	Iš jų: šilumos energija	277.053	277.001	163.050	163.017
19.2	elektros energija	393	393	148	148
19.3	pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra	1.450	2.365	290	1.020
19.4	Pajamos už apyvartinius taršos leidimus bei kolektorių priežiūrą	652	652	212	212
20	P/E (paskutinė metų akcijos rinkos kaina/(grynasis pelnas/akcijų skaičius metų pabaigoje)	10,18	11,01	6,61	6,64
21	Akcinis kapitalas, tūkst. litų	255.710	255.710	256.392	256.392
22	Akcinio kapitalo ir turto santykis	0,67	0,67	0,69	0,69
23	Nuosavybės (kapitalo) grąža . (grynasis pelnas/ kapitalas ir rezervai)*100	2,7	2,5	6,9	6,9

* sumažėjimą sąlygojo padidėję einamųjų metų finansiniai įsipareigojimai.

** grupės turtas mažesnis nei bendrovės, nes eliminuotas 4,5 mln. litų turto vertės perskaičiavimas dėl turtinio įnašo į dukterinę bendrovę.

Platesnė Grupės ir Bendrovės finansinių rezultatų analizė pateikta 2010 metų I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2010 metų I pusmečio nefinansinių rodiklių palyginimas su 2010 m. 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Rodiklio apibūdinimas	Bendrovės 2009 m.	Grupės 2009 m.	Bendrovės 2010 m. I pusmečio	Grupės 2010 m. I pusmečio
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pagaminta ir nupirktą energijos: Iš jos pateikta į tinklą	tūkst. MWh	1601,8	1601,8	970,71	970,71
1.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1578,7	1578,7	956,3	956,3
1.2.	elektros energija	tūkst. MWh	1,3	1,3	0,5	0,5



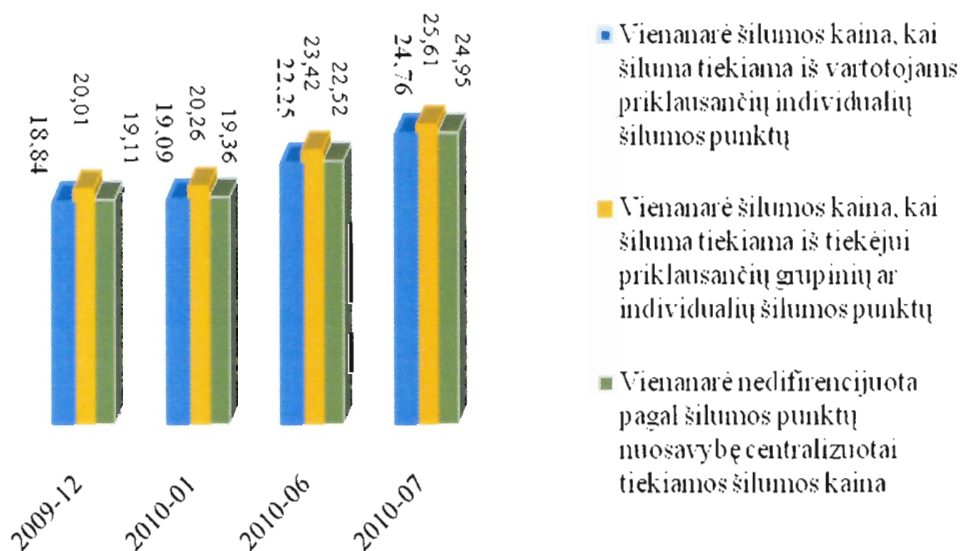
AB „KAUNO ENERGIJA“
2010 M. 6 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTAS IR BENDROVĖS TARPINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

1	2	3	4	5	6	7
2.	Parduota energijos	tūkst. MWh	1255,7	1255,46	791,0	790,84
2.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1254,4	1254,16	790,5	790,34
2.2.	elektros energija	tūkst. MWh	1,3	1,3	0,5	0,5
3.	Rekonstruoti šilumos tiekimo tinklai	m	3.599	3.599	1924,85	1924,85
4.	Naujai nutiesti šilumos tiekimo tinklai	m	340	340	1068	1068
5	Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra (prižiūrimas plotas)	m ²	249.823	896.276	241.399	873.352

Bendrovės tiekiamos šilumos kainų pokytis 2009 m. – 2010 m. I pusmetį pateikiamas 1 grafike.

1 grafikas

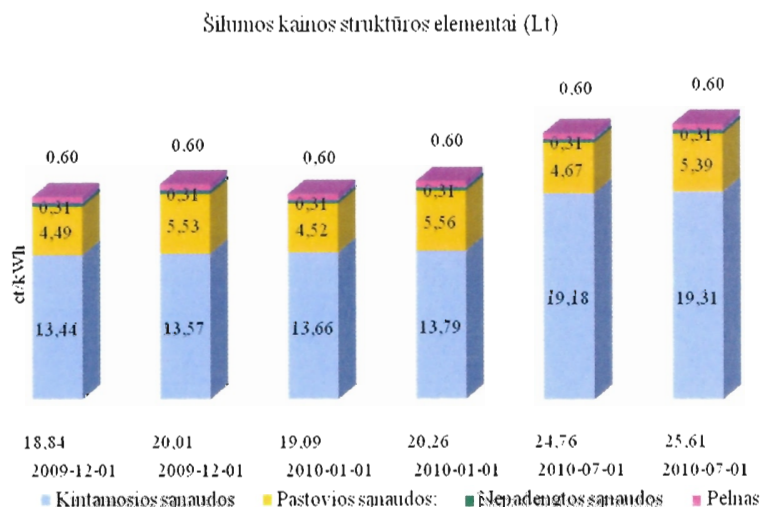
AB "Kauno energija" tiekiamos šilumos kainų pokytis (ct/kWh)



2009 m. – 2010 m. I pusmetį metų parduodamos šilumos kainos struktūros elementai pateikti 2 grafike.

2 grafikas

Bendrovės pirktos šilumos vidutinė kaina 2010 m. I pusmetį palyginus su 2009 m sumažėjo 0,41 ct (3,3, proc.) ir sudarė 12,16 ct/Kwh



Su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija nesikeitė nuo informacijos skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotame metiniame pranešime parengtame už 2009 m.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie tarpinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti Konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje ir jo aiškinamajame rašte.

Informacija apie konsoliduotų ataskaitų vidaus kontrolę nesikeitė nuo informacijos skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotame metiniame pranešime parengtame už 2009 m.

9. Svarbūs įvykiai po laikotarpio pabaigos

2010 m. balandžio 13 d. stebėtojų taryba išrinko 2-u naujus audito komiteto narius, vietoj 2 –jų atsistatydinusių komiteto narių. Nauji audito komiteto nariai veiklą audito komitete pradėjo vykdyti nuo 2010 m. balandžio 14 d. 2010 m. birželio 16 d. stebėtojų tarybos sprendimu priimtas AB „Kauno energija“ audito komiteto narės Daivos Birutės Ramanauskienės atsistatydinimas.

2010 m birželio 16 d. stebėtojų tarybos sprendimu sustabdyta valdybos nario A. Vaitiekūno narystė AB „Kauno energija“ valdyboje ikiteisminio tyrimo (medžiaga Nr. 07-1-00120-09) metu.

Kiti duomenys apie svarbiausius įvykius po laikotarpio pabaigos pateikti šio pranešimo 27 punkte ir Konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 25 pastaboje.



10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

Informacija susijusi su įmonių grupės veiklos planais ir prognozėmis nesikeitė nuo informacijos skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotame metiniame pranešime parengtame už 2009 m.

11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą

2010 m. birželio mėnesį Bendrovės užsakymu buvo pabaigtas rengti Lietuvos energetikos instituto studijos „AB „Kauno energija“ strategijos šilumos tiekimo sistemos plėtrai 2007-2020 m“ atnaujinimas: biokuro plėtros šilumai gaminti Kauno miesto integruotame tinkle galimybių įvertinimas

12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas

(skaičius ir nominali vertė patronuojančios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos dukterinėms įmonėms arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims)

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų. Bendrovės akcijų nėra įsigijusi ir jos dukterinė bendrovė. Bendrovė ir jos dukterinė bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nepardavė savų akcijų.

13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus

Visa informacija šiuo klausimu pateikta Konsoliduotų ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 16, 22 pastabose.

14. Informacija apie emitento filialą ir antrines įmones

Bendrovės valdybos sprendimu yra įsteigtas filialas „Jurbarko šilumos tinklai“, įregistruotas 1997 m. rugsėjo 9 d., adresu V. Kudirkos g. 11, 4430 Jurbarkas. Bendrovės filiale gaminama šiluma parduodama Jurbarko miesto vartotojams.

Bendrovės filiale „Jurbarko šilumos tinklai“ 2010 m. birželio 30 d. dirbo 35 darbuotojai.

2006 m. liepos 1 d. įregistruota dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, buveinės adresas Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas-43, įmonės kodas 300580563. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinis kapitalas – 6.518.000 litų ir yra padalintas į 65.180 paprastąsias vardines 100 litų nominalios vertės akcijas. Bendrovė turi 65.180 vnt. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ paprastųjų vardinių akcijų.

Dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ neturi tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų akcijų paketų kitose įmonėse.



UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ veikla – patalpų šildymo ir (ar) karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra, pastatų ir statinių remontas, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontas, transporto paslaugų teikimas, patalpų nuomos paslaugos.

Bendrovės dukterinėje įmonėje 2010 m. birželio 30 d. dirbo 67 darbuotojai.

15. Įstatinio kapitalo struktūra

Lietuvos Respublikos įmonių registre įregistruotas AB „Kauno energija“ įstatinis kapitalas yra 256.391.862 litų.

Emitento įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis nurodyta 3 lentelėje.

3 lentelė

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, litas	Bendra nominali vertė, litas	Dalis įstatiniame kapitale savivaldybių, proc.	Dalis įstatiniame kapitale privatų akcininkų, proc.
Paprastos vardinės akcijos	42.731.977	6	256.391.862	98,33	1,67
Iš viso:	42.731.977	-	256.391.862	98,33	1,67

16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas

2010 m. kovo 26 d. įregistruotas įstatinis kapitalas yra 256.391.862 Lt (du šimtai penkiasdešimt šeši milijonai trys šimtai devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai šešiasdešimt du litai) litai ir yra padalintas į 42.731.977 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus trisdešimt vieną tūkstantį devynis šimtus septyniasdešimt septynias) paprastąsias vardines akcijas 6 litų nominalios vertės akcijas.

Visos AB „Kauno energija“ paprastosios vardinės akcijos yra pilnai apmokėtos. Vertybinių popierių perdavimo apribojimų nėra.

16.1. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (2010 m. birželio 30 d.), pagrindinės charakteristikos.

Vertybinių popierių registracijos Nr. A01031430
 Akcijų skaičius 42.731.977 PVA
 Nominalioji vertė 6 litai
 Bendra akcijų nominalioji vertė 256.391.862 litai

Bendrovės vertybinių popierių prekybos istorija pateikta 4 lentelėje.



4 lentelė

Rodiklis	2006	2007	2008	2009	2010
Atidarymo kaina (litas)	4,18	4,58	3,50	2,00	2,45
Didžiausia kaina (litas)	4,67	4,95	3,80	2,65	3,18
Mažiausia kaina (litas)	3,05	3,10	1,70	1,41	2,00
Paskutinė kaina (litas)	4,30	3,50	2,00	2,40	2,75
Apyvarta vnt.	183 008	138 163	82 775	92 418	42 259
Apyvarta mln. (litas)	0,70	0,55	0,26	0,19	0,11
Kapitalizacija mln. (litas)	81,56	66,39	37,94	102,28	117,51

Akcijos kainos ir apyvartos 2006 m. – 2009 I pusmetį istorija nurodyta 1 grafike.

1 grafikas



AB „Kauno energija“ akcijos kainos palyginimas su savo sektoriaus ir OMX Vilnius indeksu
2 grafikas



2 Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	2006 01 01	2010 06 30	+/-%
OMX Vilnius	448,76	305,49	-31,93 ↓
OMX Baltic Utilities GI	786,12	666,58	-15,21 ↓
KNR1L	4,18 LTL	2,75 LTL	-34,21 ↓

17. Informacija apie Emitento akcininkus

Bendras AB „Kauno energija“ akcininkų skaičius 2010 m. birželio 30 d. – 346.
 Emitento akcininkai, kuriems 2010 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. 2010 m. kovo 26 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo (42.731.977 PVA) nurodyti 5 lentelėje ir 3 grafike:

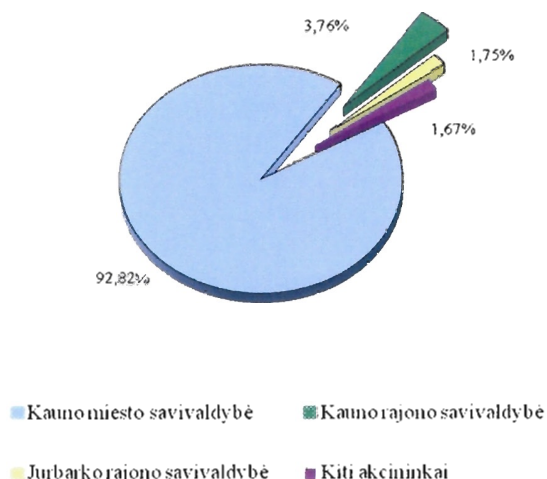
5 lentelė

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	39.665.892	92,82	92,82	-
Kiti akcininkai	3.066.085	7,18	7,18	-
Iš viso:	42.731.977	100	100	-



3 grafikas

Akcininkų struktūra 2010 m. birželio 30 d.



17.1. Akcininkai, kuriems 2010 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. AB „Kauno energija“ akcijų (42.731.977 PVA), išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (registracijos Nr. A01031430), nurodyti 6 lentelėje:

6 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė Lt	Akcijų dalis (%) nuo išleistų į viešąją apyvartą	Istatinio kapitalo dalis (%)
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	Paprastosios vardinės akcijos	39.665.892	237.995.352	92,82	92,82
Kiti akcininkai	Paprastosios vardinės akcijos	3.066.085	18396510	7,18	7,18
		42.731.977	256.391.862	100	100

Nei vienas Emitento akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos, kurios nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 4 skirsnyje. Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių AB „Kauno energija“ akcijų skaičius yra 42.731.977 vnt.



Bendrovė nėra informuota apie balsavimo teisių apribojimus bei apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

2010 m. gegužės 13 d. Emitento pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu (pagal Kauno miesto savivaldybės 2010 m. gegužės 13 d. pasiūlytą sprendimo projektą), nuspręsta pelno dalį– 3.589.486 Lt paskirti dividendams (išmokėti dividendai, tenkantys vienai akcijai 0,084 Lt). Teisės aktų nustatyta tvarka dividendai buvo išmokėti akcininkams.

18. Darbuotojai

2010 m. birželio 30 d. duomenimis Grupėje iš viso dirbo 611 darbuotojai. Darbuotojų skaičiaus kitimas per 2010 metų I pusmetį nurodytas 7 lentelėje:

7 lentelė

Sąrašinis darbuotojų skaičius	Bendrovės 2009- 12-31	Grupės 2009-12-31	Bendrovės 2010- 06-30	Grupės 2010-06-30
Iš viso:	531	601	544	611
tame skaičiuje:				
vadovai	4	6	4	6
specialistai	275	301	285	310
darbininkai	252	294	255	295

Bendrovės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai

8 lentelė

Eil. Nr.	Išsilavinimo lygis	Bendrovės 2009- 12-31	Grupės 2009-12-31	Bendrovės 2010- 06-30	Grupės 2010-06-30
1	Nebaigtas vidurinis	13	15	13	17
2	Vidurinis	207	248	210	248
3	Aukštesnysis	86	92	86	91
4	Aukštasis	225	246	235	255
	Iš viso:	531	601	544	611



Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas
(neatskaičius mokesčių laikotarpio pabaigai)

9 lentelė

Eil. Nr.	Darbuotojai	Bendrovės	Grupės
1.1.	Vadovų vidutinis sąlyginis skaičius	3,9	5,6
1.2.	Vadovų vidutinis mėnesinis atlyginimas	6465,7	5929,2
2.1.	Specialistų vidutinis sąlyginis skaičius	271,3	292,2
2.2.	Specialistų vidutinis mėnesinis atlyginimas	2675,1	2636,3
3.1.	Darbininkų vidutinis sąlyginis skaičius	236,8	274,8
3.2.	Darbininkų vidutinis mėnesinis atlyginimas	1979,8	1910,5

Emitento darbuotojų darbo užmokestis susideda iš pastoviosios atlyginimo dalies, kintamosios atlyginimo dalies, priemonių ir priedų, mokamų pagal Lietuvos Respublikos darbo kodeksą ir kitus įstatymus, premijų. Premijos mokamos iš grynojo pelno, jei visuotinis akcininkų susirinkimas dalį pelno skiria bendrovės darbuotojams premijuoti. Iki 2010 m. visuotinis akcininkų susirinkimas nebuvo skyręs dalies pelno Emitento darbuotojams premijuoti.

Kolektyvinėje sutartyje numatytos ypatingos emitento darbuotojų ar jų dalies teisės bei pareigos.

Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį:

- Už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje darbuotojams suteikiamos papildomos apmokamos atostogos:
 - išdirbus 5-erius metus - 1 kalendorinė diena;
 - nuo 6 iki 10 metų - 2 kalendorinės dienos;
 - turintiems didesnę kaip 10 metų - 3 kalendorinės dienos;
 - už kiekvienus paskesnius 5 metus - 1 kalendorinė diena;
 - Darbuotojams, dirbusiems Lietuvos energetinės sistemos įmonėse ir perkeltiems į AB „Kauno energija“ darbdavių susitarimu, t.y. kai perkėlimas įvyko galiojant Darbo įstatymų kodeksui ar Darbo sutarties įstatymui, darbo stažas laikomas nenutrūkęs, suteikiant papildomas apmokamas atostogas už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje.
- Bendrovės darbuotojai turi teisę į papildomas mokamas atostogas:
 - sukūrus šeimą - 3 kalendorinių dienų;
 - mirus artimajam (vienam iš tėvų ar sutuoktinių tėvų, sutuoktiniui, broliui, seseriai, dukrai, sūnui ar teisėtam globotiniui) - 3 kalendorinių dienų;
 - gimdant žmonai - 1 kalendorinė diena;
 - darbuotojo dukros, sūnaus ar teisėto globotinio jungtuvų proga - 3 kalendorinių dienų.
- Darbdavys įsipareigoja:
 - sudaryti sąlygas profilaktiniam darbuotojų sveikatos patikrinimui ir prireikus – reabilitaciniam gydymui, teikti nemokamas paslaugas Bendrovės darbo sveikatos punkte;



- mirus darbuotojui, skirti dviejų Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas. Pašalpa skiriama laidojusiam asmeniui;
- mirus darbuotojo artimajam (tėvui, motinai, vaikui ar sutuoktiniui), skirti darbuotojui Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas;
- gimus vienam ar daugiau vaikų, darbuotojui skirti 25 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą už kiekvieną vaiką;
- sukūrus šeimą, darbuotojui skirti 25 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą;
- darbuotojams, auginantiems tris ar daugiau vaikų iki 16 metų amžiaus, našliui (našlei) ir vieniems, auginantiems vieną ar daugiau vaikų, jei mokosi vidurinėse mokyklose iki 19 metų amžiaus, o besimokančių aukštųjų ar aukštesniųjų mokyklų dieniniuose skyriuose iki 21 metų amžiaus, arba prižiūri kitus šeimos narius, kuriems nustatytas sunkaus ar vidutinio neįgalumo lygis, arba mažesnio negu 55 procentai darbingumo lygis, arba šeimos narius, sulaukusiems senatvės pensijos amžiaus, kuriems teisės aktų nustatyta tvarka nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis, kartą metuose skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą pagal prašymo pateikimo datą;
- 50-mečio ir 60-mečio proga darbuotojams, turintiems didesnę kaip 20-ties metų nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje, už gerą darbo pareigų vykdymą padalinio vadovo teikimu skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio piniginę dovaną;
- Lietuvos energetikų dienos ir Bendrovės jubiliejinių sukakčių proga nusipelnusiems darbuotojams skirti iki 500 Lt piniginę dovaną;
- kitais atvejais, kai būtina materialinė parama (patyrus nuostolių dėl stichinių nelaimių bei kitų nuo darbuotojo nepriklausančių priežasčių) skirti šalių atstovų, pasirašiusių Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu iki 2.000 litų pašalpą;
- darbuotojui sunkiai susirgus ar įvykus sunkiam nelaimingam atsitikimui, skirti iki 5 Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą, šalių atstovų, pasirašiusių Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu.

19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

AB „Kauno energija“ įstatai numato, kad AB „Kauno energija“ visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę keisti Bendrovės įstatus, išskyrus šiame Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

20. Emitento organai

Pagal AB „Kauno energija“ įstatus, Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus priežiūros organas – Stebėtojų taryba, kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius.



Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, privalomi akcininkams, stebėtojų tarybai, vadybai ir generaliniam direktoriui bei kitiems Bendrovės darbuotojams.

Visuotiniame akcininkų susirinkime ar pakartotiniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę Bendrovės akcininkais, asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioti asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra penktoji darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba penktoji darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo. Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę liudijantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be asmens tapatybės dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Stebėtojų tarybą sudaro 7 (septyni) stebėtojų tarybos nariai. Stebėtojų tarybos nariai renkami 4 (keturiems) metams. Stebėtojų taryba iš savo narių renka stebėtojų tarybos pirmininką. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Jeigu renkami pavieniai stebėtojų tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos.

Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų, prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiklą, pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės veiklos strategijos, metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir Bendrovės metinio pranešimo, taip pat valdybos bei Bendrovės vadovo veiklos, teikia siūlymus valdybai ir Bendrovės vadovui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams, sprendžia kitus visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus. Stebėtojų taryba neturi teisės Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme jos kompetencijai priskirtų funkcijų pavesti ar perduoti vykdyti kitiems Bendrovės organams.

Stebėtojų taryba tvirtina audito komiteto sudarymo ir veiklos taisykles ir renka audito komiteto narius. 2009 m. kovo 31 d. kolegialaus priežiūros organo stebėtojų tarybos sprendimu buvo patvirtintos akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklės ir išrinkti audito komiteto nariai (Daiva – Birutė Ramanauskienė UAB „Delta tours“ vyr. finansininkė, Loreta Miliauskienė bendrovės Ekonomikos ir planavimo skyriaus vadovė, Nijolė Sakalauskienė AB „Kauno energija“ Ekonomikos grupės vyresnioji ekonomistė). 2010 m. balandžio 13 d. stebėtojų taryba, vietoj AB „Kauno energija“ audito komiteto narių - Loretos Miliauskienės ir Nijolės Sakalauskienės, išrinko naujus audito komiteto narius - Valeriją Stankūnienę AB „Kauno energija“ vyriausiosios buhalterės pavaduotoją ir Editą Gudišauskienę, Kauno miesto mero patarėją, AB „Kauno energija“ stebėtojų tarybos narę bei nustatė, kad išrinti audito komiteto nariai veiklą AB „Kauno energija“ audito komitete pradės vykdyti nuo 2010 m. balandžio 14 d. 2010 m. birželio 16 d.



stebėtojų tarybos sprendimu priimtas AB „Kauno energija“ audito komiteto narės Daivos Birutės Ramanauskienės atsistatydinimas. Audito komitetas vykdo funkcijas numatytas Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnyje.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 7 valdybos nariai. Valdybą 4 (keturių) metų laikotarpiui renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai. Jeigu renkami pavieniai valdybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas.

Generalinis direktorius yra Bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja Bendrovės veiklą. Bendrovės administracijos narių įgaliojimai ir atsakomybė nustatomi generalinio direktoriaus įsakymu.

21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

(pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale, kiekvieno asmens kadencijos pradžią ir pabaigą, informacija apie emitento per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas šiems asmenims bendrai ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam kolegialaus organo nariui, bendrovės vadovui, vyriausiam finansininkui)

21. 1. Duomenys apie Bendrovės stebėtojų tarybos narius:

2010 m. birželio 30 d. Bendrovės stebėtojų tarybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Jonas Koryzna	Stebėtojų tarybos pirmininkas	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Jadžė Bartašienė	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Stasys Žirgulis	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Gediminas Žukauskas	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Edita Gudišauskienė	Stebėtojų tarybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Orinta Leiputė	Stebėtojų tarybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Arvydas Padegimas	Stebėtojų tarybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.



Jonas Koryzna. Technikos mokslų daktaras. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Miesto ūkio ir energetikos komiteto narys, Privatizavimo komisijos pirmininkas. Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas. Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmų viceprezidentas, Kauno Rotary klubo narys. Bendrovės akcijų neturi. 2009 m. gruodžio 31 d. turėjo 70 vnt. UAB „Baltijos paslaugų brokeris“ akcijų balsų. ir 70 vnt. „RINKA PLIUS“, UAB akcijų balsų. Nurodytose bendrovėse tai sudarė 70 proc. akcinio kapitalo ir balsų.



Jadzė Bartašienė. J. Urbšio vidurinė mokykla, fizikos mokytoja ekspertė, nepriklausoma ekspertė prie Švietimo ir mokslo ministerijos, Kauno miesto mokyklų tarybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Edita Gudīšauskienė. Kauno miesto savivaldybė, mero patarėja. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė, Biudžeto ir finansų komiteto pirmininkė, Privatizavimo komisijos narė, Bevariklio transporto komisijos narė, Kauno laisvosios ekonominės zonos valdymo UAB valdybos narė, Bendrovės stebėtojų tarybos narė. Kauno miesto nevyriausybinių organizacijų rėmimo tarybos pirmininkė. Lampėdžių bendruomenės centro valdybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Orinta Leiputė. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė, Kultūros, bendruomenių ir savivaldos plėtojimo komiteto narė. Lietuvos Respublikos seimo narės B. Vėsaitės padėjėja-sekretorė. Lietuvos kūno kultūros akademija - asistente. Lietuvos jaunųjų mokslininkų, narė; Lietuvos socialdemokratų partija, tarybos, prezidiumo narė, LSDP Kauno skyriaus pirmininkė; Lietuvos socialdemokratių moterų sąjunga, pirmininkės pavaduotoja; Kauno politikų klubo MILDA (Moterų iniciatyva Lietuvoje demokratijai auginti) narė, Lietuvos sakaliukų sąjunga (Vaikų ir jaunimo organizacija), valdybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Arvydas Padegimas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Garliavos PSPC UAB „Maksvilė“ odontologas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Stasys Žirgulis. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Pavadinimų sumanymo ir atminimo įamžinimo komisijos pirmininkas, Antikorupcinės komisijos narys, Kultūros, bendruomenių ir savivaldos plėtojimo komiteto narys, Vilniaus dailės akademijos Kauno fakulteto dėstytojas, Lietuvos dailininkų sąjungos narys, Lietuvos meno asociacijos narys. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Gediminas Žukauskas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Miesto ūkio ir energetikos komiteto pirmininkas, UAB „Kauno vandenys“ vyriausiasis energetikas, Panemunės bendruomenės centro pirmininkas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį stebėtojų tarybos nariams nebuvo priskaičiuotos pinigų sumos (atlyginimas, tantjemos), neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.



21.2. Duomenys apie Bendrovės valdybos narius

2010 m. birželio 30 d. Bendrovės valdybos nariai:

Vardas , pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Vytautas Mikaila	Valdybos pirmininkas	2008 m. gruodžio 3 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Ramūnas Gatautis	Valdybos narys	2007 m. lapkričio 27 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Algirdas Vaitiekūnas	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2004 m. balandžio 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Vykintas Šuksteris	Valdybos narys	2007 m. lapkričio 27 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Eugenijus Ušpuras	Valdybos narys	2007 m. lapkričio 27 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Juozas Marcalis	Valdybos narys	2007 m. gruodžio 21 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Kęstutis Miškinis	Valdybos narys	2009 m. kovo 31 d.	2011 m. balandžio 30 d.

Vytautas Mikaila. Technikos mokslų daktaras. UAB „MVE group“ direktorius. Nuo 2008 m. gruodžio 16 d. AB „Kauno energija“ valdybos pirmininkas. AB „Kauno energija“ Vystymo ir analizės skyriaus vadovas. Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „MVE group“ 55 proc. akcijų.

Per 2009 metus priskaityta 26 tūkst. litų darbo užmokesčio, nepriskaičiuotos tantjėms, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.



Ramūnas Gatautis. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas. Lietuvos energetikos institutas Energetikos kompleksinių tyrimų laboratorija, Technikos mokslų daktaras. 2008-08-01 – 2009-01-30 AB „Kauno energija“ generalinio direktoriaus konsultantas strategijai. AB „Kauno energija“ valdybos pirmininkas iki 2008 m. gruodžio 15 d. Tarptautinės energetikos ekonomistų asociacijos narys, UAB „Būsto valda“ ir „Panemunės butų ūkis“ valdybų narys. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Bendrovės akcijų neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjėms), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Algirdas Vaitiekūnas. Kauno miesto administracijos Miesto ūkio departamento Energetikos skyriaus vedėjas. AB „Kauno energija“ valdybos pirmininko pavaduotojas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

2010 m. birželio 16 d. stebėtojų tarybos sprendimu sustabdyta valdybos nario A. Vaitiekūno narystė AB „Kauno energija“ valdyboje ikiteisminio tyrimo (medžiaga Nr. 07-1-00120-09) metu.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjėms), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.





Vyktas Šuksteris UAB „AF - terma“ direktorius, technikos mokslų daktaras. Tarptautinė energetikos ekonomistų asociacijos ir Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys; Lietuvos energetikos konsultantų asociacijos prezidentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nepriskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Eugenijus Ušpuras. Lietuvos energetikos institutas, direktorius. Kauno technologijos universitetas, Šilumos ir atomo energetikos katedra, profesorius; Lietuvos Mokslų akademija, narys korespondentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nepriskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Juozas Marcalis. Lietuvos Respublikos seimo narės B. Vėsaitės padėjėjas, UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ Pardavimų ir rinkotyros skyriaus vadovas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Kęstutis Miškinis. Kauno miesto administracijos Miesto ūkio departamento Energetikos skyriaus vyriausiasis specialistas Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nepriskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



21.3. Duomenys apie Bendrovės vadovą, vyriausiąją buhalterę:

Rimantas Bakas, Technikos mokslų daktaras. AB „Kauno energija“ generalinis direktorius nuo 2008-11-24. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, KTU 1985 m., pramonės šiluminės energetikos inžinierius. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 1999-01 – 2001-02 UAB „Terma ir KO“ (nuo 2000 m. Lietuvos – Švedijos UAB „AF – Terma“), 2001-10 – 2003-02 Lietuvos bioenergetikos ir energijos taupymo asociacijos viceprezidentas ir vykdytysis direktorius; 2001-01-03 – 2008-11-21 AB „Kauno energija“ strategijos skyriaus viršininkas. Bendrovės akcijų neturi. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ valdybos narys. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Violeta Staškūnienė. AB „Kauno energija“ vyriausioji finansininkė nuo 2000-07-27, nuo 2003-01-16 vyriausioji buhalterė. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, VU 1984 m., darbo ekonomika,



profesija – ekonomistė. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 1998-06-22 filialo „Kauno energijos“ paslaugos vyriausioji buhalterė, 2000-01-10 SPAB „Kauno energija“ vyr. finansininko pavaduotoja. 1998 – 2004-04 UAB „Itvizija“ vyriausioji buhalterė; 2003-01 – 2004 06 UAB „Energijos realizacijos centras“ vyriausioji buhalterė.

Turi 2.641 vnt. Bendrovės akcijų, kurios sudaro mažiau nei 5 proc. įstatinio kapitalo. Kitų įmonių kapitale ir valdyme nedalyvauja.

Per 2010 m. I pusmetį *Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei* priskaičiuota bendra pinigų suma - 91 tūkst. Lt, o vidutinis dydis tenkantis vienam nariui – 45.6 tūkst. Lt., ir nebuvo perleista kito turto bei nesuteikta garantijų.

22. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeitę ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą

Nėra.

23. Visi Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Nėra.

24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius

Didesnių sandorių nebuvo. Detalesnė informacija pateikta Konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 24 punkte.

25. Svarbūs įvykiai, kurie įvyko per pirmuosius šešis finansinių metų, ir jų poveikis tarpinei finansinei atskaitomybei, taip pat informacija apie pagrindines rizikas ir netikėtumus per ateinančius šešis finansinių metų mėnesius

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti Konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje ir jo aiškinamajame rašte.

26. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

AB „Kauno energija“ iš esmės laikosi rekomendacinio pobūdžio AB NASDAQ OMX Vilnius patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.

27. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją.

Emitentas vykdydamas savo prievolę pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per praėjusius 6 mėnesius viešai paskelbė žemiau nurodytą

22



informaciją per OMX naujienų platinimo sistemą kuria pranešimai platinami Europos Sąjungos mastu. Taip pat šią informaciją patalpino Emitento internetinėje svetainėje. Visą informaciją galima gauti **NASDAQ OMX Vilnius** svetainės (<http://www.baltic.omxgroup.com/?id=3304>) bei Emitento internetinės svetainės (<http://www.kel.lt/lt/?id=348>) tinklalapiuose.

Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
Nustatyta šilumos kaina nuo 2010 m. liepos 1 d.	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-06-22 16:36
Finansinių ataskaitų rinkinys su metiniu pranešimu	Metinė informacija	En, Lt	2010-05-14 09:29
AB „Kauno energija“ pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-05-14 09:01
2010 m. I ketvirčio ūkinės veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	En, Lt	2010-04-30 15:21
AB „Kauno energija“ pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-04-27 17:00
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-04-02 15:38
Informacija apie įregistruotą naują AB „Kauno energija“ įstatų redakciją	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-03-30 11:12
Dėl Vilniaus komercinio arbitražo teismo sprendimo	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-03-03 13:26:30
2009 m. 12 mėnesių ūkinės veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	En, Lt	2010-02-18 13:47:30
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-02-18 09:46:30
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-01-22 14:17:30
Dėl AB „Kauno energija“ tiekiamos šilumos kainos taikymo nuo 2010 m. vasario 1 d.	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-01-22 11:54:30

Generalinis direktorius



Rimantas Bakas



)

AB „KAUNO ENERGIJA“

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS 2010 m. I PUSMEČIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

)

Balansai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	856	1.242	841	1.222
Ilgalaikis materialusis turtas	4				
Žemė ir pastatai		29.042	29.539	27.543	28.012
Statiniai ir mašinos	1	251.866	251.902	251.842	251.873
Transporto priemonės		546	652	451	526
Įrenginiai ir įrankiai		5.268	6.475	5.211	6.404
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		21.488	16.134	21.488	16.134
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		308.210	304.702	306.535	302.949
Atidėtojo mokesčio turtas		-	-	-	-
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	6.053	6.053
Po vienerių metų gautinos sumos	5	68	61	257	109
Kitas finansinis turtas	6	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		501	494	6.743	6.595
Ilgalaikio turto iš viso		309.567	306.438	314.119	310.766
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	5.725	5.372	5.589	5.226
Išankstiniai apmokėjimai		549	616	665	766
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		6.274	5.988	6.254	5.992
Per vienerius metus gautinos sumos	8				
Iš pirkėjų gautinos sumos		40.783	59.828	40.513	59.513
Kitos gautinos sumos		10.561	4.361	10.690	4.647
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		51.344	64.189	51.203	64.160
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9,22	2.247	3.131	2.197	3.094
Trumpalaikio turto iš viso		59.865	73.308	59.654	73.246
Turto iš viso		369.432	379.746	373.773	384.012

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansai (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Pastabos					
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	1	256.392	255.710	256.392	255.710
Privalomasis rezervas	10	448	233	448	-
Kiti rezervai		-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		17.683	6.404	17.771	6.928
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3.865)	(6.465)	8	(2.883)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		13.818	(61)	17.779	4.045
Nuosavo kapitalo iš viso		270.658	255.882	274.619	259.755
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	11	38.491	37.198	38.491	37.198
Lizingas (finansinė nuoma)	12	44	44	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		2.030	2.030	2.699	2.699
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	12.665	11.832	12.665	11.832
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	1.820	1.820	1.820	1.820
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		646	735	647	735
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		55.696	53.659	56.322	54.284
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12	6.468	12.935	6.442	12.884
Trumpalaikės finansinės skolos	11	10.047	9.663	10.047	9.663
Prekybos skolos	15	21.411	41.502	21.494	41.529
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.456	1.812	2.193	1.660
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.188	1.216	1.188	1.216
Mokėtini mokesčiai		71	1.316	32	1.259
Išvestiniai finansiniai instrumentai	16	740	787	740	787
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	457	656	457	656
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		240	318	239	319
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		43.078	70.205	42.832	69.973
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		98.774	123.864	99.154	124.257
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso					
		369.432	379.746	373.773	384.012

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2010 m. liepos 23 d.

2010 m. liepos 23 d.

Bendrųjų pajamų ataskaitos

		Grupė					
		Pasta-2010 m.II bos ketvirtis	2010 m. I pusmetis	2009 m.II ketvirtis	2009 m. I pusmetis	2009 m.	2008 m.
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	17	28.458	164.536	31.108	178.039	280.411	205.974
Kitos veiklos pajamos	18	439	935	293	554	1.114	1.337
Veiklos pajamų iš viso		28.897	165.471	31.401	178.593	281.525	207.311
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirktą energiją		(25.177)	(116.773)	(21.524)	(124.374)	(197.698)	(137.604)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	14	(4.977)	(10.110)	(5.777)	(9.985)	(23.236)	(24.999)
Žaliavos ir medžiagos		(385)	(736)	(417)	(860)	(1.758)	(2.404)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(1.032)	(2.066)	(873)	(1.859)	(4.238)	(3.462)
Elektros energija		(466)	(1.352)	(442)	(1.468)	(2.558)	(2.891)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(3.975)	(7.954)	(4.115)	(8.365)	(16.688)	(18.982)
Remontas ir eksploatacija		(353)	(860)	(649)	(1.028)	(6.351)	(5.160)
Vanduo		(143)	(310)	(187)	(257)	(692)	(517)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(981)	(1.467)	(1.126)	(1.466)	(6.524)	1
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7					433	181
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(340)	(680)	(585)	(1.170)	(1.925)	(2.184)
Kitos sąnaudos		(2.154)	(4.863)	(2.219)	(4.731)	(8.908)	(10.760)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(228)	(674)	(224)	(373)	(825)	(1.363)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(40.211)	(147.845)	(38.138)	(155.936)	(270.968)	(210.144)
Veiklos pelnas		(11.314)	17.626	(6.737)	22.657	10.557	(2.833)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19	529	842	426	692	1.576	1.281
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20	(119)	(785)	(1.050)	(2.112)	(3.611)	(3.343)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		410	57	(624)	(1.420)	(2.035)	(2.062)
Pelnas prieš apmokestinimą		(10.904)	17.683	(7.361)	21.237	8.522	(4.895)
Pelno mokestis						(2.118)	(660)
Grynasis pelnas		(10.904)	17.683	(7.361)	21.237	6.404	(4.235)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	21	(0,26)	0,41	(0,37)	1,07	0,22	(0,21)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

2010 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2010 m. liepos 23 d.

Bendrųjų pajamų ataskaitos

		Bendrovė					
		Pasta-	2010 m. I	2009 m. II	2009 m. I	2009 m.	2008 m.
		bos	ketvirtis	pusmetis	ketvirtis	pusmetis	
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	17		28.110	163.839	31.051	177.930	279.548 205.233
Kitos veiklos pajamos	18		387	857	269	515	1.164 1.322
Veiklos pajamų iš viso			28.497	164.696	31.320	178.445	280.712 206.555
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirкта energija			(25.177)	(116.773)	(21.524)	(124.374)	(197.698) (137.604)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	14		(4.683)	(9.534)	(5.358)	(9.155)	(21.418) (22.396)
Žaliavos ir medžiagos			(345)	(665)	(286)	(791)	(1.507) (1.991)
Mokesčiai, išskyrus pelno			(1.025)	(2.051)	(861)	(1.836)	(4.177) (3.402)
Elektros energija			(463)	(1.345)	(438)	(1.457)	(2.539) (2.863)
Nusidėvėjimas ir amortiz.	3,4		(3.957)	(7.914)	(4.072)	(8.279)	(16.510) (18.784)
Remontas ir eksploatacija			(295)	(860)	(649)	(1.028)	(6.619) (5.181)
Vanduo			(143)	(309)	(185)	(253)	(686) (502)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	8		(981)	(1.467)	(1.126)	(1.466)	(6.524) 1
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7						433 181
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos			(141)	(285)	(399)	(852)	(1.141) (2.485)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1		(340)	(680)	(585)	(1.170)	(1.925) (2.184)
Kitos sąnaudos			(2.105)	(4.772)	(2.166)	(4.630)	(8.708) (10.248)
Kitos veiklos sąnaudos	18		(179)	(329)	(220)	(362)	(840) (1.357)
Veiklos sąnaudos, iš viso			(39.834)	(146.984)	(37.969)	(155.653)	(269.859) (208.815)
Veiklos pelnas			(11.337)	17.712	(6.649)	22.792	10.853 (2.260)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19		529	842	426	692	1.576 1.281
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20		(118)	(783)	(1.049)	(2.109)	(3.606) (3.800)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte			411	59	(623)	(1.417)	(2.030) (2.519)
Pelnas prieš apmokestinimą			(10.926)	17.771	(7.272)	21.375	8.823 (4.779)
Pelno mokestis							(1.895) (436)
Grynasis pelnas			(10.926)	17.771	(7.272)	21.375	6.928 (4.343)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	21		(0,26)	0,42	(0,37)	1,07	0.16 (0,22)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

2010 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2010 m. liepos 23 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	3.041	-	(9.273)	113.278
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	21.237	21.237
Pervedimai iš rezervų	10	-	(2.808)	-	2.808	-
2009 m. birželio 30 d. likutis		119.510	233		14.772	134.515
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)					(14.833)	(14.833)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		255.710	233	-	(61)	255.882
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	17.683	17.683
Pervedimai iš rezervų	10	-	(233)	-	233	-
Sudaryti rezervai	10		448		(448)	
Dividendai					(3.589)	(3.589)
Akcinio kapitalo didinimas	1	682	-	-	-	682
2010 m. birželio 30 d. likutis		256.392	448		13.818	270.658

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	2.808	-	(5.691)	116.627
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	21.375	21,375
Pervedimai iš rezervų	10	-	(2.808)	-	2.808	-
2009 m. birželio 30 d. likutis		119.510	-		18.492	138.002
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)					(14.447)	(14.447)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		255.710	-	-	4.045	259.755
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)					17.771	17.771
Sudaryti rezervai	10		448		(448)	
Dividendai					(3.589)	(3.589)
Akcinio kapitalo didinimas	1	682	-	-	-	682
2010 m. birželio 30 d. likutis		256.392	448		17.779	274.619

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

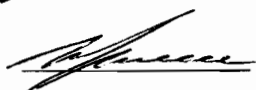
Generalinis direktorius Rimantas Bakas



2010 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė



2010 m. liepos 23 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I pusm.	2009 m. I pusm.	2010 m. I pusm.	2009 m. I pusm.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	17.683	21.237	17.771	21.375
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:	9.627	9.922	9.538	9.812
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.697	8.792	8.609	8.706
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	1.467	1.466	1.467	1.466
(Pelnas) nuostoliai pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą	(4)	75	(4)	73
Sukaupimai	(161)	(1.443)	(160)	
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas				(1.462)
Dotacijų (amortizacija)	(315)	(378)	(315)	(378)
Išvestiniai finansiniai instrumentai	(47)	297	(47)	297
Palūkanų sąnaudos	758	1.695	756	1.692
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(768)	(582)	(768)	(582)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	(9.779)	(36.277)	(9.682)	(36.207)
Atsargų sumažėjimas	(353)	(501)	(363)	(384)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	67	(185)	101	(201)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	17.578	8.723	17.533	9.078
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(6.200)	816	(6.043)	892
Ilgalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	12	(36)	12	(36)
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(20.119)	(44.784)	(20.063)	(45.190)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	1.101	708	533	636
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)	(1.245)	(735)	(1.227)	(717)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	(620)	(283)	(165)	(285)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	17.531	(5.118)	17.627	(5.020)
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(9.994)	(8.125)	(9.989)	(8.112)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	9	87	9	(44)
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	784	688	784	688
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai)	(7)		(148)	
Gautos palūkanos	10	4	10	4
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(9.198)	(7.346)	(9.334)	(7.464)
Paskolų gavimas	22.320	16.732	22.320	16.732
Paskolų grąžinimas	(27.085)	(3.987)	(27.085)	(3.987)
(Sumokėtos) palūkanos	(812)	(1.685)	(810)	(1.682)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(25)	(44)		(20)
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(26)	(120)	(26)	(120)
Dividendai	(3.589)		(3.589)	
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(9.217)	10.896	(9.190)	10.923
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(884)	(1.568)	(897)	(1.561)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3.131	3.616	3.094	3.604
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2.247	2.048	2.197	2.043

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

2010 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2010 m. liepos 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 centrinę būstinę 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.

2010 birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2010 m. birželio 30 d.		2009 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.665.892	92,82	39.654.892	93,05
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,76	1.606.168	3,77
Jurbarko rajono savivaldybės taryba	746.405	1,75	643.810	1,51
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	42.731.977	100,00	42.618.382	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos. Bendrovė 2009 m. 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 miesto savivaldybės tarybai. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei.

2009 m. liepos 23 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nusprendė padidinti įstatinį kapitalą, išleidžiant 22.700.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai. Pirmumo teisė įsigyti išleistas akcijas buvo suteikta Kauno miesto savivaldybei. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. Akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y. kolektorais – tuneliais, esančiais Kauno mieste, kurių 136.200 tūkst. Lt vertės rinkos vertė buvo nustatyta nepriklausomų turto vertintojų, taikant atkuriamosios vertės metodą.

2010 m. vasario 17 d. neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 682 tūkst. litų (nuo 255.710 tūkst. litų iki 256.392 tūkst. litų), išleidžiant 113.595 paprastųjų vardinių 6 litų nominalios vertės akcijų, kurių emisijos kaina yra lygi akcijos nominaliai vertei, apmokant Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nepiniginiu įnašu – pastatu – boilerine, esančia Kauno mieste ir Jurbarko rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiais nepiniginiais įnašais – inžineriniais tinklais – esančiais, Jurbarko mieste.

2010 m. birželio 30 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2010 m. gegužės 13 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 3.589 tūkst. Lt dividendų iš 2009 m. pelno. Dividendai išmokėti įstatymo nustatyta tvarka. Ne dėl bendrovės kaltės neišmokėta dividendų dalis apskaityta trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

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 priežiūrų 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	(147)	5.588	Šildymo sistemų priežiūra

2010 m. birželio 30 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ sukaupti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 465 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 465 tūkst. litų) ir buvo apskaityti 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.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste bei 14 izoliuoto tinklo ir 44 vietinės dujų fikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 497,3 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 254,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 27 MW šiluminis. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 506,05 MW.

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 25 pastaboje, Bendrovė dalyvauja teisiniame ginče tarp KTE ir Komisijos kaip trečioji šalis.

2006 m. birželio 8 d. Bendrovė 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. 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 perduotą 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.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2010 m. birželio 30 d. buvo 605 (2009 m. – 629). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. birželio 30 d. buvo 541 (2009 m. – 569).

2010 m. balandžio 19 d. Kauno miesto Tarybos Kolegijos posėdyje svarstytas klausimas dėl bendros įmonės steigimo ir nutarta iš principo pritarti bei rekomenduoti AB „Kauno energija“ valdybai pradėti derybas su UAB

„Fortum Heat Lietuva“ dėl naujos vietiniu kuru kūrenamos elektrinės statybos ir bendros įmonės steigimo. Deryboms su UAB „Fortum Heat Lietuva“ vesti Bendrovėje sudaryta darbo grupė

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, bei finansinio turto, laikomo parduoti, vertinimą tikrąja verte. Finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupė ir Bendrovė apskaitą tvarko pirminės ekonominės aplinkos, kurioje vykdoma veikla, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais (suapvalintos iki tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip), kuri yra Bendrovės bei jos dukterinės įmonės funkcinė ir pateikimo valiuta.

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 ir verslo jungimai

Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno energija“ ir jos dukterinę įmonę. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties atskaitinio laikotarpio, kaip ir patronuojančios įmonės. Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo kontrolės perėjimo datos arba iki datos, kai jos netenkama. Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja patronuojanti įmonė. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teisės 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 konsoliduotame pelne ar nuostoliuose.

Verslo jungimai

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Prestižas, įgytas verslo susijungimo metu, yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra įsigijimo savikainos paviršius, lyginant su grynąja įsigyjamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų Grupės dalimi.

Prestižas konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus jo vertės sumažėjimo nuostolius ir parodomas nematerialiojo turto dalyje. Neigiamas prestižas pripažįstamas pajamomis atskaitinio laikotarpio pelne ar nuostoliuose.

Prestižas nėra amortizuojamas, tačiau kiekvienais metais yra vertinamas jo vertės sumažėjimas, kuris pripažįstamas sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo nustatytas. Vėlesniais laikotarpiais prestižo vertės sumažėjimas nėra atstatomas.

Investicijos į dukterines įmones

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant savikainos metodą atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją (išskyrus prestižą, kuriam amortizacija nėra skaičiuojama) ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per jų galiojimo laikotarpį (3 - 4 metus).

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.5. Taršos leidimų apskaita

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą Grupė ir Bendrovė taršos leidimus apskaito nominaliąja verte, kaip tai leidžia TAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir valstybės paramos pateikimas atskaitomybėje“.

Įsipareigojimai įsigyti papildomus leidimus teršti yra pripažįstami jiems atsiradus (pvz. įsipareigojimai yra neapskaitomi remiantis tikėtinu ateities taršos kiekiu) ir apskaitomi tik tada, kai Grupės ir Bendrovės faktiškai išmestas taršos kiekis viršija turimų taršos leidimų kiekį.

Taikydama „grynojo įsipareigojimo“ metodą Grupė ir Bendrovė leidimų teršti trūkumą vertina lygindama turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio suma. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų balansinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, balanse pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, apskaitoje nurašoma jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas, vertės padidėjimai ar sumažėjimai, registruojamos bet kokios nurašymo pajamos ar išlaidos ir apskaitomas nurašymo pelnas ar nuostoliai.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne ar nuostoliuose.

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

	Metai
Pastatai	7 - 50
Statiniai ir mašinos	5 - 70
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, kaip aprašyta 2.22 pastaboje.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2.7. Finansiniai instrumentai

Remiantis TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais) sandorio sudarymo sąnaudas.

Finansinis turtas ar finansiniai įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais

Finansiniam turtui, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t.y. jeigu jis yra išvestinė priemonė arba buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelne ar nuostoliuose.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė ir Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelne ar nuostoliuose finansinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos, yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne ar nuostoliuose tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas.

Finansinis turtas, laikomas parduoti

Finansinis turtas, laikomas parduoti – tai finansinis turtas, nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, laikomas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kaip kitos bendrosios pajamos tol, kol Bendrovė ar Grupė neparduos šio finansinio turto. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai perklasifikuojami kaip ataskaitinio laikotarpio pelnas ir nuostoliai iš investicinių vertybinių popierių.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertimo modeliais.

2.8. Išvestiniai finansiniai instrumentai

Grupė ir Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus, tokius kaip palūkanų normos apsisiekimo sandoriai apsaugoti nuo palūkanų normos rizikos. Tokie išvestiniai finansiniai instrumentai sandorio sudarymo dieną pripažįstami tikrąja verte, o vėlesniais laikotarpiais jų tikroji vertė perskaičiuojama. Išvestiniai finansiniai instrumentai apskaitomi kaip finansinis turtas, kai jų tikroji vertė teigiama, ir kaip finansiniai įsipareigojimai – kai jų tikroji vertė neigiama.

Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl investinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne ar nuostoliuose, jei jie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitos principų.

Palūkanų normos apskaitimo sandorių tikroji vertė yra nustatoma pagal panašių instrumentų rinkos vertę.

2.9. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, marketingo ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose, pinigai kelyje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.11. Išmokos darbuotojams

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienam Grupės ir Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir pagal kolektyvinę sutartį priklauso 1 - 6 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso dieną yra apskaičiuojami remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis vyriausybės obligacijų, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų normą.

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pajamose/sąnaudose ir netaikomas joks „vertės intervalas“. Visos ankstesnės darbo sąnaudos pripažįstamos nedelsiant.

Kitos išmokos darbuotojams

Atlyginimai, įmokos į valstybinį socialinio draudimo fondą, atostogų ir nedarbingumo išmokos yra sukaupiamos per metus, kuriais darbuotojai dirba Grupėje ir Bendrovėje.

2.12. Finansinės skolos

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė ir Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių nuo balanso paruošimo dienos.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Nuo 2009 m. sausio 1 d. skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, yra kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis.

2.13. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Sprendimas ar sutartis yra nuomos sutartis yra paremtas informacija sutarties pasirašymo dieną. Vertinama ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

Lizingas (finansinė nuoma)

Nuoma, pagal kurią Grupė ir Bendrovė perduoda visą su nuosavybe susijusią riziką ir teikiamą naudą, yra laikoma finansine nuoma. Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos gautinas sumas balanse pripažįsta išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir jos yra lygios grynajai investicijai į nuomą. Finansinės nuomos pajamos yra pagrįstos pastovia periodine palūkanų norma, skaičiuojama nuo grynosios investicijos likučio. Pradinės tiesioginės išlaidos yra įtrauktos įvertinant gautinas sumas pirminio pripažinimo metu.

Veiklos nuoma

Nuoma, pagal kurią Grupė ir Bendrovė neperduoda visos su nuosavybe susijusios rizikos ir teikiamos naudos, yra laikoma veiklos nuoma. Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir Bendrovės balanse yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelne ar nuostoliuose kaip kitos pajamos. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

Turto, skirto nuomai, nusidėvėjimo skaičiavimo principai yra tokie pat kaip Grupės ir Bendrovės atitinkamo ilgalaikio turto rūšies nusidėvėjimo skaičiavimo principai.

2.14. Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti.

2.15. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama kaip atidėtosios pajamos ir perskirstoma į pajamas kasmet lygiomis dalimis per numatomą susijusio turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir pelne ar nuostoliuose mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Nemokamai gautas turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas tikrąja verte.

Gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos (atidėtosios pajamos)“.

2.16. Pelnų mokesčiai

Pelnų mokesčio, apimančio ataskaitinio laikotarpio ir atidėtuosius mokesčius, apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelnų mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. 2009 metais pelno mokesčio tarifas buvo 20 proc (2008 m. 15 proc.). Nuo 2010 m. sausio 1 d. įsigaliojo naujas, 15 proc., pelno mokesčio tarifas.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Grupė ir Bendrovė nebėtėsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Grupė ir Bendrovė veiklos nebėtėsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų laikinųjų skirtumų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės bei sukauptų keliamų mokestinių nuostolių grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.17. Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, vidutinis svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių pelno (nuostolių) vienai akcijai mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintasis pelnas nesiskiria.

2.18. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupės ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš šilumos energijos pardavimo pripažįstamos pagal gyventojams ir kitiems klientams išrašytas sąskaitas už šilumą ir karšto vandens pašildymą. Sąskaitos vartotojams išrašomos kartą per mėnesį, pagal šilumos skaitiklio parodymus.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.19. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.20. Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso diena yra apskaitomi pelne ar nuostoliuose. Tokie užsienio valiuta išreikšti likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.21. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą pelne ar nuostolyje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne ar nuostolyje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad nevirsytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Jei skirtos pardavimui finansinės investicijos yra nuvertėjusios, tai dydis apimantis skirtumą tarp jų savikainos (grynąja verte įvertinus visus grąžinimus ir amortizacijos) ir jų dabartinės tikrosios vertės, atėmus visus anksčiau pripažintus nuostolius, yra perkeliamas iš tikrosios vertės rezervo kitų bendrųjų pajamų į pelną ar nuostolius. Vertės sumažėjimo, susijusio su nuosavybės vertybiniais popieriais, klasifikuojamais kaip skirti parduoti, atstatymas nėra pripažįstamas pajamomis. Vertės sumažėjimo atstatymas, susijęs su skolos vertybiniais popieriais, yra parodomas pelne ar nuostoliuose, jei investicijos tikrosios vertės padidėjimas gali būti siejamas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo pripažinimo nuostoliais.

Iš pirkejų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas tuomet, kai objektyvios aplinkybės (tokios kaip nemokumo tikimybė ar kliento dideli finansiniai nesklandumai) parodo, kad Grupė ir Bendrovė negalės susirinkti visų jai priklausančių gautinų sumų pagal sąskaitose nurodytas sąlygas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą. Gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra laikomos niekada nebeatgautinomis.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne ar nuostoliuose. Atsipirkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima įvertinti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetų). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne ar nuostoliuose tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.22. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Įvertinimai ir prielaidos

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai balanso sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti žemiau:

Ilgalaikis materialusis turtas – naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl paslaugų naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data.

Grupė ir Bendrovė įvertino ilgalaikio materialiojo turto naudingojo 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, 2010 m. I pusm. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 1.786 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis 2010 m. birželio 30 d. - būtų 7.859 tūkst. litų mažesnis. (2009 m. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 4.473 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis 2009 m. gruodžio 31 d. - būtų 6.073 tūkst. litų mažesnis.).

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas

Nustatant naudojimo vertes, vadovybė turi įvertinti tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigų generuojančių vienetų ir pasirinkti tinkamą diskonto normą, skaičiuojant dabartinę piniginių įplaukų vertę.

Apskaitos įvėrcio pasikeitimas

Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais 2008 m. gruodžio 31 d. visa Grupė ir Bendrovė buvo laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu. 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje buvo du pinigų kuriantys vienetai, kadangi kolektoriai - tuneliai, kurie 2009 metais buvo gauti kaip nepiniginis turtinis įnašas iš akcininkų, yra naudojami ne tik Bendrovės veikloje, bet jais už atskirą užmokestį naudojasi ir kitos komunalinės bei komunikacijos paslaugas teikiančios įmonės.

Gauto nepiniginio turtinio įnašo apskaitinė vertė

2009 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginio turtinio įnašu, t.y. kolektoriais – tuneliais, esančiais Kauno mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią turto gavimo metu nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 136 mln. litų. Tačiau taikant šį vertinimo metodą nebuvo atliktas pakankamo pelningumo testas kaip to reikalauja tarptautiniai vertinimo standartai. Ilgalaikio materialiojo turto, gauto kaip turtinis įnašas, naudojimo vertė, apskaičiuota remiantis diskontuotais būsimais pinigų srautais, 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 23 mln. litų. Reikšmingas šio turto vertės, apskaičiuotos pagal atstatomosios vertės metodą, ir jo naudojimo vertės, nustatytos remiantis diskontuotais būsimais pinigų srautais, skirtumas rodo, kad atstatomosios vertės metodas gali būti nepakankamai patikimas būdas tikrajai šio turto vertei nustatyti. Tačiau vadovybei nėra prieinama informacija apie galimą ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jei ji būtų nustatyta kitais vertinimo metodais.

Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms

Grupė ir Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą abejotinioms gautinoms sumoms. Vertinant abejotinas gautinas sumas daromi reikšmingai sprendimai. Vertinant abejotinas gautinas sumas remiamasi istorinėmis ir numatomomis pirkėjų skolų grąžinimo prielaidomis. Dėl ekonomikos, pramonės arba konkrečių pirkėjų sąlygų pokyčių gali tekti koreguoti finansinėse ataskaitose apskaitytą abejotinių skolų vertės sumažėjimą.

Atidėtas pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokesčių nuostoliams, pateikiant, kas yra tikėtina, kad mokestinis pelnas bus gaunamas prieš tai, kai nuostoliai bus užskaityti tarpusavyje. Reikšmingi vadovybės sprendimai yra reikalingi apibrėžti atidėtojo pelno mokesčio turto sumas, kurios gali būti pripažintos, remiantis tikėtinų būsimų apmokestinamųjų pelnų dydžių ir periodų paskaičiavimu ir remiantis būsimomis mokesčių planavimo strategijomis.

Teisminiai ginčai

2010 m. vasario 17 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismas išnagrinėjo civilinę bylą dėl Investicijų susitarimo vykdymo tarp Bendrovės ir UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ ir priėmė sprendimą Bendrovės naudai priteisti iš UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ 5.420 tūkst. litų dydžio baudą bei palūkanas nuo šios sumos ir dalies bylinėjimosi išlaidų kompensaciją.

2010 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo padarytas sukaupimas priteistos baudos sumai, kadangi baudų bei palūkanų pajamos ataskaitose atspindimos tik, kai jos Bendrovei yra sumokėtos.

2.23.Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos įmonės viduje rengiamos ataskaitos, teikiamos vyriausiajam su veikla susijusių sprendimų priėmėjui. Vyriausiasis su veikla susijusių sprendimų priėmėjas, atsakingas už išteklių paskirstymą bei segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Grupės ir Bendrovės veikla yra vykdoma viename segmente, todėl šiose finansinėse ataskaitose nėra pateikiami papildomi informacijos atskleidimai apie segmentus.

2.24.Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.25.Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.26.Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras Tarptautinis apskaitos standartas specifiškai tokio sudengimo reikalauja.

Kur būtina, pateikti palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimą.

3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. birželio 30 d. lygi 2.965 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 2.782 tūkst. litų) buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2010 m. birželio 30 d. sudaro atitinkamai 8.365 tūkst. litų ir 8.277 tūkst. litų (2009 m. – atitinkamai 16.965 tūkst. litų ir 16.798 tūkst. litų). 7.622 tūkst. litų ir 7.582 tūkst. litų sumos (2009 m. – 16.024 tūkst. litų ir 15.856 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 77.078 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (2009 m. gruodžio 31 d. – 78.905 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2010 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 113.926 tūkst. litų. (2009 m. gruodžio 31 d. – 114.153 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (11 pastaba).

5. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos Bendrovės darbuotojams	67	61	67	61
Kitos	1		190	48
	68	61	257	109

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 1997 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 10,0 proc. palūkanų normą.

2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

6. Kitas finansinis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
<i>Finansinis turtas, laikomas parduoti</i>				
Paprastosios akcijos – nekotiruojamoms	433	433	433	433

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.408	3.429	3.408	3.429
Atsarginės dalys	1.335	1.197	1.335	1.047
Medžiagos	1.190	954	1.054	958
	5.933	5.580	5.797	5.434
Realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(208)	(208)	(208)	(208)
	5.725	5.372	5.589	5.226

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2010 m. birželio 30 d. sudarė 208 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 208 tūkst. litų).

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2010 m. I pusm. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

8. Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	67.043	85.005	66.773	84.690
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(26.260)	(25.177)	(26.260)	(25.177)
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	40.783	59.828	40.513	59.513

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2010 m. I pusm. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2010 m. birželio 30 d. buvo lygi 26.260 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 25.177 tūkst. litų), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

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

	Iš viso
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	19.480
Panaudota	(856)
Papildomo atidėjimo formavimas	6.553
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	25.177
Papildomo atidėjimo formavimas	1.083
2010 m. birželio 30 d. likutis	26.260

2009 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 856 tūkst. litų beviltiškų skolų (2008 m. – 678 tūkst. litų).

Per 2010 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 17 tūkst. litų (2009 m. – 29 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas							
Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	Iš viso	
2010 m.	7.484	4.907	18.781	5.538	389	3.684	40.783
2009 m.	38.958	7.951	1.580	2.353	7.243	1.743	59.828

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas							
Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	Iš viso	
2010 m.	7.214	4.907	18.781	5.538	389	3.684	40.513
2009 m.	38.643	7.951	1.580	2.353	7.243	1.743	59.513

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

Didžiojo 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.

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų analizė yra tokia:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	4.930	2.806	4.930	2.806
Kitos	5.631	1.555	5.760	1.841
Viso	10.561	4.361	10.690	4.647

2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų didžiąją dalį sudarė 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, kolektorių priežiūros paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 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	
2010 m.	469	691	3.952	336	169	14	5.631
2009 m.	1.490	40	11	8	6	-	1.555

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 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	
2010 m.	598	691	3.952	336	169	14	5.760
2009 m.	1.776	40	11	8	6	-	1.841

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

Finansinio turto, kurio laikotarpis nėra praėjęs ir kuriam neapskaitytas vertės sumažėjimas, kreditingumas

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.

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	1.246	1.557	1.246	1.557
Pinigai banke	968	1.541	921	1.505
Pinigai kasoje	33	33	30	32
	<u>2.247</u>	<u>3.131</u>	<u>2.197</u>	<u>3.094</u>

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2010 m. birželio 30 d. sudarė 591 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 1.327 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (11 pastaba).

10. 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. 2008 m. kovo 7 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 183 tūkst. litų iš kitų rezervų ir nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą.

Bendrovė 2009 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu pervedė 2.808 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2008 m. nuostoliams padengti.

Grupė 2010 m. kovo 4 d. akcininkų sprendimu pervedė 233 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2009 m. nuostoliams padengti.

Bendrovė 2010 m. gegužės 13 d. akcininkų sprendimu pervedė 448 tūkst. litų iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą.

11. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	38.491	37.198	38.491	37.198
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	6.442	12.884	6.442	12.884
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	9.638	5.964	9.638	5.964
Kiti įsipareigojimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	409	3.699	409	3.699
	16.489	22.547	16.489	22.547
VISO	54.980	59.745	54.980	59.745

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
2010 m.	6.442	12.884	6.442	12.884
2011 m.	14.247	14.338	14.247	14.338
2012 m.	9.781	9.781	9.781	9.781
2013 m.	6.197	4.981	6.197	4.981
2014 m.	5.053	4.932	5.053	4.932
2015 m.	2.008	1.961	2.008	1.961
2016 m.	850	850	850	850
2017 m.	355	355	355	355
	44.933	50.082	44.933	50.082

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis (procentais):

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	3,4	3,6	3,4	3,6
Ilgalaikės paskolos	3,5	3,5	3,5	3,5

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
eurai	41.330	50.863	41.330	50.863
litai	13.493	8.882	13.493	8.882
	<u>54.823</u>	<u>59.745</u>	<u>54.823</u>	<u>59.745</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 2010 m. birželio 30 d. yra 1.674 tūkst. litų, iš kurių 416 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 2010 m. birželio 30 d. yra 3.258 tūkst. eurų (11.250 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. 2010 m. birželio 30 d. paskolos likutis yra 4.568 tūkst. litų, iš kurių 420 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 2010 m. birželio 30 d. yra 658 tūkst. eurų (2.273 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 197 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 2010 m. birželio 30 d. yra 468 tūkst. eurų (1.616 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 124 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.

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 2010 m. birželio 30 d. yra 477 tūkst. eurų (1.646 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 175 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. gruodžio 31 d. Investicinio kredito likutis 2010 m. birželio 30 d. yra 1.116 tūkst. eurų (3.855 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 100 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. 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 2010 m. birželio 30 d. yra 1.825 tūkst. eurų (6.300 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 2.100 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.

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 2010 m. birželio 30 d. sudarė 7.000 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 1.560 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 tūkst. 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). 2010 m. gegužės 31 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2010 m. birželio 23 d., o 2010 m. birželio 22 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2011 m. gegužės 30 d. Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2010 m. birželio 30 d. sudarė 764 tūkst. eurų (2.638 tūkst. litų ekvivalentas). (2009 m. gruodžio 31 d. 4.380 tūkst. litų). Už overdraftą mokamos 1 mėn. EURIBOR + 3 proc. metinės palūkanos.

2009 m. rugsėjo 25 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. litų ekvivalentas). Kredito limito galiojimo terminas yra 2012 m. rugsėjo 25 d. Panaudota kredito suma 2010 m. birželio 30 d. 2.357 tūkst. eurų (8.138 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.660 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už kreditą mokamos 6 mėn. EURIBOR + 3,85 proc. metinės palūkanos.

2009 m. gruodžio 2 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 3.815 tūkst. eurų (13.171 tūkst. litų ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 2 d. Paskolos likutis 2010 m. birželio 30 d. yra 1.046 tūkst. eurų (3.613 tūkst. litų ekvivalentas), kuris Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EURIBOR + 4,5 proc. metinės palūkanos.

2010 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Lietuvos respublikos finansų ministerija 2.410 tūkst. eurų (8.323 tūkst. litų ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Paskola ataskaitų sudarymo datai dar nepanaudota. Iki 2019 m. kovo 31 d. už paskolą nustatytos 3,948 proc. metinės palūkanos.

2010 m. birželio 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 649 tūkst. eurų (2.240 tūkst. litų ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. birželio 21 d. Paskola ataskaitų sudarymo datai dar nepanaudota. Už paskolą nustatytos 6 mėn. EURIBOR + 4 proc. metinės palūkanos.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (4 pastaba) ir sąskaitos banke (9 pastaba) buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

12. Lizingas (finansinė nuoma)

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Bendrovės ir 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	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	54	80	-	-

2010 m. birželio 30 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra kintama ir fiksuota. Fiksuota palūkanų norma atitinkamai lygi 3,99 proc. Kintama palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6 mėn. EURIBOR + 1,5 proc. Visas finansinės nuomos likutis denominuotas eurai.

Finansinės nuomos įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2010 m. birželio 30 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	27	54	-	-
Nuo vienerių iki penkerių metų	45	45	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	72	99	-	-
Palūkanos	(2)	(4)	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	70	95	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	26	51	-	-
- ilgalaikiai	44	44	-	-

13. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	11.832	10.253	11.832	10.253
Gauta per laikotarpį	1.148	2.209	1.148	2.209
Amortizacija ir nurašymai	(315)	(630)	(315)	(630)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12.665	11.832	12.665	11.832

2008 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Žemgalių g. 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. 2010 m. birželio 30 d. VŠĮ LAAIF pilnai atsiskaitė su Bendrove.

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. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2010 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 3.357 tūkst.litų paramą.

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. litų 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. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

14. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas

Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo ir sulaukęs pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kolektyvinę sutartį turi gauti 1 - 6 mėnesių atlyginimų išmoką.

Grupės ir Bendrovės išmokų darbuotojams įsipareigojimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1.820	1.820	1.820	1.820
Ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	457	656	457	656
	<u>2.277</u>	<u>2.476</u>	<u>2.277</u>	<u>2.476</u>

Per 2010 m. birželio 30 d. pasibaigusį laikotarpį Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 199 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais - 521 tūkst. litų) ir yra įtrauktos į atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudas Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

	2010 m. birželio 30 d.	2009 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.

15. Prekybos skolos

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

16. 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. 2010 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 1.825 tūkst. eurų (6.300 tūkst. litų ekvivalentas) (2009 m. gruodžio 31 d. 2.433 tūkst. eurų (8.401 tūkst. litų ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2010 m. birželio 30 d. – 78 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 4,5 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2008 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė buvo 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. 2010 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 3.258 tūkst. eurų (11.250 tūkst. litų ekvivalentas) (2009 m. gruodžio 31 d. 3.620 tūkst. eurų (12.500 tūkst. litų ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2010 m. birželio 30 d. – 662 tūkst. litų.

17. Pardavimų pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę pasirinko karšto vandens tiekėju. 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	
	2010 m. I pusm.	2009 m.	2010 m. I pusm.	2009 m.
Šilumos energija	163.017	277.001	163.050	277.053
Karšto vandens tiekimas	139		139	
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.020	2.365	290	1.450
Elektros energija	148	393	148	393
Apyvartiniai taršos leidimai		117		117
Kolektorių priežiūra	212	535	212	535
	<u>164.536</u>	<u>280.411</u>	<u>163.839</u>	<u>279.548</u>

18. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I pusm.	2009 m.	2010 m. I pusm.	2009 m.
Kitos veiklos pajamos				
Įvairios suteiktos paslaugos	717	977	645	903
Parduotos materialinės vertybės	170	93	170	132
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	6	4	6	96
Kita	42	40	36	33
	<u>935</u>	<u>1.114</u>	<u>857</u>	<u>1.164</u>
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(648)	(567)	(306)	(545)
Parduotos materialinės vertybės	(21)	(168)	(21)	(208)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	(5)	0	(6)
Ilgalaikio turto nurašymas	(2)	(81)	(2)	(81)
Kita	(3)	(4)	-	-
	<u>(674)</u>	<u>(825)</u>	<u>(329)</u>	<u>(840)</u>

19. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I pusm.	2009 m.	2010 m. I pusm.	2009 m.
Finansinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	784	1.571	784	1.571
Banko palūkanos	2	3	2	3
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	47		47	
Kita	9	2	9	2
	<u>842</u>	<u>1.576</u>	<u>842</u>	<u>1.576</u>

20. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I pusm.	2009 m.	2010 m. I pusm.	2009 m.
Finansinės veiklos sąnaudos				
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(758)	(3.269)	(756)	(3.264)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas		(220)		(220)
Delspinigiai	(27)	(121)	(26)	(121)
Kita		(1)	(1)	(1)
	<u>(785)</u>	<u>(3.611)</u>	<u>(783)</u>	<u>(3.606)</u>

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

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

	Grupė	
	2010 m. I pusm.	2009 m.
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	17.683	6.404
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.618	19.918
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.732	42.618
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.702	29.376
Vienai akcijai tenkantys pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai) (litas)	0,41	0,22

22. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose (įvertinti pagal ilgalaikio skolinimosi reitingus*):

	2010 m. birželio 30 d.	
	Grupė	Bendrovė
A	835	788
A+		
AA-	90	90
B+	10	10
-	33	33
	968	921

*- išoriniai skolinimosi reitingai nustatyti *Fitch Ratings* agentūros.

2010 m. Grupė ir Bendrovė nesuteikė jokių garantijų už kitų šalių prievoles.

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 (0 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 16 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte.

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.

	Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2010		
LTL	+174	(34)
LTL	- 174	34
EUR	+ 47	(17)
EUR	- 47	17
2009		
LTL	+170	(150)
LTL	- 170	150
EUR	+ 30	(153)
EUR	- 30	153

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2010 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,39 ir 1,26 (2009 m. gruodžio 31 d. – 1,04 ir 0,97). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2010 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,40 ir 1,26 (2009 m. gruodžio 31 d. – 1,05 ir 0,97).

Grupė ir Bendrovė palaiko likvidumo problemą įgyvendindama šį veiksmų planą:

- (1) Nuo 2008 m. gruodžio 1 d. galiojusioje kainoje ir nuo 2009 m. birželio 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 apskaičiuojama pagal dvi šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji šilumos kainos dedamoji šilumos kainos perskaičiavimo galiojimo laikotarpiui lieka pastovi, kinta tik kintamoji dėl kuro kainų pokyčio, kas leidžia Bendrovei sumažinti galimą nuostolį, kylant kuro kainoms.
- (2) Bendrovė siekia gauti dalį lėšų investicijoms iš ES struktūrinių fondų. Bendrovė yra pateikusi 5 projektus (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. litų). Priimti sprendimai skirti paramą visiems projektams. Trims iš jų pasirašytos paramos sutartys, kaip aprašyta 13 pastaboje;
- (3) stabdomos nepirmajai investicijos;
- (4) taip pat, atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių: įgyvendinimas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planas.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	3.923	3.484	47.126	2.911	57.444
Prekybos skolos	16.585	4.826	12	-	21.423
2010 m. birželio 30 d. likutis	20.508	8.310	47.138	2.911	78.867
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6.731	17.724	36.344	3.240	64.039
Prekybos skolos	39.116	2.334	52	-	41.502
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	45.847	20.058	36.396	3.240	105.541

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	3.909	3.471	47.081	2.911	57.372
Prekybos skolos	16.668	4.826	12	-	21.506
2010 m. birželio 30 d. likutis	20.577	8.297	47.093	2.911	78.878
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6.731	17.670	36.299	3.240	63.940
Prekybos skolos	39.300	2.224	5	-	41.529
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	46.031	19.894	36.304	3.240	105.469

Užsienio valiutos rizika

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

2010 m. birželio 30 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litai	53.648	40.789	53.646	40.499
Eurai	11	41.336	11	41.336
	53.659	82.125	53.657	81.835

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 opcijų 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, grąžinti kapitalą akcininkams. 2010 m. birželio 30 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų, išskyrus akcinio kapitalo didinimus apmokėtus nepiniginiais turtiniais įnašais, kaip aprašyta 1 pastaboje.

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 patrunuojančios 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	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	55.696	53.659	56.322	54.284
Trumpalaikiai įsipareigojimai	43.078	70.205	42.832	69.973
Įsipareigojimų iš viso	98.774	123.864	99.154	124.257
Nuosavas kapitalas	270.658	255.882	274.619	259.755
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)	36.49	48,41	36.11	47,84

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

23 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Bendrovė 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. birželio 30 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. birželio 30 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. birželio 30 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdo prisiimtų įsipareigojimų dėl investicijų apimtys, o pagal šį susitarimą KTE privalo mokėti 17,7 mln. litų nuo neįvykdytų investicijų baudą Bendrovei, tarp šalių vyko derybos dėl Investicijų susitarimo pakeitimo ir investavimo terminų pakeitimo. 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo pasiektas abiem šalims priimtinas susitarimas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo. Kilęs nesutarimas dėl 17,7 mln. litų išspręstas Arbitražo teisme prie Asociacijos Tarptautiniai prekybos rūmai – Lietuva. Procedūros baigtis aprašyta 2.22 pastraipoje.

24 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.

2010 m. ir 2009 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis.

2010 m. ir 2009 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:

2010 m. I pusm.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	88	16.911	20.021	50
Jurbarko rajono savivaldybė	0	1.208	46	0

2009 m.

Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	443	24.597	15.063	18
Jurbarko rajono savivaldybė	3	1.866	278	37

2010 m. ir 2009 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

2010 m I pusm.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	586	65	478	196

2009 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	1.546	347	396	94

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2010 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro 6 ir 4 asmenys (2009 m. gruodžio 31 d. 6 ir 4 asmenys).

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I pusm.	2009 m.	2010 m. I pusm.	2009 m.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	199	494	151	338
Vadovybei išmokėtos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	0	93	0	93

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. birželio 30 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	44	44	44	44

Per 2010 m. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

25 Pobalansiniai įvykiai

2010 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo plėtra statant naują šilumos tiekimo trasą (šilumos tiekimo tinklai nuo A.Juozapavičiaus pr. 23A iki A.Juozapavičiaus pr. 90)“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.566 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2010 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo Žaliakalnio magistralės (4Ž) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.788 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.