



AB „KAUNO ENERGIJA“
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS
2017 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS,
PARENGTAS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

Atsakingų asmenų patvirtinimas AB „Kauno energija“ akcininkams ir Lietuvos bankui

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Rimantas Bakas, Finansų departamento direktorius Gintautas Muznikas ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2017 m. I pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



Rimantas Bakas

Finansų departamento direktorius



Gintautas Muznikas

Vyriausioji buhalterė



Violeta Staškūnienė

Finansinės būklės ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
	Pastabos	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	77	107	77	107
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4				
Žemė ir pastatai		8.929	9.290	7.423	7.590
Statiniai		83.920	84.919	83.239	84.207
Mašinos ir įranga		25.593	27.420	21.980	23.507
Transporto priemonės		521	497	487	448
Įrenginiai ir įrankiai		2.891	3.186	2.882	3.175
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		5.610	974	5.610	974
Investicinis turtas		404	299	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		127.868	126.585	121.621	119.901
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	1	-	-	2.968	2.968
Po vienerių metų gautinos sumos		-	-	-	-
Kitas finansinis turtas		1	1	1	1
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		1	1	2.969	2.969
Ilgalaikio turto iš viso		127.946	126.693	124.667	122.977
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	5	429	486	413	416
Išankstiniai apmokėjimai		443	491	400	384
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		872	977	813	800
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	21;23	3.231	10.117	3.231	10.117
Kitos gautinos sumos	23	1.389	1.001	1.368	984
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		4.620	11.118	4.599	11.101
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7;21	10.980	6.285	10.933	6.193
Trumpalaikio turto iš viso		16.472	18.380	16.345	18.094
Turto iš viso		144.418	145.073	141.012	141.071

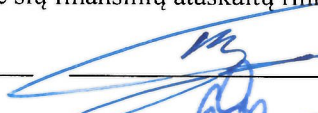
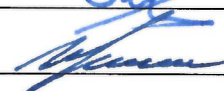
(tęsinys kitame puslapyje)

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavybė				
Kapitalas	1	74.476	74.476	74.476
Privalomasis rezervas	8	3.267	2.922	3.267
Kiti rezervai	8	100	2.977	100
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)				
Ataskaitinių metų pelnas	1	6.160	6.957	6.177
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	1	4.639	(313)	5.135
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		10.799	6.644	11.312
Nuosavybė iš viso		88.642	87.019	89.155
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės finansinės skolos	9;21	20.765	19.559	20.765
Lizingas (finansinė nuoma)	10;21	91	39	91
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	19	4.269	4.269	4.461
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	11	18.048	17.469	16.836
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	12;23	1.070	1.069	1.066
Ilgalaikės prekybos skolos	21	19	18	19
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		44.262	42.423	43.238
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9;10;21	4.607	6.252	1.771
Trumpalaikės finansinės skolos	9;21	-	-	-
Prekybos skolos	21	4.985	7.194	4.987
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		858	668	829
Gauti išankstiniai apmokėjimai		380	549	380
Mokėtini mokesčiai		53	391	48
Išvestiniai finansiniai instrumentai	13	19	34	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	12	208	262	208
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		404	281	396
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		11.514	15.631	8.619
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		55.776	58.054	51.857
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		144.418	145.073	141.012
				141.071

(pabaiga)

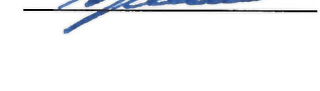
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2017 m. liepos 21 d.
Finansų departamento direktorius	Gintautas Muznikas		2017 m. liepos 21 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2017 m. liepos 21 d.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos

Grupė	Pastabos	2017 m. II ketv.	2017 m. I pusm.	2016 m. II ketv.	2016 m. I pusm.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	16	8.078	35.313	5.794	36.184
Kitos veiklos pajamos	18	146	895	107	2.070
Veiklos pajamų iš viso		8.224	36.208	5.901	38.254
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(4.223)	(18.523)	(3.561)	(20.709)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2.426)	(4.111)	(1.963)	(3.595)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3;4	(1.627)	(3.438)	(1.518)	(3.044)
Remontas ir eksploatacija		(209)	(326)	(181)	(257)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5;8	522	451	715	286
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(368)	(747)	(347)	(722)
Elektros energija		(251)	(657)	(270)	(624)
Žaliavos ir medžiagos		(139)	(308)	(156)	(300)
Vanduo		(233)	(468)	(202)	(415)
Atsargų ir ilgalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(86)	(287)	26	33
Kitos sąnaudos	17	(652)	(1.356)	(586)	(1.462)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(93)	(179)	(38)	(156)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(9.785)	(29.949)	(8.081)	(30.965)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(1.561)	6.259	(2.180)	7.289
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	73	136	67	114
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	20	-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(141)	(288)	(136)	(276)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(68)	(152)	(69)	(162)
Pelnas prieš apmokestinimą		(1.629)	6.107	(2.249)	7.127
Pelno mokesčiai	21	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Metų pelnas		(1.629)	6.107	(2.249)	7.127
Išaitinių išmokų (sukaupimas)		31	53	39	58
Bendrosios pajamos		(1.598)	6.160	(2.210)	7.185
Metų pelnas priskirtinas		(1.629)	6.107	(2.249)	7.127
Bendrovės akcininkams		(1.629)	6.107	(2.249)	7.127
Bendrosios pajamos priskirtinos		(1.598)	6.160	(2.210)	7.185
Bendrovės akcininkams		(1.598)	6.160	(2.210)	7.185
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	22	(0,04)	0,14	(0,05)	0,17

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2017 m. liepos 21 d.
Finansų departamento direktorius	Gintautas Muznikas		2017 m. liepos 21 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2017 m. liepos 21 d.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos

Bendrovė	Pastabos	2017 m. II ketv.	2017 m. I pusm.	2016 m. II ketv.	2016 m. I pusm.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	16	8.080	35.321	5.795	36.189
Kitos veiklos pajamos	18	119	835	82	2.016
Veiklos pajamų iš viso		8.199	36.156	5.877	38.205
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(4.324)	(19.116)	(3.561)	(20.709)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2.388)	(4.035)	(1.963)	(3.595)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3;4	(1.478)	(3.093)	(1.524)	(3.050)
Remontas ir eksploatacija		(196)	(306)	(181)	(257)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5;8	528	464	725	298
Mokesčiai, išskyrus pelno		(361)	(734)	(347)	(722)
Elektros energija		(208)	(564)	(270)	(624)
Žaliavos ir medžiagos		(138)	(303)	(156)	(300)
Vanduo		(232)	(467)	(202)	(415)
Atsargų ir ilgalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(86)	(287)	26	33
Kitos sąnaudos	17	(634)	(1.323)	(586)	(1.462)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(70)	(129)	(43)	(130)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(9.587)	(29.893)	(8.082)	(30.933)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(1.388)	6.263	(2.205)	7.272
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	68	121	67	114
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	20	-	-	(151)	(151)
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(128)	(261)	(136)	(276)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(60)	(140)	(220)	(313)
Pelnas prieš apmokestinimą		(1.448)	6.123	(2.425)	6.959
Pelno mokestis	21	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Metų pelnas		(1.448)	6.123	(2.425)	6.959
Išaitinių išmokų (sukaupimas)		32	54	39	58
Bendrosios pajamos		(1.416)	6.177	(2.386)	7.017
Metų pelnas priskirtinas					
Bendrovės akcininkams		(1.448)	6.123	(2.425)	6.959
Bendrosios pajamos priskirtinos					
Bendrovės akcininkams		(1.416)	6.177	(2.386)	7.017
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	22	(0,03)	0,14	(0,06)	0,16

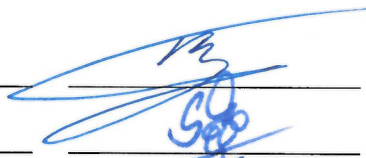
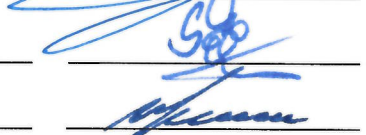
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2017 m. liepos 21 d.
Finansų departamento direktorius	Gintautas Muznikas		2017 m. liepos 21 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2017 m. liepos 21 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

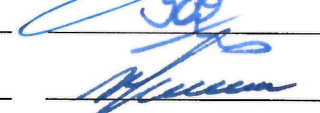
Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d. likutis		74.476	2.695	713	3.976	81.860
Bendrosios laikotarpio pajamos			-	-	7.185	7.185
Sudaryti rezervai	10	-	227	2.977	(3.204)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(713)	713	-
Dividendai	1	-	-	-	(1.798)	(1.798)
2016 m. birželio 30 d. likutis		74.476	2.922	2.977	6.872	87.247
Bendrosios laikotarpio pajamos			-	-	(228)	(228)
2016 m. gruodžio 31 d. likutis		74.476	2.922	2.977	6.644	87.019
Sudaryti rezervai	10	-	345	100	(445)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(2.977)	2.977	-
Dividendai	1	-	-	-	(4.537)	(4.537)
Bendrosios laikotarpio pajamos			-	-	6.160	6.160
2017 m. birželio 30 d. likutis		74.476	3.267	100	10.799	88.642

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2017 m. liepos 21 d.
Finansų departamento direktorius	Gintautas Muznikas		2017 m. liepos 21 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2017 m. liepos 21 d.

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d. likutis		74.476	2.695	713	4.528	82.412
Sudaryti rezervai	10	-	227	2.977	(3.204)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(713)	713	-
Dividendai	1	-	-	-	(1.798)	(1.798)
Bendrosios laikotarpio pajamos			-	-	7.017	7.017
2016 m. birželio 30 d. likutis		74.476	2.922	2.977	7.256	87.631
Bendrosios laikotarpio pajamos			-	-	(116)	(116)
2016 m. gruodžio 31 d. likutis		74.476	2.922	2.977	7.140	87.515
Sudaryti rezervai	10	-	345	100	(445)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(2.977)	2.977	-
Dividendai	1	-	-	-	(4.537)	(4.537)
Bendrosios laikotarpio pajamos			-	-	6.177	6.177
2017 m. birželio 30 d. likutis		74.476	3.267	100	11.312	89.155

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2017 m. liepos 21 d.
Finansų departamento direktorius	Gintautas Muznikas		2017 m. liepos 21 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2017 m. liepos 21 d.

Pinigų srautų ataskaitos

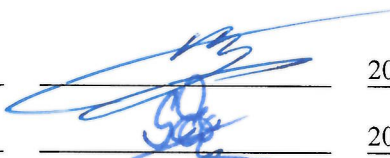
	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.	2016 m. I pusm.
Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos				
Bendrosios pajamos	6.160	7.185	6.177	7.017
Nepiniginių straipsnių koregavimas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.249	3.728	3.812	3.749
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	(448)	(282)	(461)	(295)
Palūkanų sąnaudos	288	276	261	276
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	(15)	-	-	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	(1)	-	(1)	-
Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(610)	(522)	(529)	(522)
Atsargų ir ilgalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	287	(33)	287	(33)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	1	-	-	-
Akcijos vertės perskaičiavimas	-	-	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
Sukauptųjų pasikeitimas	33	27	25	27
Investicijų į patrunuojamąją įmonę nuvertėjimas	-	-	-	151
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(121)	(114)	(121)	(114)
Viso nepiniginių straipsnių koregavimas	3.663	3.080	3.273	3.239
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(230)	(61)	(284)	(65)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	48	113	(16)	113
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	7.301	6.067	7.311	6.076
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	540	256	547	268
Kitų ilgalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	1	2	1	2
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(2.378)	(5.841)	(2.488)	(5.842)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	126	121	118	117
Kitų įsiskolinimų biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)	(338)	(223)	(295)	(221)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	3	(47)	3	(46)
Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	5.073	387	4.897	402
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	14.896	10.652	14.347	10.658

(tęsinys kitame puslapyje)

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.	2016 m. I pusm.
Pinigų srautai iš (į) Investicinės veiklos				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(5.431)	(2.073)	(5.431)	(2.071)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	2	2	2	2
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	121	114	121	114
Gautos baudos	-	-	-	-
Patronuojamosios įmonės įsigijimas	-	-	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų sumažėjimas	-	-	-	-
Gautos palūkanos	-	-	-	-
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai	(5.308)	(1.957)	(5.308)	(1.955)
Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas	1.362	42	1.362	42
Paskolų (grąžinimas)	(1.817)	(1.033)	(1.250)	(1.033)
(Sumokėtos) palūkanos	(176)	(151)	(149)	(151)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(21)	(19)	(21)	(19)
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	-	-	-	-
(Išmokėti) dividendai	(4.535)	(1.797)	(4.535)	(1.797)
Gauta subsidija	294	-	294	-
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos	(4.893)	(2.958)	(4.299)	(2.958)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	4.695	5.737	4.740	5.745
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	6.285	2.531	6.193	2.518
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10.980	8.268	10.933	8.263

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2017 m. liepos 21 d.
Finansų departamento direktorius	Gintautas Muznikas		2017 m. liepos 21 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2017 m. liepos 21 d.

Finansinių ataskaitų rinkinio 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. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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

Bendrovė užsiima šilumos ir karšto vandens tiekimu, elektros energijos gamyba ir realizavimu bei kolektorių - tunelių priežiūra. Bendrovė taip pat teikia šildymo sistemos priežiūros paslaugas. Bendrovė įregistruota 1997 m. liepos 1 d., reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės akcijomis prekiaujama AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąraše.

2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2017 m. birželio 30 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.736.058	92,84	39.736.058	92,84
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,75	1.606.168	3,75
Jurbarko rajono savivaldybė	746.405	1,74	746.405	1,74
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	42.802.143	100,00	42.802.143	100,00

Visos akcijos yra paprastosios akcijos. 2017 m. ir 2016 m. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2017 m. balandžio 28 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 4.537 tūkst. Eur, t. y. po 10,6 ct už vieną akciją, dividendų iš 2016 m. pelno.

2016 m. balandžio 28 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 1.798 tūkst. Eur, t. y. po 4,2 ct už vieną akciją, dividendų ir 32 tūkst. Eur tantjemų Bendrovės valdybos nariams iš 2015 m. pelno. Tantjemos apskaitytos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos atlyginimų ir socialinio draudimo eilutėje.

Reaguodama į konkurencinius pokyčius Kauno šilumos gamybos sektoriuje, 2016 m. spalio 27 d. Bendrovė užbaigė UAB „Petrašiūnų katilinės“ įsigijimo sandorį, 100 %akcijų paketą įsigydama už 1.894 tūkst. Eur. Šis įsigijimas – nuoseklaus gamybos apimčių vystymo planavimo rezultatas. Įsigijus UAB „Petrašiūnų katilinę“, 19,2 MW padidėjo Grupės šilumos, ruošiamos biokuru, gamybos pajėgumas, o tai dar labiau padidino šilumos tiekimą patikimumą.

2017 m. birželio 30 d. Bendrovė ir jos patronuojamosios įmonės UAB „Kauno energija“ NT ir UAB „Petrašiūnų katilinė“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Kauno energija“ NT	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	1.330	(4)	1.222	Nuoma
UAB "Petrašiūnų katilinė"	R. Kalantos g. 49, Kaunas	100 proc.	1.894	130	483	Šilumos gamyba

Teisinis reglamentavimas

Bendrovės veiklą reglamentuoja 2003 m. gegužės 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas Nr. IX - 1565. Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija).

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. buvo 525 (2016 m. – 536). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2017 m. buvo 512 (2016 m. – 523).

Ūkinė veikla

Grupės gamybinius pajėgumus sudaro Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir 1 patronuojamosios bendrovės katilinė Kauno mieste. Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 4 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste, 13 izoliuoto tinklo ir 28 vietinės (buitinės) katilinės Kauno mieste, bei 8 Sargėnų mikrorajono vandens šildymo katilinės.

Bendras Grupės šiluminis galingumas sudaro apie 587 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai), o bendras visos Grupės energijos gamybos pajėgumas yra apie 596 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai). Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 568 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 294,8 MW šiluminis (t. t. 16 MW – kondensacinis ekonomaižeris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 34,8 MW šiluminis (t. t. 2,8 MW – kondensacinis ekonomaižeris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 577 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai).

Bendrovė užbaigė paskutinį (iš trijų) investicinį ginčą su UAB Kauno termofikacijos elektrine (toliau KTE), kai Vilniaus komercinio arbitražo teismas 2016 m. sausio 29 d. sprendimu patvirtino tarp šalių 2015 m. gruodžio 28 d. pasirašytą Taikos sutartį. Pagal Taikos sutarties sąlygas, šalys sutarė nutraukti 2003 m. kovo 31 d. sudarytą Investicijų susitarimą, KTE įsipareigojant sumokėti Bendrovei 2,3 mln. Eur kompensaciją. Bendrovė per 2017 m. I pusmetį gavo 0,24 mln. Eur (2016 m. 1,8 mln. Eur), kaip atskleista 16 pastaboje, likusią 0,24 mln. Eur KTE įsipareigojusi sumokėti iki 2018 m. vasario 28 d. Kaip papildomą nefinansinę kompensaciją Taikos sutarties sąlygomis KTE perdavė Bendrovei dalį Kauno miesto centralizuotos šilumos tiekimo infrastruktūros (kolektorinę ir susijusius vamzdynus, dalį technologinės grandies įrangos, reikalingos bendrovei) bei nuomos teises į žemės sklypo dalį, susijusią su perimtu turtu. Bendrovė išnuomojo KTE iš jos perimtą technologinės grandies įrangą 25 metų terminui, kolektorinę – 15 metų terminui ir subnuomoja žemę 15 metų terminui su teise susitarti dėl papildomo termino. Šis teisinis ginčas su KTE truko nuo 2013 m. balandžio mėn., o ginčai dėl investicijų nevykdymo – nuo 2009 m., iki 2016 m. už investicinių įsipareigojimų nevykdymą iš viso iš KTE yra prisiteisusi ir gavusi daugiau nei 3,6 mln. Eur netesybų per 2011 m. ir 2013 m.

2012 metais Bendrovė, įvertindama sąlyginai aukštą šilumos pirkimo iš didžiausios šilumos gamintojos (KTE) kainą bei siekdama prisidėti prie Lietuvos tarptautinių įsipareigojimų didinti atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą energijos gamyboje, mažinti Lietuvos priklausomybę nuo importuojamo iškastinio kuro ir apsirūpinti šiluma konkurencinga kaina, inicijavo esamų katilinių rekonstrukcijų, pritaikant darbui medienos biokuru (smulkinta mediena, miško kirtimo atliekos, pjuvenos), projektus.

Bendrovė investicijas vykdo, įvertinus ūkinę situaciją, konkurencinę aplinką bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina akcininkai ir derina bei kontroliuoja Komisija. 2017 m. Bendrovė į nuosavą turtą investavo 5.728 tūkst. Eur, 2016 m. – 6.761 tūkst. Eur.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Naujų ir patikslintų standartų taikymas

Grupė ir Bendrovė pritaikė visus naujus TASV ir TASV TFAAK išleistus patikslintus standartus, priimtus Europos Sąjungos (ES), bei jų aiškinimus, kurie yra svarbūs Grupės ir Bendrovės operacijoms.

2.2. Atitikties patvirtinimas

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) priimtais Europos Sąjungos (ES) ir jų aiškinimais. Standartus išleido Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), o jų aiškinimus – Tarptautinis finansinių ataskaitų aiškinimo komitetas (TFAAK).

2.3. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Istorinė savikaina yra iš esmės pagrįsta atlygio, sumokėto už turtą, tikrąja verte.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių metai sutampa su kalendoriniais metais.

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, eurais (suapvalintos iki tūkstančių eurų, jei nenurodyta kitaip), kuri yra Bendrovės bei jos patronuojamųjų įmonių funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos piniginis vienetas – euras, kurio kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Europos Centrinis Bankas. Nuo 2002 m. iki 2014 m. gruodžio 31 d. – litas, kuris buvo susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustatydavo Lietuvos bankas.

2.4. Konsolidavimo principai

Konsolidavimo principai

Grupės ir Bendrovės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno energija“ ir jos patronuojamąsias įmones. Patronuojamųjų įmonių finansinės ataskaitos yra to paties ataskaitinio laikotarpio, kaip ir patronuojančios Bendrovės. 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. Bendrosios patronuojamųjų įmonių pajamos yra priskiriamos įmonės savininkams ir nekontroliuojamai daliai, net jei nekontroliuojamos dalies rezultatas taptų neigiamas.

Patronuojamoji 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 teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir/ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Grupės nuosavybės dalies pasikeitimai patronuojamosiose įmonėse

Grupės nuosavybės dalies patronuojamosiose įmonėse pasikeitimai, kurie nelemia patronuojamųjų įmonių kontrolės praradimo Grupėje, yra apskaitomi kaip nuosavybės operacijos. Grupės dalies bei nekontroliuojamos dalies apskaitinės vertės yra koreguojamos siekiant atspindėti jiems tenkančių dalių patronuojamosiose įmonėse pokyčius. Bet koks skirtumas tarp nekontroliuojamos dalies koregavimo ir sumokėto ar gauto atlygio tikrosios vertės yra pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje ir priskiriamas įmonės savininkams.

Kai Grupė praranda patrunuojamosios įmonės kontrolę, perleidimo pelnas arba nuostoliai yra apskaičiuojami kaip skirtumas tarp (i) gauto atlygio tikrosios vertės sumos ir bet kurios išlaikytos dalies tikrosios vertės bendros sumos ir (ii) patrunuojamosios įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų bei nekontroliuojamos dalies ankstesnės balansinės vertės. Kai patrunuojamosios įmonės turtas yra apskaitomas perkainojant tikrosios vertės suma, ir susijęs pelnas ar nuostoliai buvo įtraukiami į bendrąsias pajamas ir sukaupti nuosavybėje, sumos, kurios anksčiau buvo įtrauktos į kitas bendrąsias pajamas ir sukauptos nuosavybėje, yra apskaitomos taip, kaip atitinkamo turto perleidimas (t. y. perklasifikuojamos į pelną ar nuostolius arba perkeliama tiesiogiai į nepaskirstytąjį pelną, kaip nurodyta atitinkamame TFAS). Likusios investicijos į buvusią patrunuojamąją įmonę tikroji vertė kontrolės praradimo datą yra laikoma tikrąja verte pirminio pripažinimo metu tolesnės apskaitos tikslais pagal 39–ąją TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, arba, jei tinkama, kaip investicijos į asocijuotą arba bendrai kontroliuojamą ūkio subjektą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu.

2.5. Investicijos į patrunuojamąsias įmones

Bendrovės finansinės būklės ataskaitose investicijos į patrunuojamąsias įmones apskaitomos įsigijimo savikainos metodu. Iš patrunuojamųjų įmonių gaunami dividendai pripažįstami per pelną.

39 TAS vertės sumažėjimo kriterijai yra taikomi siekiant nustatyti, ar būtina pripažinti vertės sumažėjimo nuostolius, susijusių su Grupės ir Bendrovės investicija į patrunuojamąją įmonę. Kai būtina, visa apskaitinė investicijos vertė (įskaitant prestižą) yra tikrinama dėl vertės sumažėjimo pagal 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ kaip vienas turtas, palyginant jo atsiperkamąją vertę (didesnė iš naudojimo vertės ir tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas) su jo balansine verte. Bet koks pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis sudaro investicijų balansinės vertės dalį. Bet koks nuostolio dėl vertės sumažėjimo atstatymas yra pripažįstamas pagal 36 TAS tiek, kiek vėliau padidėja investicijos atsiperkamoji vertė.

2.6. Nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra pripažįstama taikant tiesinį–linijinį metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai apskaitant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime. Atskirai įsigytas neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimas

Nematerialiojo turto pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje nebesitikima jokios ekonominės naudos iš to turto naudojimo ar pardavimo. Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys iš nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimo, apskaičiuojami kaip skirtumas tarp gryųjų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, kai turto pripažinimas nutraukiamas.

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.

2.7. Taršos leidimų apskaita

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą Grupė ir Bendrovė taršos leidimus apskaito nominaliaja 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, finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius.

2.8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai apskaitomi įsigijimo savikaina, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Įsigijimo vertė apima nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nekilnojamasis turtas priskirtas nebaigtai statybai, statomas gamybai, tiekimo ar administraciniais tikslams, arba kitiems dar nenustatytiems tikslams, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Savikaina apima profesinius mokesčius ir kapitalizuotas ilgo parengimo turto skolinimosi sąnaudas vadovaujantis Grupės ir Bendrovės apskaitos politika. Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir kito nekilnojamojo turto, kai turtas yra paruoštas jam numatytam naudojimui.

Nusidėvėjimas pripažįstamas taip, kad per turto naudingo tarnavimo laikotarpį, taikant tiesinį–linijinį metodą, nurašoma jo savikaina (išskyrus žemę ir nebaigtą statybą) atėmus likvidacinę vertę. Numatomas naudingo tarnavimo laikotarpis, likvidacinė vertė, ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi kiekvienų metų pabaigoje, perspektyviai apskaitant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Naudingo tarnavimo laikas kasmet yra peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

	Metai
Pastatai	15 – 50
Statiniai	15 – 70
Mašinos ir įranga	5 – 20
Transporto priemonės	4 – 10
Įrenginiai ir įrankiai	3 – 16

Žemės nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu, kai jo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir įsigijimo savikaina viršija 144,81 Eur.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį naudingą tarnavimo laikotarpį kaip nuosavam turtui.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje nebesitikima jokios iš to turto naudojimo ar pardavimo ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vieneto pardavimo arba nurašymo yra apskaičiuojamas kaip gryųjų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės skirtumas ir yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Vėlesnės remonto išlaidos yra pridamos prie turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje gaus ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei išlaidų savikainą galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinės vertės pripažinimas yra nutraukiamas. Visos kitos remonto išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis to laikotarpio pelne arba nuostoliuose, kai jos yra patiriamos.

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

2.9. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas, išskyrus prestižą

Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri likutinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Tuomet, kai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią priskyrimo bazę, Grupės ir Bendrovės turtas taip pat priskiriamas atskiroms pajamas generuojančioms turto grupėms, arba priešingu atveju jis priskiriamas prie mažiausios pajamas generuojančios turto grupės, kuriai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią paskirstymo bazę.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas ir nematerialusis turtas, neskirtas naudojimui, yra tikrinami dėl vertės sumažėjimo mažiausiai kartą per metus, ir kai yra požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės atėmus pardavimo sąnaudas ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta, įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami per pelną arba nuostolius. Grupė ir Bendrovė turi vieną pajamas generuojančio turto grupę šilumos verslui.

Jei, po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo, turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelną arba nuostolius iš karto.

2.10. Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais) sandorio sudarymo sąnaudas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas yra finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma yra palūkanų norma, kuri

tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamai trumpesnę laikotarpį.

Pajamos iš skolos instrumentų, išskyrus tą finansinį turtą, „kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“, yra pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, yra turtas, laikomas prekybos tikslais, arba turtas, kuris įsigijimo metu apskaitomas tikrąja verte.

Finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip laikomas prekybos tikslais jei:

- jis buvo įsigytas su tikslu siekiant jį parduoti artimiausiu metu; arba
- pirminio pripažinimo metu jis yra vienas iš identifiкуotų finansinių priemonių, kurias Grupė ir Bendrovė valdo kartu ir dabartiniu metu siekia trumpalaikio pelno; arba
- tai yra išvestinė finansinė priemonė, kurios paskirtis iš esmės nėra apsidraudimo priemonė.

Finansinis turtas, išskyrus finansinį turtą, laikomą prekybai, pirminio pripažinimo metu gali būti apskaitomas kaip finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, jeigu:

- toks priskyrimas panaikina arba žymiai sumažina vertinimo ar pripažinimo neatitikimą, kuris kiltų priešingu atveju; arba
- finansinis turtas sudaro finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų ar abiejų grupę, kuri yra valdoma ir jo naudojimo rezultatyvumas yra vertinamas tikrąja verte, remiantis Grupės ir Bendrovės dokumentais pagrįsta rizikos valdymo ar investavimo strategija, ir informacija tokiu būdu yra pateikiama Bendrovės viduje; arba
- jis įeina į sandorį, apimančią vieną ar daugiau įterptinių išvestinių priemonių, ir 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ leidžia visą mišrų sandorį (turto ar įsipareigojimų) priskirti kaip finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, yra apskaitomas tikrąja verte, kurio bet koki pelną arba nuostolius, atsirandančius iš pervertinimo, pripažįstant pelne ar nuostoliuose. Grynasis pelnas ar nuostolis pripažintas pelnu ar nuostoliu apima ir visus uždirbtus dividendus ir palūkanas už finansinį turtą ir įtraukiamas į „kitos palūkanų ir panašios pajamos“ Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos eilutę.

Finansinis turtas laikomas galimam pardavimui

Finansinis turtas laikomas galimam pardavimui yra neišvestinis finansinis turtas, pripažįstamas galimu parduoti arba kuris nėra klasifikuojamas kaip a) paskolos ir gautinos sumos; b) investicijos, laikomos iki termino; ar c) finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Grupės ir Bendrovės laikomos listinguojamos išperkamosios obligacijos, kuriomis prekiaujama aktyviojoje rinkoje yra klasifikuojamos kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui ir apskaitomas tikrąja verte. Grupė ir Bendrovė taip pat turi nelistinguojamų akcijų investicijų, kuriomis neprekiaujama aktyviojoje rinkoje, tačiau jos taip pat klasifikuojamos kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui ir apskaitomas tikrąja verte (nes direktoriai mano, kad tikroji vertė gali būti patikimai įvertinta). Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl tikrosios vertės pasikeitimo yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir sukaupiamos investicijų perkainojimo rezerve, neįtraukiant vertės sumažėjimo nuostolių, palūkanų, apskaičiuotų naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, ir užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelno ir nuostolių iš piniginio turto, kurie pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Kai investicija yra parduodama arba nustatoma, kad yra vertės sumažėjimo nuostolių, anksčiau sukauptas pelnas arba nuostoliai investicijų perkainojimo rezerve, yra perklasifikuojami į pelną arba nuostolius.

Dividendai iš finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, nuosavybės instrumento yra pripažįstami pelne arba nuostoliuose tada, kai Grupei ir Įmonei atsirado teisė gauti dividendus.

Tikroji piniginio finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, vertė, išreikšta užsienio valiuta yra nustatoma ta užsienio valiuta ir yra perskaičiuojama ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutos kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso, pripažįstami pelnu arba nuostoliais, yra apskaičiuojami remiantis piniginio turto

amortizuota savikaina. Kitas pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose.

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.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kai palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinis turtas, išskyrus finansinį turtą apskaitomą „tikrąja verte per pelną arba nuostolį“, yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksmų, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Listinguojamų ir nelistinguojamų nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

Viso kito finansinio turto, įskaitant išperkamasias obligacijas, klasifikuojamo kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui, ir išperkamosios nuomos gautinų sumų, objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- kai tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas; arba
- dėl finansinių problemų išnyksta finansinio turto aktyvioji rinka.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra papildomai vertinamas dėl vertės sumažėjimo bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės ir Bendrovės patirtį renkant mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaukęs uždelstų mokėjimų skaičius, kurių vidutinis kredito terminas viršija 30 dienų, taip pat pastebimi nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalis finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė ir Bendrovė išlaikė teisę į pinigų srautus, bet prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ar
- Grupė ir Bendrovė perleido savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto arba (a) perleido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleido, nei išlaikė su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleido šio turto kontrolę.

Kai Grupė ar Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet neperleidžia su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Grupė ir Bendrovė yra su juo susijusi.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

2.11. Išvestiniai finansiniai instrumentai

Grupė ir Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus, tokius kaip palūkanų normos apskaitos 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 išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne ar nuostoliuose.

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

2.12. Atsargos

Atsargos yra pateikiamos žemesniąja iš savikainos ar grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė nurodo numatomą atsargų pardavimo kainą, atėmus visas įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas pardavimo išlaidas. Atsargų savikaina yra apskaičiuojama FIFO metodu.

Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais, gautais iš tiekėjų ataskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms laikomoms sandėlyje.

2.13. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl praeities įvykio Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti iš Grupės ir Bendrovės bus reikalaujama padengti įsipareigojimą, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias atlygio, kurį reikės sumokėti, kad padengti dabartinį įsipareigojimą, vertinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius dėl šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra pripažįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

2.14. 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.

2.15. Įmokos darbuotojams

Įmokos į nustatytus pensinio aprūpinimo planus yra pripažįstamos sąnaudomis kai darbuotojai atliko darbą, suteikiantį jiems teisę į įmokas.

Įmokų, pasibaigus darbo sutarčiai, įsipareigojimai, pripažinti finansinės būklės ataskaitose, atspindi dabartinę nustatytų pensinio aprūpinimo planų vertę pakoreguota nepripažintu aktuariniu pelnu ar nuostoliais ir nepripažintomis anksčiau suteiktų paslaugų išlaidomis, ir sumažinta plano turto tikrąja verte. Bet koks šio skaičiavimo metu susidaręs turtas negali viršyti nepripažintą aktuarinį nuostolį ir ankstesnių paslaugų savikainos pridėdant dabartinę būsimųjų plano įmokų grąžinimų ir sumažinimų vertę. Aktuarinis pelnas ar nuostolis apskaitomas kitose bendrosiose pajamose.

2.16. Skolinimosi sąnaudos

Skolinimosi sąnaudos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto, kurio paruošimas numatomam naudojimui ar pardavimui ilgai trunka, įsigijimui, statybai ar gamybai, yra įtraukiami į turto savikainą iki to momento, kol toks turtas yra paruošiamas numatomam naudojimui ar pardavimui.

Investicinės pajamos, uždirbtos laikinai investavus konkrečią pasiskolintą sumą, kuri dar nepanaudota ilgo parengimo turtui, yra atimamos iš leidžiamų kapitalizuoti skolinimosi sąnaudų.

Visos kitos skolinimosi sąnaudos yra pripažįstamos to laikotarpio pelnu arba nuostoliais, kai patiriamos.

2.17. Finansiniai įsipareigojimai ir nuosavybės priemonės

Skolos ar nuosavybės klasifikavimas

Skolos ir nuosavybės priemonės yra priskiriamos finansiniams įsipareigojimams arba nuosavybei pagal sutarties turinį ir atsižvelgdamas į finansinių įsipareigojimų, finansinio turto ir nuosavybės priemonių apibrėžimus.

Nuosavybės priemonės

Nuosavybės priemonė yra bet kuris susitarimas, patvirtinantis nuosavybės teisę į Bendrovės turtą, atėmus visus jos įsipareigojimus. Grupės ir Bendrovės išleistos nuosavybės priemonės yra apskaitomos gautu atlygiu, atėmus tiesiogines išleidimo sąnaudas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, „kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“ arba „kitiems finansiniams įsipareigojimams“.

Finansiniai įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Finansinis įsipareigojimas yra klasifikuojamas „tikrąja verte per pelną ar nuostolius“, kai finansinis įsipareigojimas yra laikomas pardavimui arba yra priskirtas finansiniams įsipareigojimams, „kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant paskolas) vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai amortizuotos finansinių įsipareigojimų savikainos skaičiavimo ir palūkanų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma, tai norma, kuri tiksliai diskontuoja numatomus ateinančių laikotarpių pinigų srautus per numatomą finansinio įsipareigojimo laikotarpį, arba (jei taikytina) trumpesnį laikotarpį iki grynosios apskaitinės vertės pirminio pripažinimo metu.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinių įsipareigojimų pripažinimą tada, ir tik tada, kai Grupės ir Bendrovės įsipareigojimai yra įvykdyti, atšaukti arba baigiasi jų galiojimo laikas.

2.18. Nuoma

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiniu–linijiniu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiniu–linijiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Išperkama nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Grupės ir Bendrovės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartinei

minimalių nuomos įmokų vertei. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas finansinės būklės ataskaitoje kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais, nebent jos yra tiesiogiai susijusios su ilgo parengimo turtu. Tuo atveju jos yra kapitalizuojamos pagal bendrąją Grupės ir Bendrovės skolinimosi sąnaudų politiką. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, tiesiniu–linijiniu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tikėtų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu–linijiniu metodu, nebent labiau tikėtų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

2.19. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Valstybės dotacijos nėra pripažįstamos tol, kol nėra pakankamos garantijos, kad Grupė ir Bendrovė laikysis su jomis susijusių reikalavimų, ir kad dotacijos bus gautos.

Valstybės dotacijos yra sistemingai pripažįstamos pelne ar nuostoliuose per laikotarpį, kuriame Grupė ir Bendrovė pripažįsta susijusias sąnaudas, kurioms jos yra skirtos, kompensuoti. Valstybės dotacijos, kurių pagrindinė sąlyga yra, kad Grupė ir Bendrovė turėtų pirkti, statyti ar kitaip įsigyti ilgalaikį turtą, yra pripažįstamos kaip būsimųjų laikotarpių pajamos finansinės būklės ataskaitoje ir sisteminiu bei racionali būdu pripažįstamos pelne ar nuostoliuose, per susijusio turto naudingą tarnavimo laikotarpį.

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 naudingą 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, pripažįstamos panaudota dalimi tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas finansinės būklės ataskaitų eilutėje „Dotacijos (atidėtosios pajamos)“.

2.20. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas atspindi einamųjų metų mokestis ir atidėtasis mokestis.

Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl kitais metais apmokestinamųjų ar įskaitomųjų pajamų ar sąnaudų ir pajamų ar sąnaudų, kurios niekada neapmokestinamos ar įskaitomos. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. 2017 m. bendrovei taikomas pelno mokestis 15 proc. (2016 m. – 15 proc.).

Atidėtas mokestis

Atidėtas mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina, ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną, realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba su pirminiu turto ar įsipareigojimų pripažinimu (kitų nei verslo jungimo metu), kurių atsiradimo (sandorių) metu nėra įtakojamas nei apmokestinamasis, nei finansinis pelnas.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra pripažįstami laikiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į patonuojamąsias, išskyrus atvejus, kai Įmonė kontroliuoja laikinųjų skirtumų padengimą ir yra tikėtina, kad šie laikinieji skirtumai nebus realizuoti artimiausioje ateityje. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas įskaitomiesiems laikiniams skirtumams tik ta dalimi, kuriai tikėtina, bus pakankamai mokesčio pelno laikinųjų skirtumų naudai realizuoti ir yra tikimasi ją realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina, ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinuosius skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių Grupė ir Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir Įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelne ar nuostoliuose, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelne ar nuostoliuose (kitose bendrose pajamose arba tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelne ar nuostoliuose, arba kai jie atsiranda verslo jungimo pirminio pripažinimo metu. Verslo jungimo atveju, mokesčio efektas yra įtraukiamas į verslo jungimo apskaitą.

2.21. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

Vienai akcijai tenkanti pagrindinė ir sumažinta pelno dalis apskaičiuojama dalijant akcininkams tenkanti grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Nėra jokių instrukcijų mažinti pelną vienai akcijai, todėl nėra jokio skirtumo tarp pagrindinės ir sumažintos pelno dalies vienai akcijai.

2.22. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė 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 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.

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Grupė ir Bendrovė perdavė pirkėjui reikšmingą nuosavybės teikiamą naudą ir prekių riziką;
- Grupė ir Bendrovė neišlaiko nei parduotų prekių tolesnio valdymo tokiu lygiu, kuris paprastai siejamas su nuosavybe, nei efektyvios kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos, ar patirtinos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

Dividendų pajamos iš investicijų yra pripažįstamos, kai akcininkai įgyja teisę gauti mokėjimą (jei yra didelė tikimybė, kad Grupė ir Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta).

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos yra kaupiamos per laikotarpį, atsižvelgiant į negrąžintą dalį ir taikomą efektyvią palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per numatomą to finansinio turto laikotarpį iki to turto gryniosios pirminio pripažinimo balansinės vertės.

Grupės ir Bendrovės politika, pripažįstant pajamas iš veiklos nuomos, yra pateikiama 2.18 pastaboje.

2.23. 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.

2.24. Sandoriai užsienio valiuta

Rengiant atskirų Grupės įmonių finansines ataskaitas, operacijos, atliktos kitomis nei Bendrovės funkcinėmis valiutomis (užsienio valiutomis), yra apskaitomos valiutų kursais, galiojusiais operacijų dieną. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginiai straipsniai, denominuoti užsienio valiutomis, yra konvertuojami tos dienos valiutos kursu. Nepiniginiai straipsniai apskaitomi tikrąja verte ir denominuoti užsienio valiuta yra konvertuojami tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursu. Nepiniginiai vienetai apskaitomi užsienio valiutos įsigijimo verte yra nekonvertuojami.

Pateikimo valiuta yra euras (Eur). Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į eurus oficialiu, tą dieną Europos Centrinio Banko nustatytu kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinės būklės ataskaitų sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis įtraukiami į pelną arba nuostolius tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į pelną arba nuostolius.

Pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2017 m. birželio 30 d.			2016 m. gruodžio 31 d.		
1 EUR	=	1,1413 USD	1 EUR	=	1,04530 USD
1 EUR	=	0,8799 GBP	1 EUR	=	0,85300 GBP

Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo yra įtraukiamos į to laikotarpio pelną ar nuostolius, kai jie atsiranda, išskyrus:

- keitimo kurso skirtumai, skolinantis užsienio valiuta, susiję su nebaigta statyba, kuri ateityje bus naudojama produkcijai gaminti, yra įtraukiami į šio turto savikainą, kai jie yra laikomi paskolų palūkanų užsienio valiuta sąnaudų koregavimais;
- sandorių, kurie sudaryti siekiant apsidrausti nuo tam tikrų užsienio valiutos rizikų, keitimo kurso skirtumai; ir
- gryniosios, užsienyje veikiančios investicijos, gautinų ar mokėtinų piniginių vienetų keitimo kurso skirtumai, kuriems sudengimas nėra nei planuojamas nei tikėtinas (todėl sudaro grynąją užsienyje veikiančios investicijos dalį), tokie valiutų keitimo skirtumai turi būti iš pradžių pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir perleidžiant ar dalinai perleidžiant grynąją investiciją perklasifikuojami iš nuosavybės į pelną ar nuostolius.

2.25. 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 finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti žemiau:

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai – tikrosios vertės ir vertinimo nustatymas

Dalis Grupės turto yra apskaitoma tikrąja verte finansinių ataskaitų sudarymo tikslais. Turto tikrosios vertės nustatymui Grupė naudoja prieinamus rinkos duomenimis. Kuomet Pirmo lygio (rinkos) duomenys nėra prieinami, Grupė pasitelkia į pagalbą trečių šalių vertintojus atlikti vertinimus, jei to prireikia.

Atsargų realizacinė vertė

Nuo 2011 m. Bendrovės vadovybė formuoja 100 proc. vertės sumažėjimą, atsargoms, įsigytoms anksčiau, nei prieš vienerius metus.

Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms

Grupė ir Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą abejotinoms gautinoms sumoms. Vertinant abejotinas gautinas sumas daromi reikšmingi 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.

Atidėtasias pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokestiniais 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

Grupė ir Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pabaigai peržiūri visus teisinius ginčus ir informaciją apie juos atskleidžia šio aiškinamojo rašto 22 pastaboje.

2.26. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai 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.

2.27. Pobalansiniai įvykiai

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

2.28. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

2.29. Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos Bendrovės 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.

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 2017 m. birželio 30 d. lygi 1.238 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 1.258 tūkst. Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Per 2017 m. I pusmetį Grupės ir Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrenginiams priskaičiuota 3.611 tūkst. Eur ir 3.255 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 6.451 tūkst. Eur ir 6.370 tūkst. Eur) nusidėvėjimo sąnaudų. 3.565 tūkst. Eur ir 3.220 tūkst. Eur sumos (2016 m. gruodžio 31 d. – 6.433 tūkst. Eur ir 6.330 tūkst. Eur) nusidėvėjimo sąnaudų buvo įtraukta į veiklos sąnaudas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, likusi suma 46 tūkst. Eur ir 35 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 18 tūkst. Eur ir 40 tūkst. Eur) nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į kitos veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 51.358 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 51.372 tūkst. Eur), Bendrovės – 51.323 tūkst. Eur, buvo visiškai nudėvėta (2016 m. gruodžio 31 d. – 51.210 tūkst. Eur), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2017 m. birželio 30 d. pagal galiojančias sutartis Grupė ir Bendrovė buvo įsipareigojusi įsigyti ilgalaikio turto atitinkamai už 11.301 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 15.288 tūkst. Eur).

2017 m. birželio 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 58.034 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 55.788 tūkst. Eur), ir Bendrovės 53.557 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 51.021 tūkst. Eur), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (9 pastaba).

Per 2017 m. Grupės ir Bendrovės kapitalizuotų palūkanų suma 11 tūkst. Eur (2016 m. – 10 tūkst. Eur). Kapitalizavimo norma per 2017 m. svyravo nuo 0,93 proc. iki 1,09 proc. (2016 m. – nuo 0,95 proc. iki 1,29 proc.).

Grupė ir Bendrovė įrenginių ir įrankių grupėje 2017 m. birželio 30 d. apskaitė 79 tūkst. Eur turto dar neparuošto naudojimui (2016 m. gruodžio 31 d. – 416 tūkst. Eur).

Grupė ir Bendrovė veikloje naudoja turtą, įsigytą lizingo būdu, kurio įsigijimo savikaina 2017 m. birželio 30 d. sudarė 187 tūkst. Eur (2016 m. atitinkamai – 136 tūkst. Eur), o balansinė vertė – atitinkamai 151 tūkst. Eur ir 112 tūkst. Eur, kurio neapmokėta dalis atskleista 10 pastaboje.

5. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	1.057	1.187	1.044	1.120
Atsarginės dalys	612	446	609	444
Medžiagos	629	435	629	434
	2.298	2.068	2.282	1.998
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(1.869)	(1.582)	(1.869)	(1.582)
Atsargų balansinė vertė	429	486	413	416

Grupės ir Bendrovės atsargų realizacinės vertės sumažėjimas 2017 m. birželio 30 d. sudarė 1.869 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 1.582 tūkst. Eur). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2017 m. ir 2016 m.

Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

6. Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	13.853	21.372	13.881	21.410
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(10.622)	(11.255)	(10.650)	(11.293)
	3.231	10.117	3.231	10.117

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2017 m. ir 2016 m. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas įvertinamas pagal istorinę patirtį, naudojant šiuos procentus:

	Gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	daugiau nei 720 dienų
2017 m.	5%	20%	50%	60%	80%	90%	100%
2016 m.	5%	20%	50%	60%	80%	90%	100%

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	12.410	12.458
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	(825)	(835)
Nurašyta	(330)	(330)
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	11.255	11.293
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	(415)	(425)
Nurašyta	(218)	(218)
2017 m. birželio 30 d. likutis	10.622	10.650

Per 2017 m. Grupė ir Bendrovė nurašė atitinkamai 218 tūkst. Eur ir 218 tūkst. Eur beviltiškų skolų (2016 m. – 330 tūkst. Eur ir 330 tūkst. Eur). Per 2017 m. Grupė atgavo 3 tūkst. Eur, Bendrovė – 3 tūkst. Eur (2016 m. Grupė ir Bendrovė – 5 tūkst. Eur) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs						Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų		
2017 m.	1.502	569	626	289	62	183		3.231
2016 m.	8.312	996	194	153	171	291		10.117

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs						Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų		
2017 m.	1.502	569	626	289	62	183		3.231
2016 m.	8.312	996	194	153	171	291		10.117

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

Kitas Grupės ir Bendrovės gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	337	228	337	221
Kitos	1.319	1.073	1.361	1.129
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(267)	(300)	(330)	(366)
	1.389	1.001	1.368	984

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	267	336
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	33	30
Nurašyta	-	-
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	300	366
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	(33)	(36)
Nurašyta	-	-
2017 m. birželio 30 d. likutis	267	330

2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė gautini iš valstybės mokesčiai, savivaldybių skola už kompensacijas mažas pajamas turinčioms šeimoms, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai) bei suteiktas paslaugas (kolektorių priežiūros ir pan. paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2017 m.	75	937	15	12	6	7	1.052
2016 m.	535	191	23	13	4	7	773

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2017 m.	54	937	15	12	6	7	1.031
2016 m.	525	191	23	13	4	7	763

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

Iš pirkėjų ir kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs ir kurioms nebuvo apskaitytas vertės sumažėjimas, finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną, vadovybės manymu, nebuvo jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo mokėjimų įsipareigojimų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	127	396	127	396
Pinigai banke	10.849	5.875	10.802	5.783
Pinigai kasoje	4	14	4	14
	10.980	6.285	10.933	6.193

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2017 m. birželio 30 d. sudarė 9.305 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 4.977 tūkst. Eur) ir Bendrovės 9.263 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 4.890 tūkst. Eur), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (9 pastaba).

8. Rezervai

Privalomasis

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 2017 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervas (2.977 tūkst. Eur), pervedė 345 tūkst. Eur iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 100 tūkst. Eur į kitus rezervas. 100 tūkst. Eur rezervas suformuotas paramai.

Bendrovė 2016 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervas (713 tūkst. Eur), pervedė 227 tūkst. Eur iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 2.977 tūkst. Eur į kitus rezervas. Rezervai suformuoti: 2.435 tūkst. Eur ilgalaikių paskolų grąžinimui, 472 tūkst. Eur investicijoms, 50 tūkst. Eur paramai, 20 tūkst. Eur – šilumos punktų priežiūrai.

9. Finansinės skolos

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	20.739	19.559	20.739	19.559
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	10.555	9.605	10.555	9.605
Mokėtinos po 5 metų	10.184	9.954	10.184	9.954
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (be lizingo, kuris atskleistas 10 pastaboje)	4.577	6.212	1.741	2.809
	25.316	25.771	22.480	22.368

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų normos svartinis vidurkis (procentais) buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ilgalaikės paskolos	2,29	2,27	2,40	2,44

Grupės detali informacija apie paskolas 2017 m. birželio 30 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Valiuta	Suma valiuta tūkst.	Suma tūkst. Eur	Gražinimo terminas	Likutis 2017.06.30 tūkst. Eur	2017 m. dalis tūkst. Eur
1	LR Finansų ministerija	2010.04.09	eurai	2.410	2.410	2034.03.15	1.591	-
2	LR Finansų ministerija	2010.10.26	eurai	807	807	2034.03.15	654	-
3	LR Finansų ministerija	2011.09.02	eurai	1.672	1.672	2034.09.01	1.564	87
4	Nordea*	2012.08.22	eurai	3.403	3.403	2022.04.29	2.836	2.836
5	AB SEB bankas	2013.06.03	litai	2.760	799	2020.06.30	400	67
6	AB SEB bankas	2013.06.03	litai	4.240	1.228	2020.06.30	609	102
7	AB SEB bankas	2013.09.10	litai	5.200	1.506	2020.09.30	816	126
8	Nordea*	2013.09.27	litai	1.300	377	2020.09.30	24	4
9	LR Finansų ministerija	2014.01.15	eurai	793	793	2034.12.01	749	41
10	AB SEB bankas	2014.03.31	litai	5.400	1.564	2021.01.15	920	131
11	LR Finansų ministerija	2014.03.31	eurai	7.881	7.881	2034.12.01	7.444	413
12	AB SEB bankas	2015.03.09	eurai	579	579	2022.02.28	180	48
13	AB SEB bankas	2015.03.09	eurai	579	579	2022.02.28	173	48
14	OP Corporate**	2015.12.02	eurai	4.842	4.842	2022.12.02	3.804	346
15	AB SEB bankas	2016.05.09	eurai	579	579	2023.04.30	446	38
16	AB SEB bankas	2016.05.09	eurai	1.000	1.000	2021.04.30	767	100
17	AB SEB bankas	2016.05.09	eurai	579	579	2023.04.30	563	48
18	Nordea*	2016.10.25	eurai	1.894	1.894	2023.09.29	1.776	142
19	AB SEB bankas	2016.12.22	eurai	4.127	4.127	2024.11.30	-	-
							25.316	4.577

* Nordea Bank AB Lietuvos skyrius;

** OP Corporate Bank Plc Lietuvos filialas.

Bendrovės detali informacija apie paskolas 2017 m. birželio 30 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Valiuta	Suma valiuta tūkst.	Suma tūkst. Eur	Gražinimo terminas	Likutis 2017.06.30 tūkst. Eur	2017 m. dalis tūkst. Eur
1	LR Finansų ministerija	2010.04.09	eurai	2.410	2.410	2034.03.15	1.591	-
2	LR Finansų ministerija	2010.10.26	eurai	807	807	2034.03.15	654	-
3	LR Finansų ministerija	2011.09.02	eurai	1.672	1.672	2034.09.01	1.564	87
4	AB SEB bankas	2013.06.03	litai	2.760	799	2020.06.30	400	67
5	AB SEB bankas	2013.06.03	litai	4.240	1.228	2020.06.30	609	102
6	AB SEB bankas	2013.09.10	litai	5.200	1.506	2020.09.30	816	126
7	Nordea*	2013.09.27	litai	1.300	377	2020.09.30	24	4
8	LR Finansų ministerija	2014.01.15	eurai	793	793	2034.12.01	749	41
9	AB SEB bankas	2014.03.31	litai	5.400	1.564	2021.01.15	920	131
10	LR Finansų ministerija	2014.03.31	eurai	7.881	7.881	2034.12.01	7.444	413
11	AB SEB bankas	2015.03.09	eurai	579	579	2022.02.28	180	48
12	AB SEB bankas	2015.03.09	eurai	579	579	2022.02.28	173	48
13	OP Corporate**	2015.12.02	eurai	4.842	4.842	2022.12.02	3.804	346
14	AB SEB bankas	2016.05.09	eurai	579	579	2023.04.30	446	38
15	AB SEB bankas	2016.05.09	eurai	1.000	1.000	2021.04.30	767	100
16	AB SEB bankas	2016.05.09	eurai	579	579	2023.04.30	563	48
17	Nordea*	2016.10.25	eurai	1.894	1.894	2023.09.29	1.776	142
18	AB SEB bankas	2016.12.22	eurai	4.127	4.127	2024.11.30	-	-
							22.480	1.741

* Nordea Bank AB Lietuvos skyrius;

** OP Corporate Bank Plc Lietuvos filialas.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas (4 pastaba), sąskaitos banke (7 pastaba) ir žemės nuomos teisė buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

10. Lizingas (finansinė nuoma)

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas yra 3 metai. Visos finansinės nuomos sutartys sudarytos eurais.

Būsimus minimalius finansinės nuomos mokėjimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	31	41	31	41
Nuo vienerių iki penkerių metų	91	39	91	39
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	122	80	122	80
Palūkanos	(4)	(2)	(4)	(2)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	118	78	118	78
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	30	40	30	40
- ilgalaikiai	88	38	88	38

11. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	17.469	16.761	16.176	16.761
Gauta per laikotarpį	1.189	1.798	1.189	465
Amortizacija ir nurašymai	(610)	(1.090)	(529)	(1.050)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	18.048	17.469	16.836	16.176

2012 m. spalio 22 d. Grupė pasirašė projekto „Katilinės statyba Kaune, įrengiant du po 8 MW galios biokuro katilus su kondensaciniu ekonomizeriu“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Grupei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.738 tūkst. Eur sumai. Iki 2017 m. birželio 30 d. Grupė gavo 1.333 tūkst. Eur paramą. Projektas yra užbaigtas.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 3Ž modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 450 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 450 tūkst. Eur paramą. Projektas yra užbaigtas.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 6T modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 184 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 2 tūkst. Eur paramą.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo rekonstravimas Eigulių mikrorajone“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 894 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 244 tūkst. Eur paramą, iš jų 230 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 1T modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 967 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 48 tūkst. Eur paramą, iš jų 32 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo rekonstravimas Kalniečių mikrorajone“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 905 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 339 tūkst. Eur paramą, iš jų 321 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto magistralės 4T modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 447 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 293 tūkst. Eur paramą, iš jų 154 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Šilumos tiekimo tinklą, nutiestą iš Kauno miesto Pergalės katilinės, rekonstravimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 449 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 146 tūkst. Eur paramą, iš jų 54 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo rekonstravimas P. Lukšio gatvėje“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš

Europos regioninės plėtros fondo 983 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 15 tūkst. Eur paramą, iš jų 8 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

2016 m. gruodžio 29 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo magistralės 2Ž rekonstravimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 548 tūkst. Eur sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 102 tūkst. Eur paramą, iš jų 96 tūkst. Eur suma apskaityta kitose gautinose sumose.

12. 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, o sulaukęs 40, 50 ar 60 metų ir turintis ne mažiau, nei 15 metų nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje – nustatyto kolektyvinėje sutartyje dydžio jubiliejinę dovaną.

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pradžioje	1.331	891	1.328	891
Išmokėta	(54)	(111)	(54)	(111)
Suformuotas	1	551	-	548
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pabaigoje:	1.278	1.331	1.274	1.328
Ilgalaikė dalis	1.070	1.069	1.066	1.066
Trumpalaikė dalis	208	262	208	262

Per 2017 m. Grupės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 54 tūkst. Eur (2016 m. – 111 tūkst. Eur), Bendrovės – 54 tūkst. Eur (2016 m. – 111 tūkst. Eur) ir yra įtrauktos į atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudas Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	0,31 proc.	0,31 proc.
Darbuotojų kaitos rodiklis	3,37 proc.	3,37 proc.
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	3,0 proc.	3,0 proc.

13. Išvestiniai finansiniai instrumentai

2016 m. gruodžio 16 d. Grupė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2016 m. gruodžio 12 d. iki 2022 m. balandžio 29 d. Grupė nustatė 0,21 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6 mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2017 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 2.836 tūkst. Eur. Sandorio rinkos vertė 2017 m. birželio 30 d. – 19 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 34 tūkst. Eur).

14. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, kolektorių 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	
	2017 m. I pusm.	2016 m.	2017 m. I pusm.	2016 m.
Šilumos tiekimas	33.594	58.004	33.600	58.013
Karšto vandens tiekimas	1.430	2.611	1.430	2.611
Kolektorių priežiūra	125	228	125	228
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	3	9	5	10
Elektros energija	-	38	-	38
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	161	288	161	288
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	-	-	-
	35.313	61.178	35.321	61.188

16. Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusm.	2016 m.	2017 m. I pusm.	2016 m.
Pinigų surinkimo sąnaudos	85	171	85	171
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	270	542	270	542
Kolektorių priežiūra	197	394	197	394
Skolų surinkimo sąnaudos	61	54	61	54
Parama	7	94	7	94
Konsultavimo paslaugos	23	109	23	109
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	61	139	61	139
Ryšių sąnaudos	26	48	26	48
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	54	89	54	89
Draudimas	58	67	53	65
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	33	77	33	77
Narystės mokestis	20	78	20	78
Transporto išlaidos	71	137	71	137
Reklamos sąnaudos	18	48	18	48
Audito sąnaudos	6	14	2	14
Įrangos ir mašinų nuoma	9	14	9	14
Kitos sąnaudos	357	845	333	834
	1.356	2.920	1.323	2.907

17. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusm.	2016 m.	2017 m. I pusm.	2016 m.
Kitos veiklos pajamos				
Įvairios suteiktos paslaugos	192	387	132	280
Parduotos materialinės vertybės	406	4	406	4
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	2	1	2	1
Gautas žalos atlyginimas	241	1.835	241	1.835
Kita	54	61	54	61
	895	2.288	835	2.181
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(129)	(236)	(79)	(161)
Parduotos materialinės vertybės	(1)	(1)	(1)	(1)
Ilgalaikio turto nurašymas	(1)	-	(1)	-
Kita	(48)	(69)	(48)	(69)
	(179)	(306)	(129)	(231)

18. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusr.	2016 m.	2017 m. I pusr.	2016 m.
Netesybos, gautos už pradelstas gautinas sumas	121	210	121	210
Kita	-	-	-	3
Išvestinių finansinių priemonių rinkos vertės pasikeitimas	15	-	-	-
	136	210	121	213

19. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusr.	2016 m.	2017 m. I pusr.	2016 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(288)	(557)	(261)	(541)
Akcijos vertės perskaičiavimas	-	-	-	-
Delspinigiai ir baudos	-	-	-	-
Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Išvestinių finansinių priemonių rinkos vertės pasikeitimas	-	(17)	-	-
	(288)	(574)	(261)	(541)

19. Pelno mokestis

2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą. Visi atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimai apskaitomi Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

20. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

Žemiau pateikiami Grupės pagrindinės ir sumažintos pelno dalies, tenkančios vienai akcijai, skaičiavimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusr.	2016 m.	2017 m. I pusr.	2016 m.
Bendrasis pelnas	6.160	6.957	6.177	6.901
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.802	42.802	42.802	42.802
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.802	42.802	42.802	42.802
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.802	42.802	42.802	42.802
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (Eur)	0,14	0,16	0,14	0,16

21. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Pirkėjų skaičius

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	114.608	114.455	114.608	114.455
Kiti juridiniai asmenys	2.310	2.300	2.310	2.300
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	673	683	673	683
	117.591	117.438	117.591	117.438

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos pagal pirkėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	2.866	8.123	2.866	8.123
Kiti juridiniai asmenys	196	1.202	196	1.202
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	169	792	169	792
	3.231	10.117	3.231	10.117

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną, vadovybės nuomone, 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 finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną (6 pastaba).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose, kurie įvertinti pagal ilgalaikio skolinimosi reitingus*:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
AA-	4.933	2.202	4.886	2.110
A+	5.861	3.510	5.861	3.510
A	8	98	8	98
Bankas, kuriam nepriskirtas reitingas	47	65	47	65
	10.849	5.875	10.802	5.783

*– išoriniai skolinimosi reitingai nustatyti Standart & Poor's agentūros.

2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 3.913 tūkst. Eur garantiją Nordea Bank AB už patrunuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievolės šiam bankui pagal 2012 m. rugpjūčio 22 d. 3.403 tūkst. Eur kredito sutartį. 2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 95 tūkst. Eur garantiją Nordea Bank Finland Plc už patrunuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievolės šiam bankui pagal išvestinių finansinių instrumentų sandorį, aprašytą 13 pastaboje.

Kitos 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

Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos, išskyrus pasirašytas su LR Finansų ministerija, yra su kintama palūkanų norma. Grupė ir Bendrovė patiria palūkanų normos riziką. 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė turėjo palūkanų normos apsikeitimo sandorį, aprašytą 13 pastaboje.

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 pelno mokesčiui
2017 m.		
EUR	50	(8)
EUR	(50)	8
2016 m.		
EUR	50	(8)
EUR	(50)	8

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 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,43 ir 1,39 (2016 m. gruodžio 31 d. – 1,18 ir 1,14). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,90 ir 1,85 (2016 m. gruodžio 31 d. – 1,48 ir 1,44). 2017 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės grynasis apyvartinis kapitalas atitinkamai buvo teigiamas (4.958 tūkst. Eur ir 7.726 tūkst. Eur) (2016 m. gruodžio 31 d. teigiamas – 2.749 tūkst. Eur ir 5.857 tūkst. Eur).

Grupė ir Bendrovė likvidumo didinimui įgyvendino šį veiksmų planą:

- atsižvelgdama į susidariusią padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių;
- didino šilumos gamybą nuosavyse efektyviuose gamybos šaltiniuose;
- įgyvendino naujas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemones;
- trumpino pinigų ciklą, didindama pirkėjų įsiskolinimo apyvartumą ir mažindama skolų tiekėjams apyvartumą.

Overdraftų ir kredito limitų sutartys, neužtikrintos turto įkeitimu:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Panaudota	-	-	-	-
Nepanaudota	-	2.896	-	2.896
	-	2.896	-	2.896

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

	Iki 3 mėnesių	Iki metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	835	4.076	12.317	12.298	29.526
Prekybos skolos	4.980	5	19	-	5.004
2017 m. birželio 30 d. likutis	5.815	4.081	12.336	12.298	34.530

	Iki 3 mėnesių	Iki metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	431	5.718	11.274	12.069	29.492
Prekybos skolos	7.136	58	18	-	7.212
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	7.567	5.776	11.292	12.069	36.704

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

	Iki 3 mėnesių	Iki metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	835	1.202	12.317	12.298	26.652
Prekybos skolos	4.982	5	19	-	5.006
2017 m. birželio 30 d. likutis	5.817	1.207	12.336	12.298	31.658

	Iki 3 mėnesių	Iki metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	135	2.566	11.274	12.069	26.044
Prekybos skolos	7.248	58	18	-	7.324
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	7.383	2.624	11.292	12.069	33.368

Prekybos skolos

Grupės ir Bendrovės prekybos skolos pagal tiekėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Už pirktą šilumą	624	4.375	624	4.375
Rangovams	2.550	649	2.550	649
Kitiems tiekėjams	1.830	2.188	1.832	2.300
	5.004	7.212	5.006	7.324

Atsiskaitymui su nepriklausomais šilumos gamintojais už pirktą šiluminę energiją nustatytas 30 d., su rangovais už darbus – 90–180 d., su kitais tiekėjais – 5–30 d. laikotarpis.

2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė turėjo 20 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 55 tūkst. Eur) pradelstų prekybos skolų.

Užsienio valiutos rizika

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

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.

Grupės ir Bendrovės finansinių instrumentų grupės:

	Grupė			Bendrovė		
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas:						
Pinigai kasoje ir banke	10.980	6.285	2.531	10.933	6.193	2.518
Paskolos ir gautinos sumos	4.620	11.118	9.835	4.599	11.101	9.822
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolius (pagal trečiojo lygio tikrosios vertės hierarchiją)	1	1	1	1	1	1
	15.601	17.404	12.367	15.533	17.295	12.341

	Grupė			Bendrovė		
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Finansiniai įsipareigojimai:						
Apskaitomi amortizuota savikaina	30.701	33.216	29.883	27.848	29.891	29.882
	30.701	33.216	29.883	27.848	29.891	29.882

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinės vertės apytiksliai atitinka jų tikrąsias vertes.

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, grąžinti kapitalą akcininkams. 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.	2017 m. birželio 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtąsias pajamas))	44.262	42.423	43.238	41.319
Trumpalaikiai įsipareigojimai	11.514	15.631	8.619	12.237
Įsipareigojimų iš viso	55.776	58.054	51.857	53.556
Nuosavas kapitalas	88.642	87.019	89.155	87.515
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)	62,92	66,71	58,16	61,20

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

Rinkos rizika

Išoriniai rizikos veiksniai, įtakojantys Grupės ir Bendrovės pagrindinę veiklą: ekonominė krizė, kuro kainų didėjimas, nepalankūs įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai, parduodamos produkcijos kainų politika, infliacija ir bendras ekonominis nuosmukis, mažinantis šilumos vartotojų pajamas, veiklos cikliškumas, aplinkosauginiai reikalavimai.

22. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Nuomos ir rangos darbų pirkimo sutartys

2010 m. gruodžio 20 d. Bendrovė pasirašė nekilnojamojo turto nuomos sutartį su UAB ENG, pagal kurią Bendrovė išnuomavo Garliavos katilinę šilumos gamybos įrenginiams pastatyti. Bendrovė įsipareigojo supirkti juose pagamintą šilumą. Sutartis galioja 20 metų laikotarpiui.

2016 m. sausio 29 d. Bendrovė išnuomojo dalį gamybinės paskirties turto KTE, kaip aprašyta 1 pastaboje.

Grupės ir Bendrovės būsimi įsipareigojimai pagal galiojančias 2017 m. birželio 30 d. pirkimo sutartis sudaro 16.320 tūkst. Eur.

23. 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.

2017 m. ir 2016 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. Su Kauno miesto savivaldybe susijusių šalių sąrašą galime rasti čia: <http://senas.kaunas.lt/index.php?299473330>.

2017 m. ir 2016 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

2017 m. I pusm.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	518	2.893	1.344	186
Jurbarko rajono savivaldybė	-	235	79	-
2016 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	972	5.241	777	181
Jurbarko rajono savivaldybė	1	314	22	1

Grupė ir Bendrovė 2017 m. birželio 30 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformavusi 246 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 241 tūkst. Eur) vertės sumažėjimą. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeistu turtu ar kitomis priemonėmis ir bus padengtos grynaisiais pinigais. Gautinoms sumoms nebuvo gauta jokių garantijų.

2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „Petrašiūnų katilinė“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2017 m. I pusm.	1.263	1	-	44
2016 m.	717	3	4	384

UAB „Kauno energija NT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2017 m. I pusr.	2	6	98	-
2016 m.	5	13	111	-

Bendrovė 2017 m. birželio 30 d. iš patronuojamųjų įmonių gautinoms sumoms yra suformavusi 98 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 111 tūkst. Eur) vertės sumažėjimą.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2017 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 7 ir 4 (2016 m. gruodžio 31 d. – 7 ir 4) asmenys.

	Grupė		Bendrovė	
	2017 m. I pusr.	2016 m.	2017 m. I pusr.	2016 m.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	108	150	95	119
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	11	11	11	11

Per 2017 m. ir 2016 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

24. Verslo jungimai

Kaip aprašyta 1 pastaboje, 2016 m. spalio mėn. Bendrovė įsigijo 100 proc. UAB „Petrašiūnų katilinė“ akcijų už 1.894 tūkst. Eur. Bendrovės vadovybė įvertino įsigyto turto, įsipareigojimų ir užbalansinių įsipareigojimų tikrąją vertę ir apskaitė šį įsigijimą, remiantis pirkimo kainos paskirstymu.

Bendrovės vadovybė atliko vidaus vertinimą, siekiant nustatyti ilgalaikio turto, įsigyto lyginant panašios katilinės pastatymo sąnaudas, tikrąją vertę. Bendrovė identifیکavo panašių techninių charakteristikų katilinės bei vertinimo modelyje rėmėsi pastarųjų metų rinkos sandorių duomenimis. Bendrovės vertinimu, įsigytos katilinės 1 MW galios kaina atitinka vidutiniams rinkos 1 MW panašių charakteristikų katilinės pastatymo kaštams.

Kadangi UAB „Petrašiūnų katilinė“ buvo įsigyta 2016 m. spalio 27 d., finansinių ataskaitų rengimo tikslais įsigijimo data laikoma 2016 m. rugsėjo 30 d.

Įsigytas turtas ir įsipareigojimai

Tikroji ir balansinė įsigyto turto, įsipareigojimų ir įsipareigojimų vertė įsigijimo dieną (kai Grupė tapo kontroliuojančiu vienetu) buvo tokie (100 proc.):

	Tikroji vertė	Apskaitinė vertė
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	6.494	4.909
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai	19	19
Per vienerius metus gautinos sumos	6	6
Pinigai	188	188
	6.707	5.122
Finansinės skolos	3.419	3.419
Prekybos skolos	19	19
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	1.334	1.334
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	41	41
	4.813	4.813
Tikroji identifikuojamojo grynojo turto vertė	1.894	309
Priskirtina Bendrovės akcininkams	1.894	309

Skirtumai tarp sumokėtos kainos ir įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrųjų verčių įsigijimo dieną buvo tokie:

Tikroji įsigyto turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų vertė	1.894
Pirkimo kaina	1.894
Įsigyti pinigai	(188)
Pirkimo kaina, atėmus įsigytus pinigus	1.706

UAB „Petrašiūnų katilinė“ 2017 m. ir 2016 m. visas prekes ir paslaugas tiekė Bendrovei. 2017 m. UAB „Petrašiūnų katilinė“ patirtos sąnaudos Grupės sąnaudas sumažino 125 tūkst. Eur (kuro ir pirktos energijos sąnaudos sumažėjo 593 tūkst. Eur, o nusidėvėjimo ir visos kitos sąnaudos – padidėjo 468 tūkst. Eur.), 2016 m. atitinkamai – 46 tūkst. Eur (kuro ir pirktos energijos sąnaudos sumažėjo 307 tūkst. Eur, o nusidėvėjimo ir visos kitos sąnaudos – padidėjo 261 tūkst. Eur.).

25. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.



AB „KAUNO ENERGIJA“ 2017 M. I PUSMEČIO KONSOLIDUOTASIS TARPINIS PRANEŠIMAS



Kaunas, 2017



Atsakingų asmenų patvirtinimas bendrovės akcininkams ir Lietuvos bankui

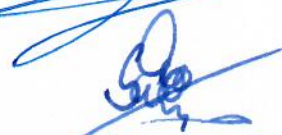
Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 23 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-48 patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, šiuo patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) 2017 m. I pusmečio konsoliduotasis tarpinis pranešimas bei 2017 m. I pusmečio konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės ir bendrą konsoliduotųjų įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, kad 2017 m. I pusmečio konsoliduotajame tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės ir bendra konsoliduotųjų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius



Rimantas Bakas

AB „Kauno energija“ Finansų departamento direktorius



Gintautas Muznikas

AB „Kauno energija“ vyriausiosios buhalterės pavaduotoja



Inga Šliačkuvienė

TURINYS

1.	Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis tarpinis pranešimas	5
2.	Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys	5
3.	Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis	5
4.	Emitento sutartys su kredito įstaigomis.....	6
5.	Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	6
6.	Įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga	7
6.1.	BENDROVĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA.....	7
6.2.	BENDROVĖS PAGRINDINĖS RIZIKOS IR NEAPIBRĖŽTUMAI, JŲ ĮTAKA VEIKLOS REZULTATAMS	10
7.	Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija.....	13
8.	Nuorodos ir papildomi paaiškinimai.....	19
9.	Svarbūs įvykiai, įvykę po 2017 m. I pusmečio pabaigos	20
10.	Grupės veiklos planai ir prognozės	20
11.	Informacija apie tyrimų ir plėtros veiklą.....	21
12.	Informacija apie Emitento įsigytas ir turimas savas akcijas	22
13.	Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės	22
14.	Informacija apie Emitento filialą ir patronuojamas įmones	22
15.	Įstatinio kapitalo struktūra.....	24
16.	Duomenys apie Emitento išleistas akcijas.....	24
17.	Informacija apie Emitento akcininkus.....	26
18.	Darbuotojai	28
19.	Emitento įstatų pakeitimo tvarka	31
20.	Emitento organai.....	31
20.1.	DUOMENYS APIE BENDROVĖJE SUDARYTUS KOMITETUS.....	32
21.	Kolegialių organų nariai, Bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas.....	33
21.1.	DUOMENYS APIE BENDROVĖS STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIUS	33
21.2.	DUOMENYS APIE BENDROVĖS VALDYBOS NARIUS.....	35
21.3.	DUOMENYS APIE BENDROVĖS VADOVĄ, VYRIAUSIAJĄ BUHALTERĘ.....	36
22.	Informacija apie reikšmingus susitarimus	37
23.	Informacija apie Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimus.....	37
24.	Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius.....	37
25.	Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį Emitento vardu sudarytus žalingus sandorius.....	37
26.	Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi bei Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką	37
27.	Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	37



LENTELIŲ SĄRAŠAS

1	lentelė	2017 m. I pusmečio Grupės finansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečių rodikliais	14
2	lentelė	2017 m. I pusmečio Bendrovės finansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečių rodikliais	15
3	lentelė	2017 m. I pusmečio Bendrovės nefinansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečių rodikliais	17
4	lentelė	Emitento įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis	24
5	lentelė	Bendrovės vertybinių popierių prekybos istorija 2013–2017 m. I pusmetį	25
6	lentelė	Emitento akcininkai, kuriems 2017 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. 2015 m. gegužės 18 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo	26
7	lentelė	Bendrovės akcininkų pasiskirstymas pagal grupes ataskaitinio laikotarpio pabaigai	27
8	lentelė	Bendrovės akcininkai, kuriems priklausė daugiau nei 5 proc. akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą	27
9	lentelė	Akcininkai, kuriems priklausė daugiau nei 5 proc. akcijų, išleistų į neviešąją vertybinių popierių apyvartą	28
10	lentelė	Grupės darbuotojų skaičiaus kitimas 2013–2017 m. I pusmetį	28
11	lentelė	Bendrovės darbuotojų skaičiaus kitimas 2013–2017 m. I pusmetį	29
12	lentelė	Grupės darbuotojų išsilavinimas 2013–2017 m. I pusmetį	29
13	lentelė	Bendrovės darbuotojų išsilavinimas 2013–2017 m. I pusmetį	29
14	lentelė	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas	29

GRAFIKŲ SĄRAŠAS

1	grafikas	Kuro struktūra	7
2	grafikas	Šilumos pirkimas ir gamyba	8
3	grafikas	Bendrovės tiekiamos šilumos vartotojų pasiskirstymas pagal grupes	8
4	grafikas	Investicijų įvykdymas pagal finansavimo šaltinius	10
5	grafikas	Vidutinė mėnesio oro temperatūra	14
6	grafikas	Šilumos tiekimas į CŠT	17
7	grafikas	Šilumos kainos struktūros elementai	18
8	grafikas	Šilumos kainos pastovioji dedamoji	18
9	grafikas	Šilumos kainos kintamoji dedamoji 2017 m. birželio mėn.	19
10	grafikas	Filialo „Jurbarko šilumos tinklai“ veiklos rezultatai	23
11	grafikas	UAB „Kauno energija NT“ veiklos rezultatai	24
12	grafikas	Akcijų kainos ir apyvartos 2013–2017 m. I pusmetį istorija	25
13	grafikas	Bendrovės akcijų kainų palyginimas	26
14	grafikas	Bendrovės akcininkų struktūra 2017 m. birželio 30 d.	27



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis tarpinis pranešimas

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas Bendrovės konsoliduotasis metinis pranešimas – 2017 m. I pusmetis.

2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

Bendrovė rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Įmonių grupę (toliau – Grupė) sudaro: AB „Kauno energija“ bei patrunuojamos įmonės UAB „Kauno energija NT“, kurioje Emitentas tiesiogiai kontroliuoja 100 proc. valdomų akcijų. Nuo 2016 m. spalio 27 d. į Grupę įeina ir UAB „Petrašiūnų katilinė“, kurios 100 proc. akcijų taip pat tiesiogiai kontroliuoja Emitentas.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Akinė bendrovė „Kauno energija“
Teisinė – organizacinė forma	Akinė bendrovė
Buveinės adresas	Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas
Juridinio asmens kodas	235014830
Telefonas	(8 37) 30 56 50
Faksas	(8 37) 30 56 22
Elektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.kaunoenergija.lt
Įregistravimo data ir vieta	1997 m. rugpjūčio 22 d., Kaunas, įsakymo Nr. 513
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT350148314

Pagrindiniai duomenys apie patrunuojamas bendroves:

Bendrovės pavadinimas	UAB „Petrašiūnų katilinė“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	R. Kalantos g. 49, 52303 Kaunas
Juridinio asmens kodas	304217723
Telefonas	+370 687 48413
Įregistravimo data ir vieta	2016 m. balandžio 1 d., Kaunas
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas

Bendrovės pavadinimas	UAB „Kauno energija NT“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas
Juridinio asmens kodas	303042623
Telefonas	(8 37) 30 56 93
Elektroninio pašto adresas	kent@kaunoenergija.lt
Įregistravimo data ir vieta	2013 m. balandžio 16 d., Kaunas
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas

3. Grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

Grupės pagrindinės veiklos pobūdis – gamyba, paslaugų teikimas. Bendrovė yra Grupės patrunuojanti bendrovė. Bendrovė gamina ir tiekia vartotojams šilumą (šildymui ir karštam vandeniui ruošti) Kauno ir Jurbarko miestuose bei Kauno rajone (Akademijos mstl., Ežerėlio m., Domeikavos k., Garliavos m., Girionių k., Neveronių k., Raudondvario k.) (toliau – Kauno rajonas).

Taip pat, vykdydama Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo nuostatas, nuo 2010 m. gegužės 1 d. Bendrovė tiekia karštą vandenį (vykdo karšto vandens tiekėjo veiklą) vartotojams Kaune, Jurbarko bei Kauno rajone (toliau – šilumos ir karšto vandens tiekimas, be šalto vandens vadinamas šilumos tiekimu, išskyrus duomenis pateiktus 7 ir 8 lentelėje), kurie Bendrovę pasirinko karšto vandens tiekėju. 2017 m. birželio 30 d. Bendrovė karštą vandenį tiekė į 597 Kauno miesto ir Kauno rajono bei į 6 Jurbarko daugiabučius gyvenamuosius namus. Pajamos iš karšto vandens tiekimo veiklos Bendrovės pardavimo pajamose sudaro apie 4,0 proc.



Taip pat Bendrovė prižiūri inžinerinius statinius (kolektorius – tunelius), eksploatuoja šilumos gamybos įrenginius. Grupė ir Bendrovė pagal atskiras sutartis atlieka pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontą, teikia patalpų nuomos paslaugas. Grupė ir Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo pagal turimas atitinkamas licencijas. 2004 m. vasario 26 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra vykdoma atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio įstatymo 20 straipsnio nuostatas.

Grupės ir Bendrovės vizija – moderni, efektyvi, konkurencinga ir pridėtinę vertę akcininkams kurianti įmonių grupė, veikianti šilumos ir elektros gamybos, šilumos ir karšto vandens tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros, turto nuomos srityse.

Grupės ir Bendrovės vertybės:

- profesionalumas;
- patikimumas;
- skaidrumas;
- iniciatyvumas;
- atsakomybė;
- bendradarbiavimas.

Grupės ir Bendrovės strateginiai tikslai:

- įgyvendinti Bendrovės akcininkų formuojamus strateginius plėtros planus;
- tinkamai prisidėti įgyvendinant Nacionalinės energetikos strategijos tikslus;
- mažinti priklausomybę nuo importuojamo kuro t. y. gamtinių dujų;
- didinti konkurenciją šilumos gamybos sektoriuje;
- plėsti turimas Grupės bendrovių pozicijas rinkoje;
- plėtra, siūlant naujus produktus bei paslaugas;
- užtikrinti energijos vartojimo efektyvumo direktyvos 2012/27/ES įgyvendinimą.

Bendrovės šilumos ūkio techninės strategijos principinės gairės yra:

- šilumos ūkio efektyvumo didinimas ir plėtra – Kaunui reikalingas bent vienas didesnės nei 100 MW galios modernus, šiuolaikiškas gamybos šaltinis – kogeneracinė elektrinė, naudojanti atsinaujinančius energijos išteklius (toliau – AEI) ir / arba atliekas, ir / arba dujas. Naujoji elektrinė turėtų užtikrinti rezervinio kuro laikymą / panaudojimą, šilumos gamybos šaltinių rezervavimą, stabilų centralizuoto šilumos tiekimo hidraulinių režimą, lankstų reagavimą į tinklo poreikio kitimą pikų metu, turėtų avarinę papildymo sistemą, būtų ekonomiškai „subalansuotas“;
- šilumos tiekimo saugumo ir patikimumo didinimas – Bendrovė numato parengti ekspertinį šilumos tiekimo sistemos saugumo / pažeidžiamumo vertinimą, įgyvendinti parametų duomenų perdavimo, surinkimo bei vertinimo sistemos naujinimą bei modernizavimą, įgyvendinti tinklo hidraulinio režimo optimizavimą bei parametų reakcijos / kitimo greičio didinimą, rekonstruoti, optimizuoti termofikacinių vamzdynų ruožus, ir elementus (vidutinis centralizuoto šilumos tiekimo (toliau – CŠT) tinklo vamzdynų amžius yra apie 38 metus), įgyvendinti CŠT tinklo vandens rezervinės – avarinės papildymo sistemos atnaujinimą bei vystymą, įdiegti techninius sprendinius ir / ar pasinaudoti gera praktika, didinant patikimumą ir saugumą, užtikrinančius termofikacinio režimo stabilumą;
- aktyviai dalyvauti Kauno, Kauno rajono ir Jurbarko miesto aprūpinimo šiluma politikos formavime, centralizuoto šilumos tiekimo rinkos plėtros bei bendrovės patrauklumo didinime;
- gerosios praktikos formavimas ir jos viešinimas.

4. Emitento sutartys su kredito įstaigomis

2003 m. balandžio 1 d. buvo sudaryta Emitento aptarnavimo sutartis su AB SEB banku (įmonės kodas 112021238, Gedimino pr. 12, Vilnius), atstovaujama Finansų rinkų departamento.

5. Prekyba Grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Emitento 20 031 977 (dvidešimt milijonų trisdešimt vienas tūkstantis devyni šimtai septyniasdešimt septynios) paprastosios vardinės akcijos (VP ISIN kodas LT0000123010), kurių bendra nominalioji vertė – 34 855 639,98 Eur



(trisdešimt keturi milijonai aštuoni šimtai penkiasdešimt penki tūkstančiai šeši šimtai trisdešimt devyni Eur 98 ct), 2017 m. birželio 30 d. yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos Nasdaq Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą. Bendrovės akcijų listingavimo pradžia 1998 m. gruodžio 28 d.

6. Grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

6.1. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Bendrovė savo veiklą 2017 m. I pusmetį vykdė orientuodamasi į gamybos šaltinių galios plėtrą bei CŠT tinklo patikimumo didinimą, atsižvelgdama į Kauno miesto centralizuoto aprūpinimo šiluma strategines gaires.

Veiklos planavime Bendrovė taip pat atsižvelgia į 2016 metais Bendrovės iniciatyva, Lietuvos energetikos instituto parengtą AB „Kauno energija“ strategiją šilumos tiekimo sistemos plėtrai 2007–2020 m. Strategijoje apibrėžiamos pagrindinės miesto aprūpinimo šiluma nuostatos ir kryptys iki 2021 metų, siekiant užtikrinti CŠT sistemos techninį, ekonominį ir valdymo efektyvumą bei šilumos tiekimo patikimumą, nepažeidžiant aplinkosaugos reikalavimų, atsižvelgiant į Lietuvos teisės aktų nuostatas ir Europos Sąjungos (toliau – ES) direktyvų įpareigojancius siekius.

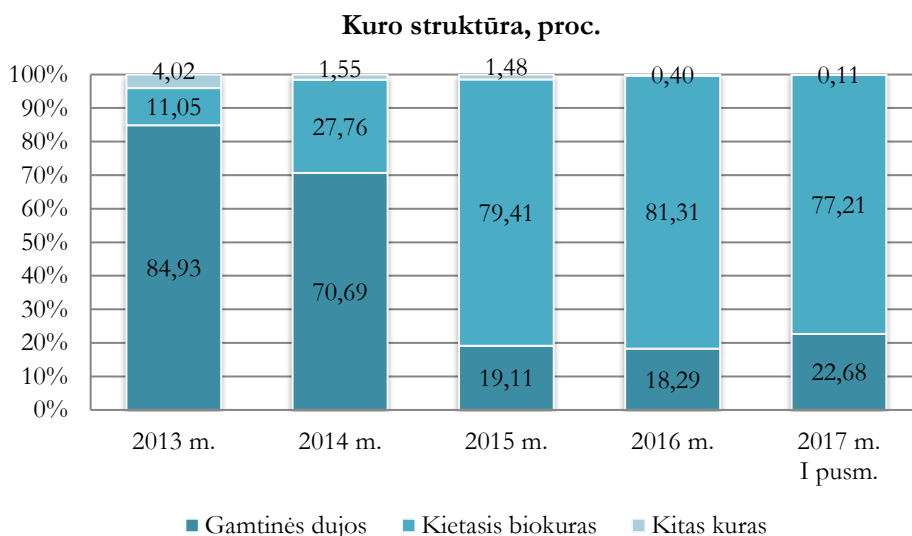
Bendrovė užima didžiąją dalį šilumos gamybos ir tiekimo rinkos Kaune, Kauno rajone ir Jurbarko. Grupės gamybinius pajėgumus sudaro Bendrovės katilinių gamybiniai pajėgumai ir patironuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ katilinės gamybiniai pajėgumai Kauno mieste. Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 4 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste, 13 izoliuoto tinklo ir 28 vietinės (buitinės) dujofikuotos katilinės Kauno mieste, bei 8 Sargėnų mikrorajono vandens šildymo katilinės. Bendras Grupės šiluminis galingumas sudaro apie 587 MW, o bendras visos Grupės energijos gamybos pajėgumas yra apie 596 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai). Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 568 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 294,8 MW šiluminis (t. t. 16 MW – kondensacinis ekonomaižeris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 34,8 MW šiluminis (t. t. 2,8 MW – kondensacinis ekonomaižeris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 577 MW (t. t. 39 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai).

Bendrovei priklausančiuose gamybos šaltiniuose 2017 m. I pusmetį buvo pagaminta beveik 38 proc. visos šilumos, patiektos vartotojams. Trūkstamas šilumos kiekis buvo nupirkamas iš kitų nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG). Reikiamas šilumos kiekis nuperkamas kiekvieną mėnesį organizuojamuose aukcionuose, vadovaujantis galiojančiais normatyviniais dokumentais.

2017 m. I pusmetį Bendrovės šilumos gamybai naudotas kuras buvo:

- kietasis biokuras 77,21 proc.;
- gamtinės dujos 22,68 proc.;
- kitas kuras 0,11 proc.

1 grafikas

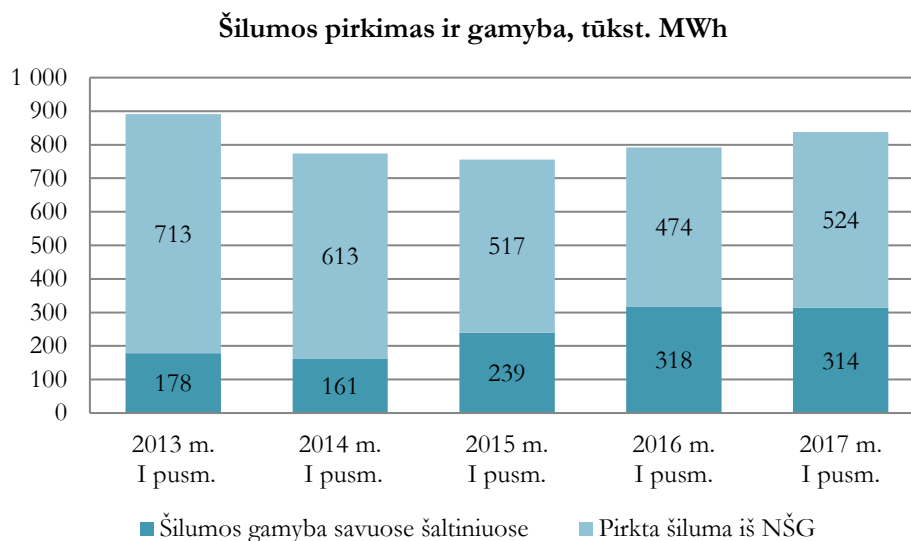


2017 m. I pusmetį Bendrovė šilumą pirkė iš 11 NŠG Kaune ir Kauno rajone: UAB Kauno termofikacijos elektrinės, UAB „Danpower Baltic Taika“, UAB „Lorizon energy“, UAB „Ekoresursai“, UAB „Petrašiūnų katilinė“,



UAB „Aldec General“, UAB „ENG“, UAB „Danpower Baltic Biruliškių“, UAB „Ekopartneris“, UAB „SSPC-Taika“ (2017 m. liepos mėn. pavadinimas pakeistas į UAB „Danpower Baltic Taika Elektrinė“) ir UAB „Foksita“. Iš viso nupirktą 523,5 tūkst. MWh šilumos, t. y. 62 proc. patiektos šilumos į CŠT. Per 2013–2017 m. I pusmečių laikotarpį Bendrovės įrenginiais pagaminti ir iš NSG nupirkti šilumos kiekiai, tūkst. MWh:

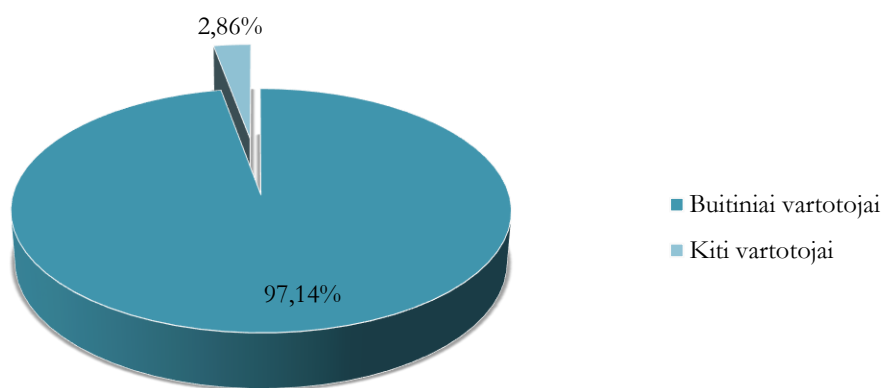
2 grafikas



Šią pagamintą ir nupirktą šilumą Bendrovė integruotais ir lokaliniais šilumos tiekimo tinklais, 2017 m. birželio 30 d. duomenimis, tiekė 3 399 įmonei ir organizacijai bei 115 469 buitiniams vartotojams, iš viso – 118 868 vartotojams (objektai pagal adresus).

3 grafikas

Bendrovės tiekiamos šilumos vartotojų pasiskirstymas pagal grupes



Investicijos

Bendrovės investicijos į naujausias technologijas (šilumos gamybos šaltinių rekonstravimas, įrengiant ekonomizerius, naujus biokuro katilus, izoliuoto ir integruoto tinklo katilinių automatizavimas, elektroninių paslaugų sistema, nuotolinio šilumos apskaitos prietaisų rodmenų nuskaitymo ir perdavimo sistema, klientų aptarnavimas „vieno langelio“ principu bei kt.), padeda Bendrovei mažinti parduodamos šilumos kainą. Šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas mažina Bendrovės šilumos tiekimo nuostolius. Visos šios investicijos padeda



Bendrovei prisitaikyti prie rinkos pokyčių bei būti pažangia šilumos ir karšto vandens tiekimo, šilumos gamybos šaltinių priežiūros bendrove Kauno, Jurbarko miestuose bei Kauno rajone.

Investicijas Bendrovė vykdo vadovaudamasi Bendrovės 2017 m. investicijų planu, kuris patvirtintas 2017 m. vasario 7 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-26 „Dėl AB „Kauno energija“ 2017 m. ir 2017–2020 m. investicijų planų ir jų finansavimo“ (toliau – Investicijų planas).

Pagal Investicijų planą Bendrovė vykdo magistralinių vamzdynų keitimo projektus, iš dalies finansuojamus ES struktūrinėmis lėšomis, optimizuoja vamzdynų skersmenis, prijungia prie CŠT tinklo naujus objektus bei modernizuoja šilumos gamybos šaltinius.

Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimai bei Komisijos teisinio reglamentavimo pakeitimai sudarė palankias sąlygas investuoti į šilumos gamybos šaltinių statybą ir modernizavimą, tuo didinant konkurenciją šilumos gamybos sektoriuje bei mažinant šilumos kainą vartotojams.

Siekdama šių tikslų, 2017 m. Bendrovė tęsia savo turimų šilumos gamybos šaltinių modernizavimą, diegdama juose naujus šilumos gamybos įrenginius.

2016 m. lapkričio mėn. Bendrovė pasirašė rangos sutartį su konkurso laimėtoju dėl keturių po 15 MW dujinių katilų su 1,5 MW kondensaciniais ekonomizeriais įrengimo Pergalės katilinėje. Planuojama testinio projekto vertė apie 2,3 mln. Eur. Projekto įgyvendinimas numatomas 2017–2018 metais. Darbai padalinti į du etapus. Pirmame etape įrengtas vienas katilas su ekonomizeriu, o antrame etape – planuojama įrengti likusius tris. Antras etapas dar gali būti nutrauktas dėl pasikeitusių Bendrovės poreikių, finansavimo galimybių ar kitų aplinkybių.

Visų jau įvykdytų investicijų rezultatas – sumažėjusi šilumos kaina Bendrovės šilumos vartotojams. Vidutinė parduodamos šilumos kaina 2017 m. I pusmetį buvo 4,91 ct/kWh, 2016 m. – 5,02 ct/kWh, 2015 m. – 5,40 ct/kWh.

2016 m. gruodžio mėn. Bendrovė pasirašė 9 finansinės paramos sutartis (toliau – Projektai) su VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra. Projektų vertė 11,7 mln. Eur, skirta 5,8 mln. Eur ES struktūrinės paramos.

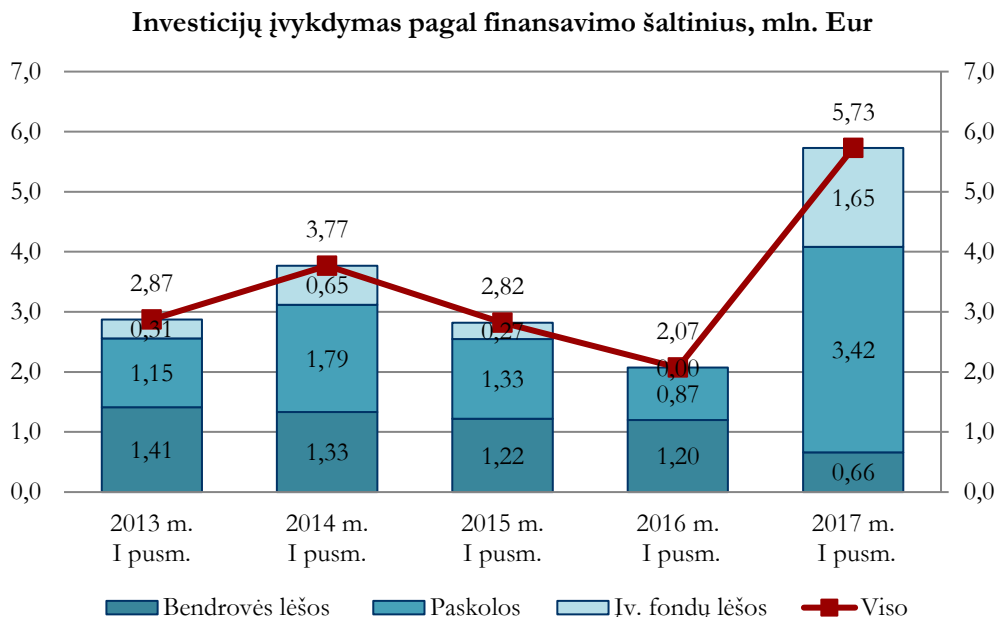
Projektai vykdomi pagal 2014–2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ 1 kvietimą:

- „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 3Ž modernizavimas“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0009);
- „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 6T modernizavimas“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0010);
- „Kauno m. integruoto tinklo rekonstravimas Eigulių mikrorajone“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0011);
- „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 1T modernizavimas“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0024);
- „Kauno m. integruoto tinklo rekonstravimas Kalniečių mikrorajone“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0025);
- „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 4T modernizavimas“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0026);
- „Šilumos tiekimo tinklų, nutiestų iš Kauno miesto Pergalės katilinės, rekonstravimas“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0036);
- „Kauno miesto integruoto tinklo rekonstravimas P. Lukšio gatvėje“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0037);
- „Kauno miesto integruoto tinklo magistralės 2Ž rekonstravimas“ (kodas 04.3.2-LVPA-K-102-01-0038).

Projektai pradėti įgyvendinti 2016 m. ir bus baigti 2018 m.

2017 m. I pusmetį Bendrovė investavo 5,73 mln. Eur (iš jų finansuota ne Bendrovės lėšomis, t. y. komercinių bankų paskolomis – 3,42 mln. Eur, iš ES struktūrinių fondų ir Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo – 1,65 mln. Eur), iš kurių didžioji dalis investicijų skirta šilumos tiekimo trasų modernizavimui ir šilumos gamybos katilų atnaujinimui. Bendrovės investicijos pagal finansavimo šaltinius 2013–2017 m. I pusmečiais nurodytos 4 grafike.





6.2. Bendrovės pagrindinės rizikos ir neapibrėžtumai, jų įtaka veiklos rezultatams

Išoriniai rizikos veiksniai, darantys įtaką Bendrovės pagrindinei veiklai:

- didėjanti konkurencija tarp šilumos gamintojų Kaune;
- padidėjusi galutinė (tai yra įskaitant visas sąnaudas) gamtinių dujų ir biokuro kaina;
- nuolat kintanti teisinė aplinka;
- šilumos gamybos kainų formavimo politika.

Konkurencinės aplinkos rizikos veiksniai. Bendrovė, siekdama dirbti veiksmingai ir patikimai, kuriant pridėtinę vertę akcininkams, susiduria su jos veiklos sferai būdingomis rizikomis, tačiau ir pasinaudoja galimybėmis dirbti išnaudojant turimą bei kuriant papildomą potencialą. Viena iš didžiausių rizikų, su kuria gali susidurti Bendrovė – santykinai aukšta iš NŠG perkamos šilumos kaina. NŠG vertintini kaip privatus pelno generavimui skirti verslo vienetai. Šilumos supirkimas vykdomas vadovaujantis galiojančiais įstatymais bei Komisijos patvirtintu šilumos supirkimo iš nepriklausomų šilumos gamintojų tvarkos ir sąlygų aprašu. Savo ruožtu Bendrovė intensyviai investuoja į nuosavų gamybos šaltinių modernizavimą bei statybą, kad sumažintų palyginamąsias šilumos gamybos sąnaudas. Tokiu būdu naudojamosi reguliavimo aplinka, didinama konkurencija bei mažinama šilumos pirkimo ir pardavimo vartotojams kaina.

Kartu su naujų NŠG atsiradimu Bendrovė turi spręsti papildomus techninius, ekonominius, teisinius ir kitus klausimus: šilumos tiekimo tinklo valdymo bei šių gamintojų galios balansavimo staigaus sustojimo atveju, optimalių darbinių tinklo parametrų išlaikymo, šilumos supirkimo tvarkos iš NŠG reglamentavimo, kaitos ir taikymo.

Komerciniai rizikos veiksniai. Bendrovė yra pagrindinis centralizuotai pagamintos šilumos tiekėjas Kauno ir Jurbarko miestams bei daliai Kauno rajono. Norint išlaikyti šią rinką, būtina diegti efektyvias technologijas nuosavuose gamybos šaltiniuose bei, išnaudojant skirtingų kuro rūšių kainų skirtumus, siekti gaminti mažiausiomis sąnaudomis.

Bendrovės šilumos pardavimai tiesiogiai priklauso nuo šilumos poreikio, t. y. šilumos suvartojimo, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra, vartotojų investicijų dydžio į šilumos taupymą ir racionalų vartojimą bei šilumos pardavimo rinkos plėtros tempai.

Kintančios kuro kainos bei NŠG pagamintos šilumos pardavimo kaina turi įtakos Bendrovės šilumos ir elektros energijos gamybos savikainai.

Bendrovės veiklos rezultatams turi įtakos pardavimo apimčių mažėjimas dėl mažėjančio šilumos vartojimo (vykdant daugiabučių namų / pastatų renovaciją ar įdiegiant šilumą taupančius įrenginius), taip pat dėl vartotojų atsijungimų nuo CŠT (dėl įvairių priežasčių). Rizika mažinama Bendrovei investavus ir toliau investuojant į atsinaujinančius energijos išteklius naudojančius šilumos gamybos įrenginius, mažinant Bendrovės šilumos gamybos savikainą bei perkamos iš NŠG šilumos kainą, tuo pačiu, ir vartotojui tiekiamos šilumos kainą bei nuolat argumentuotai informuojant vartotojus apie CŠT sistemos privalumus (saugumas, patikimumas, sąsaja su viena kuro rūšimi, kuro konversija, lokalūs taršos šaltiniai gyvenamuosiuose rajonuose ir jų sukeliama bendra aplinkos tarša ir kt.) lyginant su autonominiu šildymu.

Kitų bendrovių, propaguojančių tik gamtinių dujų naudojimą, neatsižvelgiant į patvirtintą specialųjį šilumos tiekimo planą, konkurencija su Bendrove šilumos tiekimo sektoriuje pasireiškia vartotojų atsijungimu nuo CŠT sistemos. Šilumos įrenginių atjungimą reglamentuoja Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. 1-297 patvirtintos Šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklės (su vėlesniais pakeitimais) ir Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. gegužės 14 d. įsakymu Nr. A-1830 patvirtintas Pastato ar patalpų šilumos įrenginių atjungimo nuo šilumos perdavimo tinklų vartotojų iniciatyva tvarkos aprašas. Kauno miesto savivaldybė yra patvirtinusi specialųjį šilumos tiekimo planą, kuriame numatytas šilumos tiekimo būdas atskirose miesto teritorijose. CŠT zonoje esančių pastatų atsijungimas nuo CŠT tinklų galimas tik atitinkamai suderinus su Kauno miesto savivaldybe. Kauno rajono savivaldybės šilumos ūkio specialusis planas patvirtintas Kauno rajono savivaldybės tarybos 2012 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. TS-43. Jurbarko miesto ir rajono šilumos ūkio specialusis planas, patvirtintas Jurbarko rajono savivaldybės tarybos 2005 m. kovo 10 d. sprendimu Nr. T2–67.

Veiklos rizika. Ribotas vartotojų mokumas ir skolos. Rizika mažinama faktoringuojant skolas ir einamuosius kai kurių vartotojų grupių priskaitymus bei taikant efektyvesnius skolų išieškojimo metodus. Kita galima veiklos rizika – palūkanų normų pasikeitimai bankinėje rinkoje.

Detali informacija apie rizikos valdymo politiką bei kredito, valiutų kursų, palūkanų normos, likvidumo rizikas pateikta AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2017 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 23 pastaboje.

Per 2017 m. I pusmetį lyginant su 2016 m. I pusmečiu, šilumos vartotojų pradelsti išpareigojimai sumažėjo daugiau nei 12 proc. ir 2017 m. birželio 30 d. sudarė 12,300 mln. Eur. Mažėjimą nulėmė efektyvių skolų administravimo metodų taikymas, šilumos kainos sumažėjimas.

Siekiant kuo greičiau šias skolas susigrąžinti, Bendrovė naudoja visas teisės aktais leidžiamas skolų administravimo priemones, tarp jų – prevencines ikiteisminio išieškojimo priemones ir teisminį išieškojimą, taip pat bendradarbiauja su skolų išieškojimo bendrovėmis. Papildomai, kaip prevencinė priemonė, esant dideliui išiskolinimui, taikomas šilumos tiekimo apribojimas (įstatymų nustatyta tvarka ir esant techninėms galimybėms).

Visais atvejais, apie susidariusį išiskolinimą pirmiausia pranešama vartotojui. Skolininkui reaguojant į išpėjimus, aptariamasi įvairios skolos grąžinimo galimybės bei pasirašomi skolos grąžinimą užtikrinantys dokumentai. Skolininkui į išpėjimus nereaguojant ir taikytoms prevencinėms ir ikiteisminėms priemonėms nedavus rezultato, vykdomas teisminis išieškojimas, t. y. krepiamasi į teismą su ieškiniu, o gavus sprendimą su vykdomuoju dokumentu – į antstolį priverstinio išieškojimo vykdymui. Tokiu atveju skolininkas privalo sumokėti ne tik susidariusią skolą, bet ir teismo bei išieškojimo vykdymo išlaidas.

Bendrovės veikla cikliška. Šildymo sezono metu (spalio–balandžio mėnesiais) uždirbamos didžiausios pagrindinės veiklos pajamos. Ne šildymo sezono metu Bendrovės pajamos yra mažiausios, nes šilumą vartotojai naudoja tik karštam vandeniui ruošti. Be to, ne šildymo sezono metu Bendrovė patiria daugiau išlaidų, nes turi pasirengti ateinančiam šildymo sezonui, t. y. vykdyti remonto ir rekonstravimo darbus šilumos tiekimo tinkluose bei šilumos gamybos šaltiniuose.

Teisinės atitikties rizika. Energetikos veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas, Energetikos įstatymas, Elektros energetikos įstatymas, Gamtinių dujų įstatymas, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymas, atitinkami Vyriausybės nutarimai, Šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklės, Komisijos nustatytos šilumos kainų ir mokėjimų už šilumą metodikos bei kiti teisės aktai. Jų pasikeitimai turi įtakos šilumos tiekimo įmonių veiklai.



2011 m. lapkričio 1 d. įsigaliojus naujoms Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 2, 3, 20, 22, 28, 31, 32 straipsnių pakeitimo ir papildymo įstatymo Nr. XI-1608 pataisoms, vadovaujantis 7 straipsniu, į šilumos ar karšto vandens kainas negali būti įtraukiamos jokios sąnaudos, susijusios su pastatų vidaus šildymo (įskaitant ir šilumos punktus) ir karšto vandens sistemomis. Vykdant teisės aktus, nuo 2011 m. lapkričio 1 d. visos šios sąnaudos tiesiogiai mažina Bendrovės pelną.

Taip pat tarp politinių – teisinių rizikos veiksnių paminėtini Kauno miesto savivaldybės, turinčios kontrolinį Bendrovės akcijų paketą, politiniai sprendimai, turintys įtakos sprendimų priėmimui Bendrovės akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais (reikšmingiausi klausimai, atmetus akcininkų struktūros formavimą, yra pelno ir paramos skirstymo pozicijos), Bendrovės stebėtojų tarybos narių išrinkimui, kurie skiria Bendrovės valdybos narius, dažnai įtakojamus juos išrinkusių politikų. Rizika gali būti mažinama informuojant pagrindinį akcininką apie Bendrovės vykdomą veiklą, veiklos rezultatus, perspektyvinius planus bei nepolitizuotas valdybos formavimas.

Teisinės atitikties rizika yra nuostolių padidėjimo ir (ar) prestižo praradimo, ir (ar) pasitikėjimo sumažėjimo rizika, kurią gali lemti išoriniai aplinkos veiksniai (pavyzdžiui, išorės teisės aktų pažeidimai, priežiūros institucijų reikalavimų nevykdymas ir pan.) arba vidaus veiksniai (pavyzdžiui, vidaus teisės aktų bei etikos standartų pažeidimai, darbuotojų piktnaudžiavimo atvejai ir pan.).

Socialiniai veiksniai. Neigiamos įtakos Bendrovės veiklai gali turėti vartotojų atjungimas nuo CŠT sistemos, taip pat ribota buitinių šilumos vartotojų perkamoji galia bei lėtas jos augimas, bedarbystė bei jau ilgą laiką viešoje erdvėje susiformavusi išskirtinai neigiama nuomonė apie centralizuotos šilumos tiekėją.

Tačiau teigiamą įtaką turi nuo 118 504 – 2016 metais iki 118 868 – 2017 m. I pusmetį didėjęs vartotojų skaičius.

Socialinė rizika. Bendrovės veikla socialiai jautri daugeliui Kauno regiono gyventojų ir įmonių dėl sąlygiškai didelių išlaidų už šilumą ir karštą vandenį. Šios išlaidos sudaro nemažą šeimos ūkio išlaidų dalį. Mažėjant parduodamos šilumos kainai, nusiskundimų dėl didelių sąskaitų įmonės adresu sulaukiama vis mažiau. Jų mažėjimą sąlygojo pastaruoju metu Bendrovės įvykdytos investicijos į gamybos šaltinius, ženkliai sumažinusios šilumos ir karšto vandens kainas. Vertinant Lietuvos mastu, 2017 m. I pusmetį Bendrovės tiekiamos šilumos kaina buvo mažesnė nei vidutinė visų šilumos tiekimo įmonių kaina.

Ši rizika mažinama argumentuotai informuojant vartotojus apie Bendrovės vykdomą veiklą – nuosekliai publikuojami straipsniai Bendrovės interneto svetainėje bei miesto ir šalies žiniasklaidoje. Bendrovė analizuoja vartotojų nusiskundimus, teikia rašytiskus atsakymus, konsultuoja vartotojus žodžiu (Bendrovės patalpose), telefonu bei el. paštu. Vartotojai periodiškai, t. y. 2–4 kartus per metus, kviečiami į susitikimus su Bendrovės specialistais, kur yra aptariami su Bendrovės vykdoma veikla susiję aktualūs klausimai. Taip siekiama formuoti objektyvų – modernios ir socialiai atsakingos Bendrovės įvaizdį.

Techniniai – technologiniai veiksniai. Didžiausios technologinio pobūdžio rizikos yra susijusios su šilumos tiekimo sistemų būkle. Vidutinis Bendrovei priklausančių magistralinių vamzdynų amžius yra apie 38 metai. Jų modernizavimą lemia lėšų trūkumas. Kad sumažinti šilumos tiekimo sistemos amžių, būtina per metus rekonstruoti daugiau kaip 13,5 km. CŠT tinklo ilgio, o būtinos investicijos tam sudarytų apie 6 mln. Eur. Hidraulinių bandymų metu išaiškėja silpniausios jų vietos. Kasmet bandymų metu išaiškinama daugiau nei 200 vietų, kuriose įvyksta trūkiai. Nustačius defektus, operatyviai vykdomi jų šalinimo (remonto) darbai.

Labiausiai susidėvėjusiose vietose magistraliniai šilumos tiekimo tinklai rekonstruojami, panaudojant ES struktūrinių fondų paramą. Rekonstruotose šilumos tiekimo tinklų magistralių atkarpose sumontuojami nauji pramoniniu būdu (putų poliuretano izoliacija polietilenu apvilkale) izoliuoti vamzdžiai, kuriems nereikalingi gelžbetonio kanalai. Rekonstruotose atkarpose šilumos nuostoliai lieka itin maži (technologinio lygmens), o patys vamzdynai nebekelia trūkio grėsmės ir užtikrina patikimą šilumos tiekimą vartotojams.

Vienas iš techninės rizikos šilumos gamybos šaltiniuose veiksnių – šilumos gamybos įrenginių amžius. Šiuo metu nemažai šilumos gamybos įrenginių yra atnaujinta. Kasmet nešildymo sezono metu atliekami katilų remontai ir techninės priežiūros darbai, būtini šilumos tiekimo patikimumo ir saugumo užtikrinimui, t. y. šilumos gamybos šaltinių funkcionalumo bei kuro rezervinių galingumų užtikrinimui.



Kitas techninės rizikos veiksnys – tai, 2003 metais pardavus pagrindinį šilumos generavimo šaltinį – Kauno termofikacinę elektrinę, nuosavų šilumos gamybos galių trūkumas. Šiuo metu Bendrovei priklausančių šilumos gamybos šaltinių galia (420 MW) neužtikrina maksimalaus momentinio vartotojų šilumos poreikio (448 MW pagal paskutinių trijų metų duomenis) Kauno miesto integruotame tinkle. Be to, pagal Lietuvos teisės aktus, šilumos tiekimo įmonės privalo turėti galios rezervą, kuris būtų 30 proc. didesnis nei sudaro maksimalus momentinis vartotojų šilumos poreikis. Todėl Bendrovė yra Komisijos įpareigota pirkti rezervinės galios užtikrinimo paslaugą. 2017 m. I pusmetį ši paslauga buvo perkama iš UAB Kauno termofikacijos elektrinės. Atsižvelgiant į tai ir įvertinus bendras šilumos ūkio vystymo tendencijas Kaune ir Lietuvoje, Bendrovės vienas iš tikslų yra nuolat pagrįstai investuoti į nuosavus šilumos gamybos šaltinius, t.y. modernizuoti esamus ir diegti naujus papildomus šiluminius galingumus. Apie Bendrovės gamybos šaltinių modernizavimą ir investicijas detaliau aprašyta 6.1 ir 7 skyriuose.

Technologinė rizika gali būti mažinama, rekonstruojant šilumos gamybos šaltinius ir tiekimo vamzdynus, tam panaudojant pažangiausias technologijas ir taip didinant šilumos sistemos efektyvumą, nuosavų šilumos gamybos šaltinių galią, būtiną patikimumo užtikrinimui. Be to, ženkliai investicijas, modernizuojant Bendrovės turtą, įpareigoja daryti ir šalyje galiojantys standartai bei norminiai aktai, suderinti su ES standartais ir norminiais aktais, reglamentuojančiais šilumos tiekimo sistemų darbo kokybinius ir techninius rodiklius.

Ekologiniai veiksniai. Bendrovės atžvilgiu juos galima suskirstyti į darančius poveikį Bendrovei ir įtakojamus Bendrovės veiklos.

Siekdama nesukelti neigiamo poveikio aplinkai ir neviršyti ribinių taršos, vibracijos bei triukšmo reikšmių, Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Kioto protokolo, Helsinkio komisijos (HELCOM) reikalavimais bei Helsinkio Konvencijoje išdėstytais gamtosauginiais apribojimais, taip pat energetikos taršą reglamentuojančia Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2001/80/EB bei Lietuvos aplinkos apsaugos normatyviniu dokumentu LAND 43-2013, kitais teisės aktais, nustatančiais reikalavimus gamtos išteklių naudojimui, išleidžiamiems į aplinką ir išmetamiems į orą teršalams. Pagrindiniai Bendrovės taršos šaltiniai: iškastinio organinio kuro deginimas Bendrovės šilumos šaltiniuose, gaminant šilumą ir nutekamieji vandenys, panaudoti technologiniuose procesuose.

Už atmosferos ir vandens taršą Bendrovė moka mokesčius. Jeigu būtų viršijamos leistinos teršalų ribinės normos arba metiniai limitai, pagal Lietuvos Respublikos galiojančius įstatymus Bendrovė mokėtų baudas. Tokių baudų per 2017 m. I pusmetį nebuvo mokėta.

Pagrindinės Bendrovės teršalų emisijos mažinimo priemonės: šilumos gamybos šaltinių modernizavimas, šilumos perdavimo nuostolių mažinimas, keičiant esamus vamzdynus į vamzdynus su putų poliuretano izoliacija, diegiant naujus ir tobulinant turimus technologinius įrenginius, mažiau taršių kuro rūšių naudojimas ir nuolatinis taršos monitoringas (kuro balanse 2017 m. I pusmetį vyravo kietasis biokuras – 77,21 proc., gamtinės dujos – 22,68 proc., kitas kuras – 0,11 proc.).

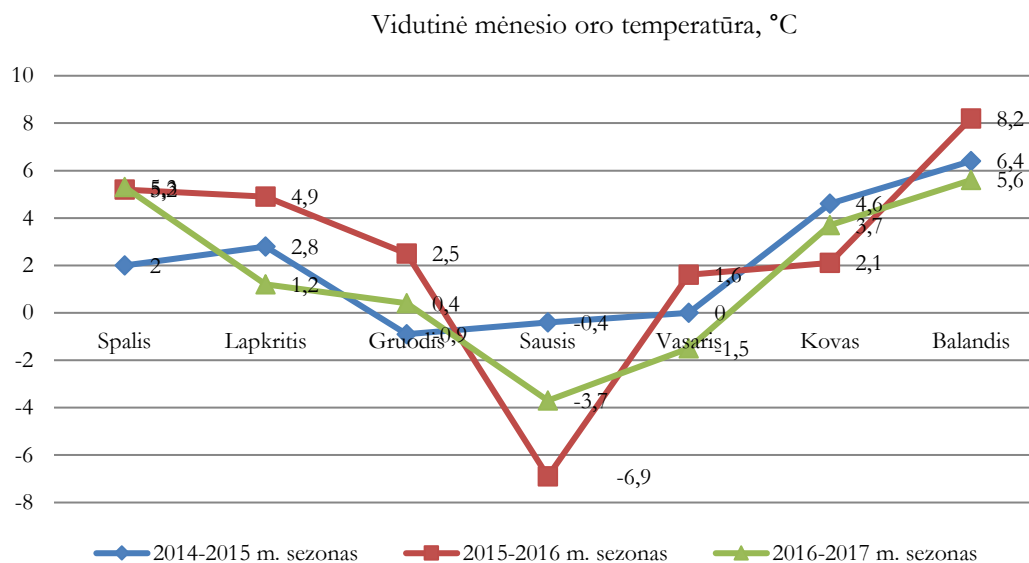
7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos klausimais susijusi informacija

Bendrovės 2017 m. I pusmečio veiklos rezultatas atspindi įtaką tų investicijų, kurias Bendrovė įvykdė per 2014–2015 metus. Bendrovė įvykdė 3 didelius investicinius projektus, koncentruotus į gamybos sektoriaus vystymą, siekdama mažinti šilumos gamybos ir įsigijimo sąnaudas, užtikrinti patikimą šilumos tiekimą, mažinti perdavimo nuostolius, didinti šilumos tiekimo sistemos efektyvumą.

Bendrovės pardavimo pajamos už 2017 m. I pusmetį sudarė 35 321 tūkst. Eur ir, palyginus su 2016 m. I pusmečiu, sumažėjo 2,4 proc. (2016 m. I pusmetį jos sudarė 36 189 tūkst. Eur). Grupės pardavimų pajamos 2017 m. I pusmetį sudarė 35 313 tūkst. Eur (2016 m. I pusmetį – 36 184 tūkst. Eur).

Šiam pokyčiui didžiausią įtaką turėjo sumažėjusi šilumos kaina, kurios pagrindinę dalį sudaro perkamos šilumos ir kuro dedamoji, nors parduotos šilumos kiekis 2017 m. I pusmetį lyginant su 2016 m. I pusmečiu buvo 6,3 proc. didesnis. 2017 m. I pusmetį vidutinė parduodamos šilumos kaina sumažėjo 8,4 proc. (2017 m. I pusmetį šilumos kaina – 4,91 ct/kWh, 2016 m. I pusmetį – 5,36 ct/kWh). 2017 m. I pusmečio šildymo sezono lauko oro vidutinė temperatūra buvo 1,26 °C, o 2016 m. I pusmečio 0,60 °C.





Grupės bendrosios pajamos 2017 m. I pusmetį sudarė 6 160 tūkst. Eur, Bendrovės – 6 177 tūkst. Eur.

Grupės ir Bendrovės pardavimo pajamos sumažėjo 0,87 mln. Eur, Bendrovės 2017 m. I pusmečio bendrosios pajamos, palyginus su 2016 m. I pusmečiu, mažesnės 0,84 mln. Eur dėl 2016 m. gautos iš UAB Kauno termofikacijos elektrinės 1,8 mln. Eur kompensacijos pagal 2015 m. gruodžio 28 d. pasirašytą Taikos sutartį, kuria buvo užbaigtas šalių ginčas Arbitražo byloje, kilęs dėl 2003 m. kovo 31 d. Investicijų susitarimo nevykdymo ir efektyvios Bendrovės veiklos, leidusios ženkliai sumažinti šilumos kainą, pradėjus šilumos gamyboje didžiąja dalimi naudoti biokurą, o ne gamtines dujas. Visa tai leido atpiginti tiek Bendrovės gaminamą, tiek ir iš NSG superkamą šilumą.

2017 m. I pusmečio Grupės finansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečiais pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė

Eil. Nr.	Grupės rodiklio pavadinimas	2013 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	2015 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.
1.	Pardavimų pajamos, tūkst. Eur	60.246	46.383	37.468	36.184	35.313
1.1.	Iš jų: šilumos energija	58.727	44.661	35.739	34.514	33.594
1.2.	elektros energija	60	87	122	38	0
1.3.	pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra	125	21	16	5	3
1.4.	pajamos už kolektorių priežiūrą	112	114	113	113	125
1.5.	pajamos už karštą vandenį su šalto vandens kaina	1.175	1.430	1.351	1.374	1.430
1.6.	pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą	47	70	127	140	161
2.	Bendrosios pajamos, tūkst. Eur	5.468	1.798	4.773	7.185	6.160
3.	EBITDA (pelnas, neatskaičius palūkanų, pelno mokesčio nusidėvėjimo ir amortizacijos) tūkst. Eur	8.175	4.805	8.060	10.667	10.089
4.	Pelningumas iš pagrindinės veiklos, proc. (veiklos pelnas / pardavimai ir paslaugos)*100	4,5	3,7	13,3	15,0	15,8



Eil. Nr.	Grupės rodiklio pavadinimas	2013 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	2015 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.
5.	Grynasis pelningumas, proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos*100)	9,1	3,9	12,7	19,9	17,4
6.	Turtas, tūkst. Eur	116.518	120.702	129.542	132.473	144.418
7.	Savininkų nuosavybė, tūkst. Eur	81.115	78.318	82.124	87.247	88.642
8.	Nuosavybės grąža (ROE), proc. (grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė)*100	7,0	2,3	6,0	8,7	7,4
9.	Turto grąža (ROA), proc. (grynasis pelnas / vidutinis turtas)*100	4,7	1,4	3,5	5,4	4,4
10.	Turto apyvartumas (pardavimai ir paslaugos / turtas)	0,52	0,38	0,29	0,27	0,24
11.	Materialaus turto grąža, proc. (grynasis pelnas / vid. materialaus turto vertė*100)	5,7	1,8	3,9	6,0	4,9
12.	Išiskolinimo koeficientas (įsipareigojimai / turtas)	0,30	0,35	0,37	0,34	0,39
13.	Skolos ir nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai / savininkų nuosavybė)	0,4	0,5	0,6	0,5	0,6
14.	Einamojo likvidumo koeficientas (trumpal. turtas / trumpal. įsipareigojimai)	1,29	0,81	1,17	2,46	1,43
15.	Skubaus padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas - atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai)	1,19	0,74	1,13	2,39	1,39
16.	Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis (grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,12	0,05	0,26	1,56	0,95
17.	Pelnas akcijai (grynasis pelnas / vid. svertinis akcijų skaičius apyvartoje)	0,13	0,04	0,11	0,17	0,14
18.	Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, Eur	1,91	1,83	1,92	2,04	2,07
19.	Akcijos kainos ir pelno vienai akcijai santykis (P/E rodiklis) (paskutinė metų akcijos rinkos kaina / (grynasis pelnas / akcijų skaičius metų pabaigoje)	4,56	11,79	4,25	2,98	6,39
20.	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	74.256	74.378	74.476	74.476	74.476
21.	Akcinio kapitalo ir turto santykis	0,64	0,62	0,57	0,56	0,52
22.	Nuosavybės (kapitalo) grąža, proc. (grynasis pelnas / kapitalas ir rezervai)*100	7,2	2,3	6,1	8,9	7,9

2017 m. I pusmečio Bendrovės finansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečiais pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Bendrovės rodiklio pavadinimas	2013 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	2015 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.
1.	Pardavimų pajamos, tūkst. Eur	60.165	46.388	37.473	36.189	35.321
1.1.	Iš jų: šilumos energija	58.739	44.668	35.744	34.519	33.600
1.2.	elektros energija	60	87	122	38	0



Eil. Nr.	Bendrovės rodiklio pavadinimas	2013 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	2015 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.
1.3.	pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra	32	19	16	5	5
1.4.	pajamos už kolektorių priežiūrą	112	114	113	113	125
1.5.	pPajamos už karštą vandenį su šalto vandens kaina	1.175	1.430	1.351	1.374	1.430
1.6.	pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą	47	70	127	140	161
2.	Bendrosios pajamos, tūkst. Eur	5.379	1.791	4.781	7.017	6.177
3.	EBITDA (pelnas, neatskaičius palūkanų, pelno mokesčio nusidėvėjimo ir amortizacijos) tūkst. Eur	8.070	4.802	8.059	10.520	9.723
4.	Pelningumas iš pagrindinės veiklos, proc. (veiklos pelnas / pardavimai ir paslaugos)*100	4,5	3,7	13,3	15,0	15,89
5.	Grynasis pelningumas, proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos*100)	8,9	3,9	12,8	19,4	17,5
6.	Turtas, tūkst. Eur	117.445	121.413	130.270	133.034	141.012
7.	Savininkų nuosavybė, tūkst. Eur	81.892	78.839	82.665	87.631	89.155
8.	Nuosavybės grąža (ROE), proc. (grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė)*100	6,7	2,3	2,7	4,0	7,2
9.	Turto grąža (ROA), proc. (grynasis pelnas / vidutinis turtas)*100	4,5	1,4	1,6	5,2	4,5
10.	Turto apyvartumas (pardavimai ir paslaugos / turtas)	0,51	0,38	0,29	0,27	0,25
11.	Materialaus turto grąža, proc. (grynasis pelnas / vid. materialaus turto vertė*100)	5,4	1,7	1,9	2,8	5,1
12.	Įsiskolinimo koeficientas (įsipareigojimai / turtas)	0,30	0,35	0,37	0,34	0,37
13.	Skolos ir nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai / savininkų nuosavybė)	0,4	0,5	0,6	0,5	0,6
14.	Einamojo likvidumo koeficientas (trumpal. turtas / trumpal. įsipareigojimai)	1,29	0,81	1,16	2,46	1,90
15.	Skubaus padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas - atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai)	1,19	0,73	1,13	2,39	1,85
16.	Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis (grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,11	0,05	0,26	1,56	1,27
17.	Pelnas akcijai (grynasis pelnas / vid. svertinis akcijų skaičius apyvartoje)	0,12	0,04	0,11	0,16	0,14
18.	Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, Eur	1,91	1,85	1,90	2,05	2,08
19.	Akcijos kainos ir pelno vienai akcijai santykis (P/E rodiklis) (paskutinė metų akcijos rinkos kaina / (grynasis pelnas / akcijų skaičius metų pabaigoje)	4,63	11,83	4,24	3,05	6,37
20.	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	74.256	74.378	74.476	74.476	74.476
21.	Akcinio kapitalo ir turto santykis	0,63	0,61	0,57	0,56	0,53
22.	Nuosavybės (kapitalo) grąža, proc. (grynasis pelnas / kapitalas ir rezervai)*100	7,0	2,3	6,1	8,7	7,9



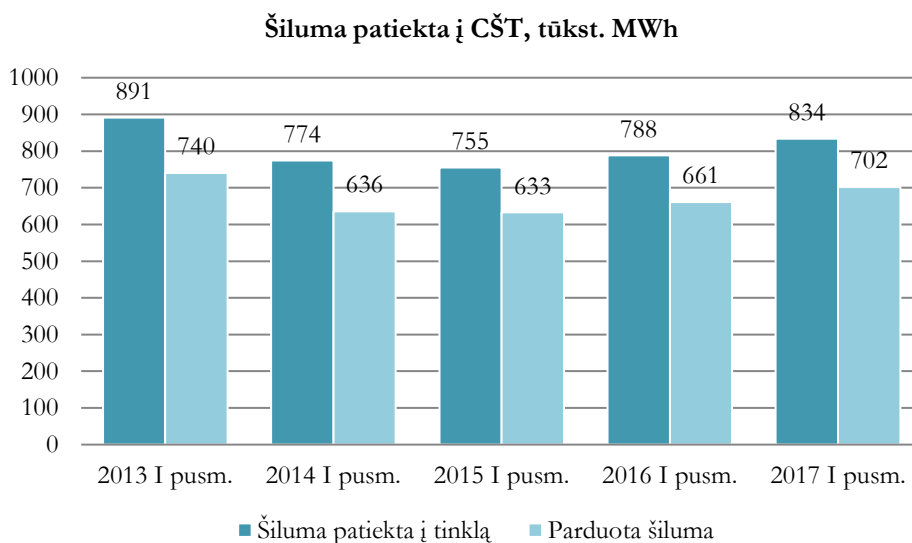
Platesnė Grupės ir Bendrovės finansinių rezultatų analizė pateikta 2017 m. I pusmečio konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

2017 m. I pusmečio Bendrovės nefinansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečio rodikliais pateiktas 3 lentelėje.

3 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2013 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	2015 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	2017 m. I pusm.
1.	Pagamintos ir nupirkto energijos kiekis, patiektas į tinklą, tūkst. MWh:	891,3	775,2	756,4	788,8	833,9
1.1.	šilumos energija	890,5	774,1	754,8	788,3	833,9
1.2.	elektros energija	0,8	1,1	1,6	0,5	0
2.	Parduota energijos, tūkst. MWh:	740,9	637,0	634,6	661,1	702,0
2.1.	šilumos energija	740,1	635,9	633,0	660,6	702,0
2.2.	elektros energija	0,8	1,1	1,6	0,5	0

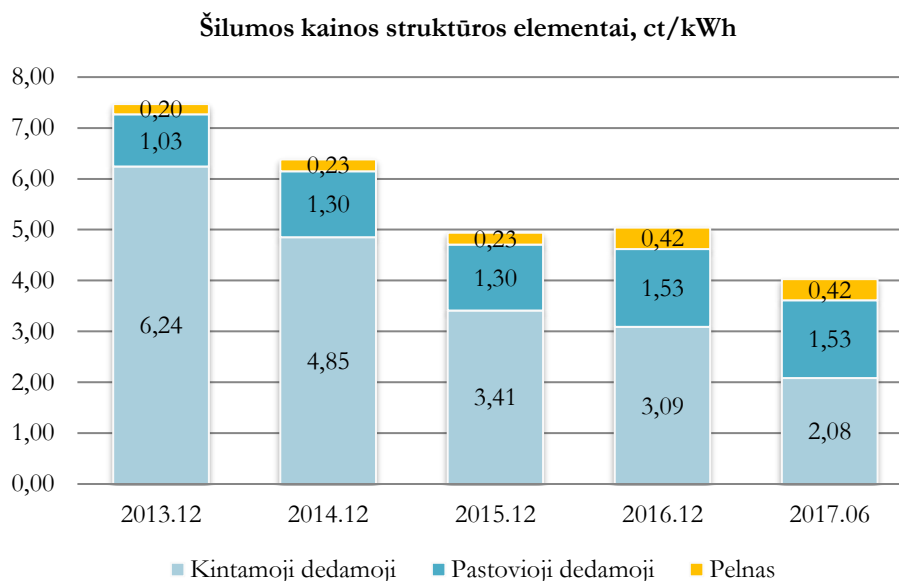
6 grafikas



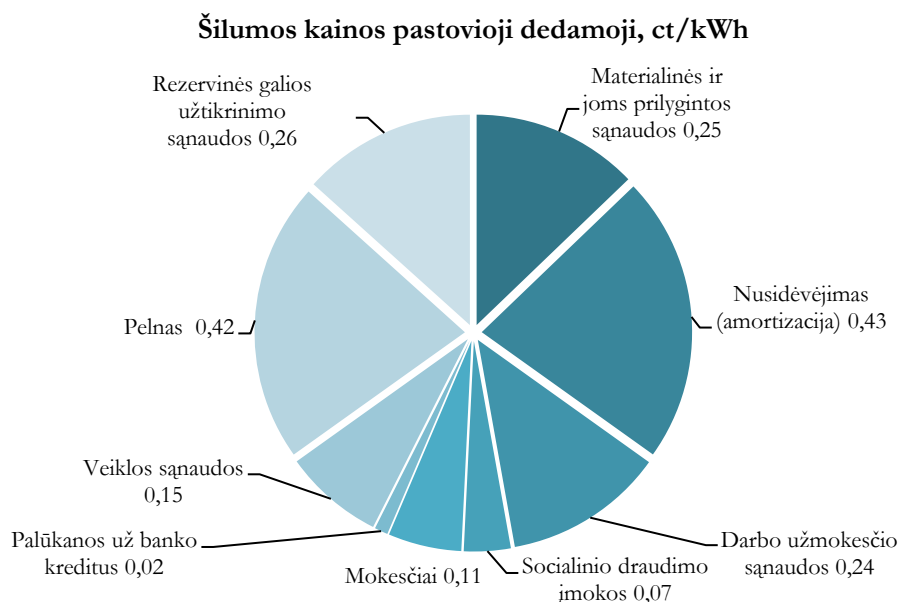
Aplinkos įtaka veiklai. Bendrovės veiklos rezultatams gali turėti įtakos pardavimo apimčių pokytis dėl pasikeitusio šilumos poreikio, kurį gali lemti vartotojų investicijos į namų renovaciją, šilumos taupymą ir racionalų vartojimą, aukštesnė arba žemesnė šildymo sezono vidutinė lauko oro temperatūra, kuro kainų pokyčiai, perkamos iš kitų NŠG šilumos kaina.

Bendrovės rekonstruoti šilumos gamybos šaltiniai, pereinant nuo iškastinio kuro prie biokuro, savo gamybos savikaina sudaro rimtą konkurenciją Kaune veikiančioms NŠG. Modernizuodama sau priklausančius gamybos šaltinius, per pastaruosius 5 metus Bendrovė savo vartotojams tiekiamos šilumos kainą sumažino 46 proc.

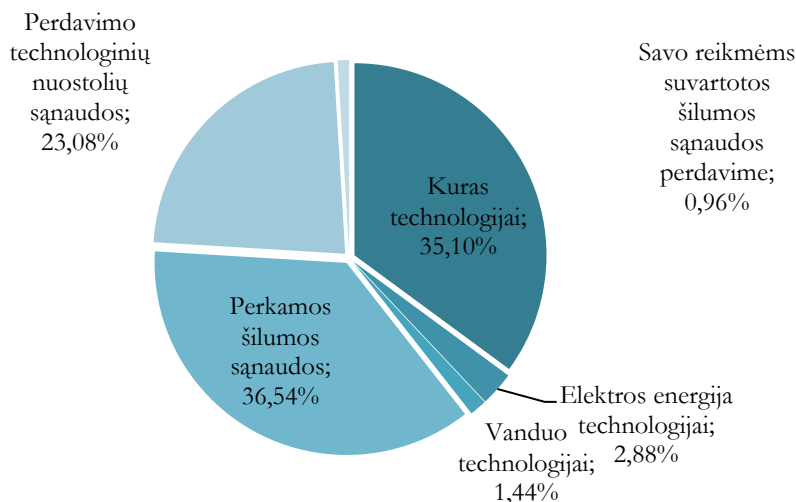
2013–2017 metų Bendrovės šilumos kainos struktūros elementai pateikti 7 grafike.



AB „Kauno energija“ valdyba 2016 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. 2016-2-2 (pakeista AB „Kauno energija“ valdybos 2016 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. 2016-8-3) nustatė šilumos kainos dedamąsias tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, kurias Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija suderino 2016 m. gegužės 25 d. nutarimu Nr. O3-129. Šilumos kainos pastovioji dedamoji, galiojusi iki 2016 m. gegužės 31 d. sudarė 1,53 ct/kWh, nuo 2016 m. birželio 1 d. įsigaliojusi ir dabar galiojanti nauja pastovioji dedamoji sudaro 1,95 ct/kWh (pastoviosios dedamosios padidėjimą sąlygojo realizuotos šilumos kiekio pokyčio, infliacijos, investicijų nusidėvėjimo pokyčiai bei naujos dedamosios „rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos“ 0,26 ct/kWh įskaičiavimas). Šilumos kainos pastoviosios dedamosios detalizavimas pateiktas 8 grafike.



Bendrovė šilumos kainų kintamųjų dedamųjų dydžius ir galutines šilumos kainas perskaičiuoja kiekvieną mėnesį atsižvelgiant į pasikeitusias kuro ir perkamos šilumos kainas. Šilumos kainos kintamosios dedamosios galiojusios 2017 m. birželio mėn. detalizavimas pateiktas 9 grafike.

Šilumos kainos kintamoji dedamoji 2017 m. birželio mėn.

Su aplinkosaugos klausimais susijusi informacija. Grupė ir Bendrovė, vykdydamos savo veiklą, siekia taupiai naudoti gamtos išteklius, diegti mažiau taršias technologijas, vadovautis aplinkosaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais ir taikyti prevencijos priemones, mažinančias neigiamą įtaką aplinkai.

Atliekų tvarkymas. Grupėje ir Bendrovėje organizuotas veikloje susidarantių atliekų surinkimas, rūšiavimas ir perdavimas atliekų tvarkytojams, t. y. įmonėms, turinčioms atliekų tvarkymo licencijas. Grupėje ir Bendrovėje 2017 m. I pusmetį perduota perdirbti 0,50 tonos elektros ir elektronikos įrangos atliekų, 797,98 tonos pelenų, 0,82 tonos naudotų padangų, 515 vnt. dienos šviesos lempų, 40 tonų mazutuoto vandens, 29,51 tonos mazuto atliekų.

Nuotekų tvarkymas. Grupė ir Bendrovė pagal su Aplinkos apsaugos agentūra suderintą grafiką nuolat stebi, kad iš stacionarių taršos šaltinių ištekančios nuotekos neviršytų leistinų normų, nustatytų taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime bei taršos leidimuose.

Oro tarša. Grupės ir Bendrovės stacionarių aplinkos oro taršos šaltinių matavimo laboratorija, turinti aplinkos apsaugos agentūros išduotą leidimą, pagal su Aplinkos apsaugos agentūra suderintą grafiką nuolat stebi, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą neviršytų leistinų normų, nustatytų taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime bei taršos leidimuose. Bendrovės „Šilko“, Ežerėlio, Girionių, Noreikiškių katilinėse, nuo 2015 m. ir „Inkaro“ katilinėje bei Petrašiūnų elektrinėje, o nuo 2016 m. ir Jurbarko katilinėje deginamas biokuras, taip mažinant atmosferos taršą.

Noreikiškių, „Šilko“, Ežerėlio, Girionių ir „Inkaro“ katilinėse bei Petrašiūnų elektrinėje dūmams išvalyti nuo kietųjų dalelių įrengti ciklonai, jų darbo efektyvumas tikrinamas kiekvienais metais. Bendrovė dalyvauja šiltnamio efekto sukeliančių dujų emisijų prekybos sistemoje. Šiai sistemai priskiriami apyvartiniai taršos leidimai (ATL) skiriami Petrašiūnų elektrinei, „Šilko“, „Pergalės“, Garliavos, Jurbarko katilinėms ir Noreikiškių katilinei su kogeneracine jėgaine.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansiniai duomenys pateikti AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2017 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Konsoliduotųjų ataskaitų vidaus kontrolė. Sudarydama konsoliduotąsias finansines ataskaitas, Bendrovė sujungia savo ir patronuojamų bendrovių finansinių ataskaitų eilutes nuosekliai, sudėdama turto, įsipareigojimų, nuosavybės, pajamų ir sąnaudų straipsnius. Po to eliminuoja Bendrovės investicijų į patronuojamą bendrovę balansinę vertę ir Bendrovės nuosavybės dalį patronuojamose bendrovėse; Grupės vidaus balanso likučius, sandorius, pajamas ir sąnaudas (šiam

tikslui parengiama tarpusavyje suderinta visų sandorių, pajamų ir sąnaudų išsklotinė už laikotarpį); nusidėvėjimo skirtumą turtinio įnašo, kuris įvertintas rinkos verte, lyginant su jo balansine verte.

Konsoliduotosioms Grupės ataskaitoms sudaryti Bendrovės ir patrunuojamų bendrovių finansinės ataskaitos sudaromos ta pačia data.

Tikrinama ar Bendrovės ir patrunuojamų bendrovių apskaitos politika panašių sandorių apskaitai yra vienoda. Patrunuojamų bendrovių pajamos ir sąnaudos įtraukiamos į konsoliduotąsias ataskaitas nuo įsigijimo datos.

9. Svarbūs įvykiai, įvykę po 2017 m. I pusmečio pabaigos

2017 m. liepos 21 d. įvyko neeilinis visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas kuriame buvo priimtas sprendimas pritarti Bendrovės įstatų pakeitimui dėl Bendrovės vadovo skyrimo ir atšaukimo tvarkos. Taip pat pritarta audito įmonės „KPMG Baltics“, UAB išrinkimui atlikti 2017 metų ir 2018 metų auditą.

2017 m. liepos 28 d. Bendrovės valdyba pritarė neaudituotiems ūkinės veiklos rezultatams, pateiktiems konsoliduotųjų ir Bendrovės 2017 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje, parengtame pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

10. Grupės veiklos planai ir prognozės

Kadangi investicijos sudaro sąlygas nuolatinei verslo plėtrai bei pelningumui, 2017 metais Grupės ir Bendrovės investicijų programos tikslai yra tolesnis šilumos gamybos apimčių bei efektyvumo didinimas, šilumos pardavimo rinkos didinimas, didinant biokuro panaudojimą šilumos gamybai, šilumos perdavimo ir paskirstymo vystymas, didinant saugumą ir patikimumą, plečiant inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas bei toliau gerinant šilumos vartotojų aptarnavimo paslaugų kokybę.

Vykdant Nacionalinės atsinaujinančių energijos išteklių plėtros strategijos įgyvendinimo priemonių plano nuostatas, siekiant įgyvendinti pagrindinius Bendrovės veiklos tikslus bei Nacionalinės energetinės nepriklausomybės strategijos nuostatas, susijusias su šilumos šaltinių ir šilumos tiekimo tinklų patikimumo techninių reikalavimų, kurie garantuotų kokybišką šilumos tiekimą vartotojams, užtikrinimu, 2017 m. vasario 7 d. Kauno miesto savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-26 „Dėl AB „Kauno energija“ 2017 m. ir 2017–2020 m. investicijų planų ir jų finansavimo“ nusprendė pritarti Bendrovės investicijų planams naujam reguliaciniam laikotarpiui.

Bendrovės pagrindiniai investiciniai tikslai 2017–2020 metų reguliavimo laikotarpiui: atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas, šilumos gamybos ir tiekimo Kauno m., Kauno ir Jurbarko r. vartotojams patikimumo didinimas bei numatomas ES struktūrinės paramos gavimas pagal 2014–2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programos 4 prioritetą „Energetikos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energetikos gamybos ir naudojimo skatinimas“.

2017 metais, vykdant Bendrovės investicijų programą, toliau vykdomas Bendrovei priklausančių katilinių modernizavimas, automatizuojant gamybos procesą, montuojant kondensacinius ekonomizerius, šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas, taip pat, vykdomas šilumos apskaitos prietaisų keitimas. Verta pažymėti, kad šių priemonių įdiegimas leis mažinti šilumos perdavimo nuostolius, optimizuoti šilumos tiekimą vartotojams bei užtikrins šilumos tiekimo patikimumą.

Planuojama, kad 2017 metais, lyginant su 2016 metais, Grupės pardavimo pajamos bus mažesnės nei 2016 metais dėl sumažėjusios šilumos kainos, parduodamos šilumos kiekis vartotojams išliks panašiam lygyje kaip ir 2016 metais. Didžiausią įtaką Grupės ir Bendrovės pajamoms ir sąnaudoms turės kuro ir perkamos šilumos kainos pokyčiai, kadangi šilumos kaina pagal teisės aktų reikalavimus yra perskaiciuojama kas mėnesį. Grupės pelnas, lyginant su 2016 metais, planuojama, kad bus mažesnis dėl mažesnių šilumos kainų. Planuojamus rezultatus gali pakoreguoti šilumos poreikio pasikeitimas, t. y. suvartojimas, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra, vartotojų investicijų dydis į daugiabučių namų renovavimą ir šilumos taupymą bei racionalų vartojimą, taip pat Lietuvos ekonominės situacijos pokyčiai.

11. Informacija apie tyrimų ir plėtros veiklą

ES Atsinaujinančių išteklių direktyvoje bei Lietuvos nacionaliniuose teisės aktuose nurodoma, kad iki 2020 metų pabaigos atsinaujinančių išteklių dalis bendrajame galutiniame energijos suvartojime turi sudaryti ne mažiau, kaip 23 proc., o dalis, tenkanti šildymui – iki 40 proc. Tuo tarpu jau dabar Kaune šis rodiklis viršija 80 proc.

Bendrovės atstovai yra nuolat kviečiami dirbti Kauno technologijos universiteto Energijos inžinerijos krypties studijų programų rengimo komitetuose ir išorinio bei savęs vertinimo grupėse. Dirbdami šiuose komitetuose ir grupėse, Bendrovės atstovai analizuoja programų tikslus ir studijų siekinius, mokymo planų sandarą, personalo tinkamumą, materialinę bazę, studijų procesą ir vertinimą, taip pat programos vadybą. Atlikdami išorinį ir savęs vertinimą, komitetai teikia rekomendacijas programų struktūrai ir vykdymo procesui gerinti, siekiant patenkinti darbdavių poreikius bei atitikti nacionalinių ir Europos teisės aktų reikalavimus aukštojo mokslo srityje.

Kaip ir kasmet, sausio pabaigoje Bendrovės atstovai dalyvauja Kauno technologijos universitete organizuojamoje respublikinėje konferencijoje „Šilumos energetika ir technologijos“. Šiemet Bendrovė pristatė žingsnius, kuriuos žengė toliau modernizuodama Kauno šilumos ūkį, siekiant sumažinti šilumos kainą vartotojams. Pranešime akcentuota, kad Bendrovė per 2016 metus dar pagerino efektyvumo rodiklius, kurie 2016–2017 metų šildymo sezono metu leido pasiekti dar 4–5 proc. mažesnių šilumos kainų, nei praėjusio 2015–2016 metų šildymo sezono metu.

2017 m. balandžio mėn. dalyvauta LR seimo energetikos konferencijoje „Konkurencija šilumos gamybos sektoriuje – rezultatai ir perspektyvos“, kurioje skaitytas pranešimas apie Kauno m. patirtį pertvarkant šilumos ūkį.

2017 m. balandžio 20 d. Bendrovės generalinis direktorius dr. Rimantas Bakas dalyvavo tarptautinėje dujų energetikos konferencijoje BALTIC GAS CONFERENCE 2017, Vilniuje, kurioje kalbėjo apie dujų ir kitų kuro rūšių panaudojimo pokyčius šilumos gamybos procese Kaune. Kaune, kaip ir daugelyje Lietuvos šilumos gamybos ir tiekimo bendrovių energijos gamybos procese dujas vis labiau keičia vietinis biokuras, kuris leidžia atpiginti galutinę šilumos kainą vartotojams. Ši konferencija – viena iš trijų Taline, Rygoje ir Vilniuje vykusių, Vokietijos – Baltijos šalių Prekybos rūmų organizuojamų dujų energetikos konferencijų, skirtų rinkos tendencijų ekonominei analizei ir modeliavimui, atsižvelgiant į iki 2020 metų Baltijos regione vykdomus infrastruktūros projektus. Visos trys šios konferencijos skyrėsi savo tematika. Vilniuje vykusioji konferencija buvo skirta nagrinėti dujų tiekimo saugumui ir šaltinių diversifikacijai. Daugiausia buvo diskutuojama apie suskystintų dujų terminalą Klaipėdoje.

2017 m. gegužės mėn. Lietuvos energetikos institute vyko 14-oji tarptautinė jaunųjų mokslininkų konferencija energetikos klausimais „CYSENI 2017“. Jos metu jauni mokslininkai iš Lietuvos bei užsienio šalių dalijasi žiniomis bei patirtimi, kurią įgijo tyrinėdami įvairias energetikos sritis. Jaunuosius mokslininkus pasveikino ir produktyvaus darbo konferencijoje palinkėjo AB „Kauno energija“ generalinis direktorius dr. Rimantas Bakas. Konferencijoje skatinamas tarpdisciplininis ir tarpinstitucinis bendradarbiavimas, kurio metu kiekvienas dalyvis praplečia savo akiratį bei mokslinių pažinčių ratą, kas be galo svarbu didinant šalies mokslinį potencialą. Be to, konferencijos temos – atsinaujinantys energijos ištekliai ir jų naudojimas, energijos vartojimo efektyvumas ir taupymas, šiuolaikiniai išmanieji elektros tinklai, žinios energetikos politikai formuoti, vandenilis ir kuro elementai, termobranduolinės sintezės tyrimai, branduolinė energetika ir radiacinė sauga, degimo ir plazminių procesų tyrimai, šiluminės fizikos, skysčių bei dujų mechanikos ir metrologijos sričių tyrimai, daugiafunkcinių medžiagų tyrimai, globalūs pokyčiai ir ekosistemos, nanomokslai ir nanotechnologijos – neabejotinai aktualios bei svarbios siekiant vystyti energetikos sektorių.

2017 m. gegužės mėn. Bendrovėje lankėsi kolegės iš kitos šilumos tiekimo įmonės – AB „Klaipėdos energija“. Kolegas domino kauniečių patirtis vykdant šilumos tiekimo vamzdynų hidraulinius bandymus. Bendrovės specialistų patirtis suskirstant miesto vamzdynus į 42 zonas ir atliekant jose atskirus bandymus, kolegoms iš Klaipėdos pasirodė įdomi. Uostamiestyje šie bandymai atliekami tik dviejose atskirose miesto dalyse, sustabdant karšto vandens tiekimą gana didelėms miesto dalims ir ilgesniam laikotarpiui. Tuo tarpu Kauno mieste, siekiant kuo labiau sutrumpinti karšto vandens netiekimo laiką, įdiegta nauja hidraulinių bandymų ir planinių remontų tvarka, leidžianti vykdyti hidraulinius bandymus 42 smulkesnėse zonose, taip neatjungiant karšto vandens tiekimo didelėms miesto zonoms vienu metu ir sutrumpinant hidraulinių bandymų ir planinių remontų laiką iki dviejų – keturių dienų, vietoje anksčiau buvusių 2 savaičių. Atitinkamai sutrumpėjo ir laikas, kai vartotojams netiekiamas karštas vanduo. Daugelis kauniečių tai jau pajuto.

2017 m. liepos 4 d. Kauno visuomenei oficialiai pranešta, jog startuoja „Mano Kaunas“ – tai vieningo klientų aptarnavimo centro projektas, jame dalyvauja ir Bendrovė (pasirašyta keturšalė bendradarbiavimo sutartis, pagal kurią AB „Kauno energija“, UAB „Kauno vandenys“, UAB „Kauno švara“ ir Kauno miesto savivaldybė savo klientų



aptarnavimo centruose suteiks apibendrintą informaciją (konsultuos), taip pat sukurta Mano Kaunas Facebook paskyra).

Bendrovės valdyba 2017 m. liepos 20 d. priėmė sprendimą, kuriuo įpareigojo Bendrovės administraciją teisės aktų nustatyta tvarka atlikti veiksmus dėl Palemono gyvenvietės šilumos ūkio, esančio Kauno miesto savivaldybės teritorijoje, įsigijimo už derybose su UAB „Fortum Heat Lietuva“ suderėtą kainą ir kitas įsigijimo sąlygas bei įvykdyti kitas Palemono šilumos ūkio įsigijimo procedūras, pateikiant derybų rezultatus tvirtinti Bendrovės valdybai, ir šio sandorio užbaigimui papildomai gauti AB „Kauno energija“ pagrindinį akcininką – Kauno miesto savivaldybę atstovaujančio administracijos direktoriaus pritarimą.

Bendrovė kartu su Lietuvos energetikos institutu dalyvauja projekte READY („Resource efficient cities implementing advanced smart city solutions“ („Efektyviai išteklius naudojantys miestai, diegiantys sumanius sprendimus“), kuriam paramą skyrė Europos Komisija. Projekte dalyvauja 23 įmonės iš Danijos, Švedijos, Austrijos, Prancūzijos ir Lietuvos. Projektas bus vykdomas iki 2022 m. pritaikant naujausias energijos vartojimo efektyvumo priemones Kauno mieste.

2017 m. rugpjūčio 22 d. Bendrovė kartu su partneriais pateikė paraišką finansavimui gauti pagal didžiausią ES mokslinių tyrimų ir inovacijų programą „Horizontas 2020“ (Horizon 2020). Projekto kodinis pavadinimas FLEXCHX (Flexible combined production of power, heat and transport fuels from renewable energy sources – Lanksti kombinuota elektros, šilumos ir automobilių degalų gamyba iš atsinaujinančių energijos šaltinių). Projekto esmė – užtikrinti, kad biomasės jėgainės galėtų dirbti pilnu apkrovimu ištaisius metus. Projekto tikslas – parengti lankstų energijos gamybos procesą, kuris ateityje galėtų būti naudojamas įvairiuose Europos energijos gamybos šaltiniuose, siekiant aukšto efektyvumo mažiausiomis sąnaudomis. Europos Komisijos prašoma 4,5 mln. Eur paramos. Projekto koordinatorių – VTT Suomijos taikomųjų mokslinių tyrimų institutas, partneriai: UAB „Enerstena“, Lietuvos energetikos institutas, Vokietijos oro erdvės centras, Neste bei technologinės kompanijos iš Vokietijos, Suomijos ir Jungtinės Karalystės.

Be to Bendrovė dalyvauja Europos Komisijos remiamuose „Green Light“ bei „Motor Challenge“ programose, kurių tikslas – efektyvus energijos vartojimas apšvietimo ir siurblių eksploatavimo sistemose.

2016 metais Bendrovėje taip pat pradėtas kokybės vadybos sistemos (ISO 9001), darbuotojų saugos ir sveikatos standartų (OHSAS 18001) ir aplinkos apsaugos vadybos sistemos (ISO 14001) diegimo projektas, kurį numatyta užbaigti 2017 metais.

12. Informacija apie Emitento įsigytas ir turimas savas akcijas

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų. Bendrovės akcijų nėra įsigijusios ir jos patronuojamos bendrovės. Bendrovė ir jos patronuojamos bendrovės per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nepardavė savų akcijų.

13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės

Visa informacija šiuo klausimu pateikta AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2017 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 2.11, 15, 23 pastabose.

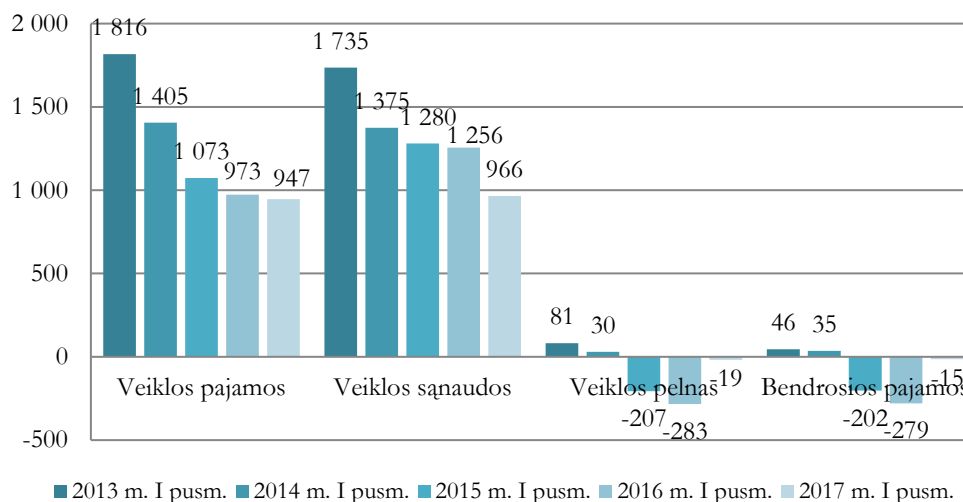
14. Informacija apie Emitento filialą ir patronuojamas įmones

Bendrovės valdybos sprendimu yra įsteigtas filialas „Jurbarko šilumos tinklai“, įregistruotas 1997 m. rugsėjo 9 d., adresu V. Kudirkos g. 33, 74138 Jurbarkas. Bendrovės filiale gaminama šiluma parduodama Jurbarko miesto vartotojams.

Bendrovės filiale „Jurbarko šilumos tinklai“ 2017 m. birželio 30 d. dirbo 31 darbuotojas.

Bendrovės filialo „Jurbarko šilumos tinklai“ 2017 m. I pusmečio finansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečio rodikliais pateikiamas 10 grafike.



Bendrovės filialo „Jurbarko šilumos tinklai“ veiklos rezultatai, tūkst. Eur

Bendrovės valdyba 2012 m. balandžio 6 d. sprendimu pritarė patrunuojamos įmonės UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ reorganizavimui, atskiriant turtą nuo veiklos ir atskirto turto pagrindu įkuriant naują tokios pačios teisinės formos juridinį asmenį UAB „Kauno energija NT“.

Užbaigus AB „Kauno energija“ patrunuojamos įmonės UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ reorganizavimo atskyrimo būdu procedūras, Juridinių asmenų registre 2013 m. balandžio 16 d. užregistruoti naujai įsteigto juridinio asmens UAB „Kauno energija NT“, buveinės adresas Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas, įmonės kodas 303042623, įstatai.

2017 m. birželio 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruotas UAB „Kauno energija NT“ įstatinis kapitalas yra 1 329 872 Eur ir yra padalintas į 45 921 paprastąsias vardines 28,96 Eur nominalios vertės akcijas.

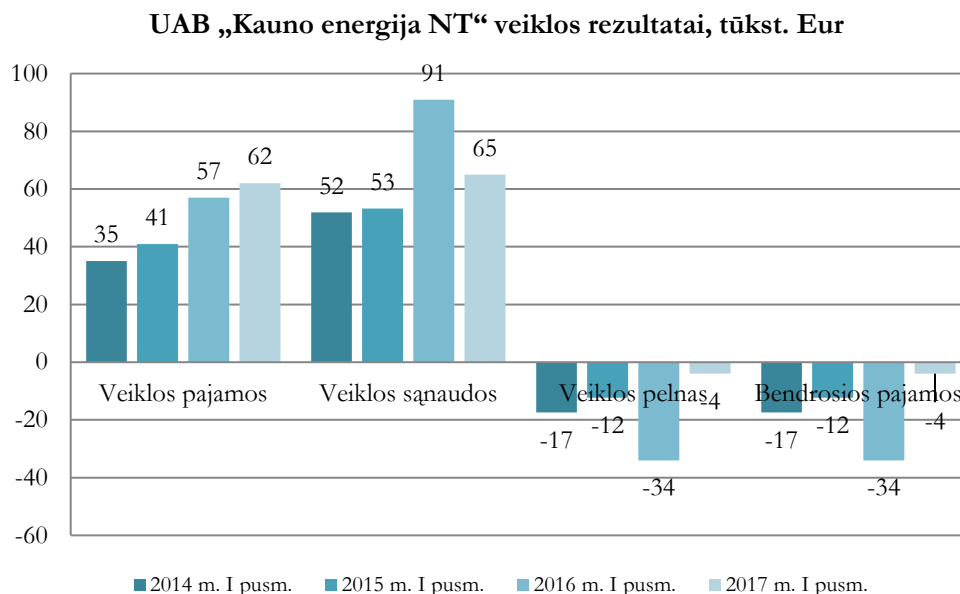
UAB „Kauno energija NT“ neturi tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų akcijų paketų kitose įmonėse.

UAB „Kauno energija NT“ veikla – nekilnojamojo turto vystymas, valdymas, nuoma, pirkimas–pardavimas.

UAB „Kauno energija NT“ 2017 m. I pusmetį apyvarta buvo 62 tūkst. Eur, bendrosios pajamos sudarė (4) tūkst. Eur.

UAB „Kauno energija NT“ 2017 m. birželio 30 d. dirbo 4 darbuotojai.

UAB „Kauno energija NT“ 2017 m. I pusmečio finansinių rodiklių palyginimas su 2013–2016 m. I pusmečio rodikliais pateikiamas 11 grafike.



Užbaigus UAB „Petrašiūnų katilinė“ 100 proc. akcijų įsigijimo procedūras, Juridinių asmenų registre 2016 m. spalio 27 d. užregistruoti naujai įsteigto juridinio asmens, buveinės adresas R. Kalantos g. 49, 52303 Kaunas, įmonės kodas 304217723, įstatai.

2017 m. birželio 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruotas UAB „Petrašiūnų katilinė“ įstatinis kapitalas yra 231 696 Eur ir yra padalintas į 800 vnt. paprastųjų vardinių 289,62 Eur nominalios vertės akcijų.

UAB „Petrašiūnų katilinė“ neturi tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų akcijų paketų kitose įmonėse.

UAB „Petrašiūnų katilinė“ veikla – šilumos gamyba.

UAB „Petrašiūnų katilinė“ 2017 m. birželio 30 d. dirbo 9 darbuotojai.

UAB „Petrašiūnų katilinė“ 2017 m. I pusmečio finansiniai rodikliai: veiklos pajamos – 1 263 tūkst. Eur., veiklos sąnaudos – 1 121 tūkst. Eur, bendrosios pajamos – 130 tūkst. Eur.

15. Įstatinio kapitalo struktūra

Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2017 m. birželio 30 d. įregistruotas Bendrovės įstatinis kapitalas yra 74 475 728,82 Eur.

Emitento įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis nurodyta 4 lentelėje.

4 lentelė

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, eurai	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale savivaldybių, proc.	Dalis įstatiniame kapitale privačių akcininkų, proc.
Paprastos vardinės akcijos	42 802 143	1,74	74 475 728,82	98,33	1,67

16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas

2015 m. balandžio 28 d. AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu įstatinis kapitalas buvo įregistruotas 2015 m. gegužės 18 d. ir yra 74 475 728,82 Eur ir yra padalintas į 42 802 143 paprastasias vardines 1,74 Eur nominalios vertės akcijas.



Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

16.1. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (2017 m. birželio 30 d.), pagrindinės charakteristikos.

Vertybinių popierių registracijos Nr.	A01031430
Vertybinių popierių ISIN kodas	LT0000123010
Akcijų skaičius	20 031 977 PVA
Nominalioji vertė	1,74 Eur
Bendra akcijų nominalioji vertė	34 855 639,98 Eur

16.2. Akcijų, išplatintų ir įregistruotų neviešai apyvartai (2017 m. birželio 30 d.), pagrindinės charakteristikos.

Vertybinių popierių ISIN kodas	LT0000128407
Akcijų skaičius	22 770 166 PVA
Nominalioji vertė	1,74 Eur
Bendra akcijų nominalioji vertė	39 620 088,84 Eur

Bendrovės vertybinių popierių prekybos istorija 2013–2017 m. I pusmetį pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė

Rodiklis	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.	2017 m. birželio 30 d.
Atidarymo kaina, Eur	0,578	0,589	0,486	0,459	0,592
Didžiausia kaina, Eur	0,589	0,600	0,479	0,600	1,000
Mažiausia kaina, Eur	0,458	0,430	0,400	0,401	0,571
Paskutinė kaina, Eur	0,589	0,486	0,459	0,560	0,920
Apyvarta vnt.	36 355	70 160	41 193	190 801	149 268
Apyvarta mln. Eur	0,02	0,04	0,02	0,10	0,11
Kapitalizacija mln. Eur	11,80	9,74	9,19	11,22	18,43

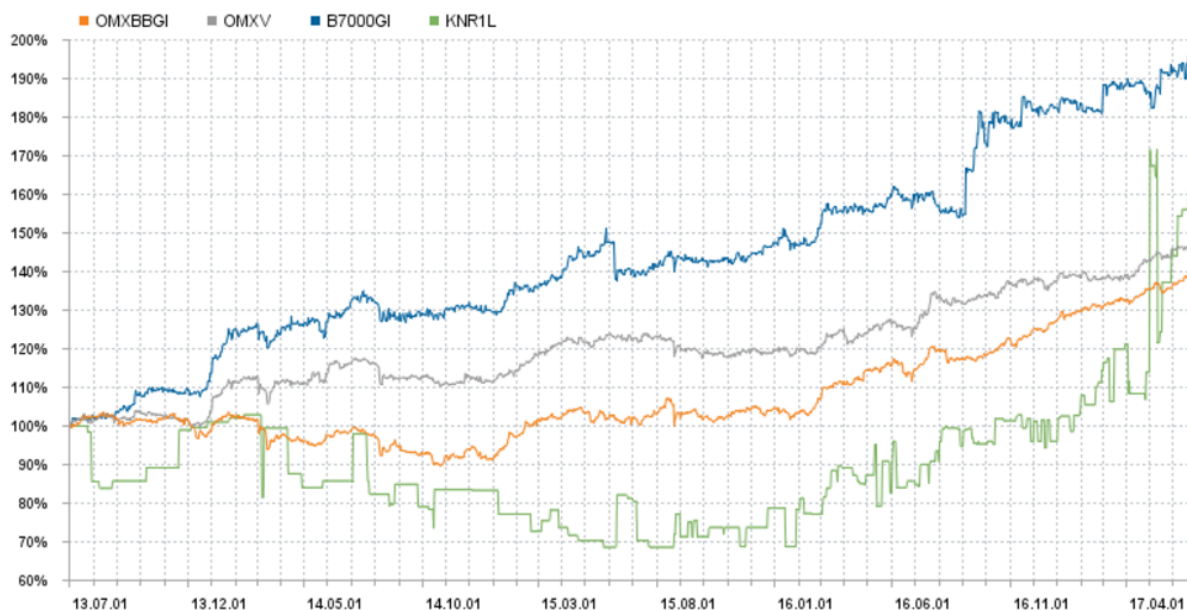
Akcijos kainos (eurais) ir apyvartos 2013m. liepos 1 d.–2017 m. birželio 30 d. istorija nurodyta 12 grafike.

12 grafikas



Bendrovės akcijos kainos palyginimas su savo sektoriaus (komunalinės paslaugos) ir OMX Vilnius indeksu pateiktas 13 grafike.

13 grafikas



13 Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	2013-07-01	2017-06-30	+/-%
—OMX Baltic Benchmark GI	616,09	868,84	41,02
—OMX Vilnius	403,99	597,07	47,79
—B7000GI Komunalinės paslaugos	1 177,94	2 347,26	99,29
—KNR1L	0,583 EUR	0,920 EUR	57,80

17. Informacija apie Emitento akcininkus

Bendras Bendrovės akcininkų skaičius 2017 m. birželio 30 d. – 287.

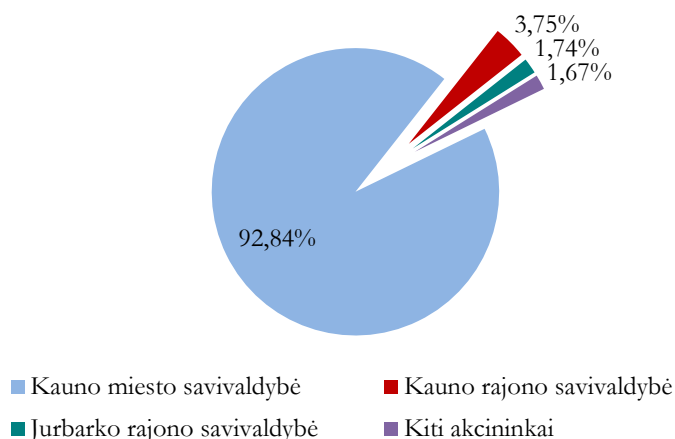
Emitento akcininkai, kuriems 2017 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. 2015 m. gegužės 18 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo (42 802 143 PVA), duomenys nurodyti 6 lentelėje bei 14 grafike.

6 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	39 736 058	92,84	92,84	-
Kiti akcininkai	3 066 085	7,16	7,16	-
Iš viso:	42 802 143	100	100	-



Bendrovės akcininkų struktūra 2017 m. birželio 30 d.



Bendrovės akcininkų pasiskirstymas pagal grupes ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateiktas 7 lentelėje.

7 lentelė

Grupės pavadinimas	Grupei priklausančių akcijų skaičius vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc., nuo visų akcijų skaičiaus
Vietos valdžia	42 088 631	98,33
Namų ūkiai	354 596	0,83
Kitų sąskaitų tvarkytojų klientų VP	249 383	0,58
Privacios nefinansinės įmonės	83 508	0,20
Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus ir finansinės pagalbinės įmonės	26 025	0,06
Kiti akcininkai (užsienio kontroliuojamos nefinansinės įmonės, finansinės pagalbinės įmonės, indėlius priimančios bendrovės, išskyrus centrinį banką)	0	0,00
Iš viso:	42 802 143	100

17.1. Bendrovės akcininkai, kuriems 2017 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. akcijų (20 031 977 PVA), išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (registracijos Nr. A01031430, VP ISIN kodas – LT0000123010), nurodyti 8 lentelėje.

8 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė, Eur	Akcijų dalis nuo išleistų į viešąją apyvartą, proc.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	Paprastosios vardinės akcijos	16 965 892	29 520 652	84,69	39,64
Kauno rajono savivaldybė Savanorių pr. 371, 49500 Kaunas, Kodas 111100622	Paprastosios vardinės akcijos	1 606 168	2 794 732	8,02	3,75
Kiti akcininkai	Paprastosios vardinės akcijos	1 459 917	2 540 256	7,29	3,41
Iš viso:		20 031 977	34 855 640	100	46,80



17.2. Bendrovės akcininkai, kuriems 2017 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. akcijų (22 770 166 PVA), išleistų į neviešąją vertybinių popierių apyvartą (VP ISIN kodas – LT0000128407), nurodyti 9 lentelėje:

9 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė, Eur	Akcijų dalis nuo išleistų į neviešąją apyvartą, proc.	Išstatinio kapitalo dalis, proc.
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	Paprastosios vardinės akcijos	22 770 166	39 620 089	100	53,20

Nei vienas Emitento akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos, jos nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 4 skirsnyje. Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius yra 42 802 143 vnt.

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

2013 m. Emitento akcininkams nebuvo skirti ir išmokėti dividendai iš 2012 metų pelno. 2013 m. balandžio 30 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu pelnas buvo skirtas į privalomąjį rezervą, į kitus rezervus (šilumos punktų remontui), paramai bei dalis pelno perkelta į kitus finansinius metus. Labdarai ir paramai buvo skirta 0,043 mln. Eur.

2014 metais Emitento akcininkams buvo skirti ir išmokėti dividendai iš 2013 metų pelno. Vienai akcijai tenkantis dividendų dydis – 0,0028962 Eur iš viso – 0,124 mln. Eur. Pelnas buvo skirtas į privalomąjį rezervą, į kitus rezervus, paramai bei tančijoms valdybos nariams. Labdarai ir paramai buvo skirta 0,333 mln. Eur.

2015 metais Emitento akcininkams buvo skirti ir išmokėti dividendai iš 2014 metų pelno. Vienai akcijai tenkantis dividendų dydis – 0,003 Eur, iš viso – 0,129 mln. Eur. Pelnas buvo skirtas į privalomąjį rezervą, į kitus rezervus. Paramai buvo skirta 0,2 mln. Eur.

2016 metais Emitento akcininkams buvo skirti ir išmokėti dividendai iš 2015 metų pelno. Vienai akcijai tenkantis dividendų dydis – 0,042 Eur, iš viso – 1,798 mln. Eur. Pelnas buvo skirtas į privalomąjį rezervą, į kitus rezervus, tančijoms valdybos nariams, darbuotojų premijoms. Paramai buvo skirta 0,05 mln. Eur.

2017 metais Emitento akcininkams buvo skirti ir išmokėti dividendai iš 2016 metų pelno. Vienai akcijai tenkantis dividendų dydis – 0,106 Eur, iš viso – 4,537 mln. Eur. Pelnas buvo skirtas į privalomąjį rezervą, į kitus rezervus, darbuotojų premijoms. Paramai buvo skirta 0,1 mln. Eur.

18. Darbuotojai

2017 m. birželio 30 d. duomenimis Grupėje iš viso dirbo 511 darbuotojų. Grupės darbuotojų skaičiaus kitimas 2013–2017 m. I pusmetį nurodytas 10 lentelėje.

10 lentelė

Faktinis darbuotojų skaičius	Grupės 2013-12-31	Grupės 2014-12-31	Grupės 2015-12-31	Grupės 2016-12-31	Grupės 2017-06-30
Iš viso:	561	545	526	521	511
iš jų: vadovai	7	6	4	6	6
specialistai	292	290	279	284	278
darbininkai	262	249	243	231	227



Bendrovės darbuotojų skaičiaus kitimas 2013–2017 m. I pusmetį nurodytas 11 lentelėje.

11 lentelė

Faktinis darbuotojų skaičius	Bendrovės 2013-12-31	Bendrovės 2014-12-31	Bendrovės 2015-12-31	Bendrovės 2016-12-31	Bendrovės 2017-06-30
Iš viso:	548	542	523	508	498
iš jų: vadovai	5	4	3	4	4
specialistai	288	290	278	280	274
darbininkai	255	248	242	224	220

Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai.

12 lentelė

Eil. Nr.	Išsilavinimo lygis	Grupės 2013-12-31	Grupės 2014-12-31	Grupės 2015-12-31	Grupės 2016-12-31	Grupės 2017-06-30
1.	Nebaigtas vidurinis	6	6	7	5	5
2.	Vidurinis	217	206	195	187	182
3.	Aukštesnysis	80	77	72	73	73
4.	Aukštasis	258	256	252	256	251
	Iš viso:	561	545	526	521	511

Bendrovės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai.

13 lentelė

Eil. Nr.	Išsilavinimo lygis	Bendrovės 2013-12-31	Bendrovės 2014-12-31	Bendrovės 2015-12-31	Bendrovės 2016-12-31	Bendrovės 2017-06-30
1.	Nebaigtas vidurinis	5	6	7	5	5
2.	Vidurinis	211	205	194	183	178
3.	Aukštesnysis	78	77	72	71	71
4.	Aukštasis	254	254	250	249	244
	Iš viso:	548	542	523	508	498

Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas Eur (2017 m. I pusmečio pabaigai neatskaičius mokesčių).

14 lentelė

Eil. Nr.	Darbuotojai	Bendrovės	Grupės
1.1.	Vadovų vidutinis sąlyginis skaičius	4,0	5,9
1.2.	Vadovų vidutinis mėnesinis atlyginimas	2 797,2	2 097,5
2.1.	Specialistų vidutinis sąlyginis skaičius	259,1	261,1
2.2.	Specialistų vidutinis mėnesinis atlyginimas	993,4	991,2
3.1.	Darbininkų vidutinis sąlyginis skaičius	213,6	222,6
3.2.	Darbininkų vidutinis mėnesinis atlyginimas	731,6	743,2



Bendrovės vadovybė daug dėmesio skiria darbo efektyvumui didinti, darbuotojų darbo sąlygų gerinimui, aprūpinimu naujausiomis darbo priemonėmis, kvalifikacijos kėlimui, vidaus veiklos planavimui bei kontrolės diegimui ir vartotojų aptarnavimo kokybei gerinti. Vadovų ir specialistų kvalifikacijos lygis atitinka užimamas pareigas, kitų darbuotojų darbo stažas ir praktinis dalyko žinojimas leidžia dirbti užimamose pareigose. Darbuotojų kaita Grupėje ir Bendrovėje nedidelė.

Siekiant didesnio darbo efektyvumo, Bendrovėje vykdomas metinis struktūrinių padalinių vadovų darbo veiklos vertinimas, kurio pagrindinis tikslas – įvertinti darbuotojo kvalifikaciją ir gebėjimus atlikti pareigybės nuostatuose priskirtas funkcijas, tinkamai įvertinti darbuotojų darbo veiklą, suteikti grįžtamąjį ryšį apie tikslų įvykdymą, siekiant didinti darbuotojų lojalumą, pasitenkinimą atliekamu darbu, skatinant juos tobulėti. Pagrindinis šio proceso rezultatas – informacija, leidžianti geriau koordinuoti Bendrovės veiklą bei skatinti darbuotojus gerinti savo darbinę veiklą.

Emitento darbuotojų darbo užmokestis susideda iš pastoviosios atlyginimo dalies, kintamosios atlyginimo dalies, priemonių, priedų, mokamų pagal Lietuvos Respublikos darbo kodeksą ir kitus įstatymus, Bendrovės Kolektyvinę sutartį bei premijų. Premijos mokamos iš grynojo pelno, jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas dalį pelno skiria Bendrovės darbuotojams premijuoti. Nuo 1998 metų iki 2015 metų visuotinis akcininkų susirinkimas nebuvo skyres dalies pelno Emitento darbuotojams premijuoti. 2017 metais akcininkų susirinkimas skyrė 500 tūkst. Eur darbuotojų premijoms iš 2016 metų pelno.

Bendrovės Kolektyvinėje sutartyje numatytos ypatingos Emitento darbuotojų ar jų dalies teisės bei pareigos. Pagal Bendrovėje įsigaliojusią 2013 m. sausio 28 d. Kolektyvinę sutartį:

1. už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje darbuotojams suteikiamos papildomos apmokamos atostogos;
2. darbuotojams, dirbusiems Lietuvos energetinės sistemos įmonėse ir perkeltiems į Bendrovę 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;
3. darbdaviui ir darbuotojui susitarus, darbuotojui gali būti suteikiamos nemokamos atostogos dėl šeimyninių aplinkybių ir kitų svarbių priežasčių;
4. Bendrovės darbuotojai turi teisę į papildomas mokamas atostogas.

Darbdavys įsipareigoja:

1. sudaryti sąlygas profilaktiniam darbuotojų sveikatos patikrinimui ir prireikus reabilitaciniam gydymui, teikti nemokamas paslaugas Bendrovės darbo sveikatos punkte;
2. mirus darbuotojui, skirti dviejų Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirbo) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoką, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas. Išmoka skiriama laidojusiam asmeniui;
3. mirus darbuotojo artimajam (tėvui, motinai, vaikui ar sutuoktiniui), skirti darbuotojui Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirba) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoką, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas;
4. gimus vienam ar daugiau vaikų, darbuotojui skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirba) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoką už kiekvieną vaiką;
5. sukūrus šeimą, darbuotojui skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirba) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoką;
6. darbuotojams, auginantiems tris ar daugiau vaikų iki 16 metų amžiaus, našliui (našlei) ir nesusituokusiems asmenims, kurie vieni augina vieną ar daugiau vaikų, jeigu jie 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 mažesnis negu 55 procentai darbingumo lygis, arba šeimos narius, sukakusius senatvės pensijos amžių, kuriems teisės aktų nustatyta tvarka nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis, kartą metuose skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirba) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoką pagal prašymo pateikimo datą;
7. 40-mečio, 50-mečio ir 60-mečio proga darbuotojams už gerą darbo pareigų vykdymą padalinio vadovo teikimu, turintiems nuo 15 iki 20 metų nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje, skirti 25 proc., o virš 20-ties metų nepertraukiamą darbo stažą – skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirba) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio piniginę dovaną;
8. 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 580 Eur išmoką;



9. darbuotojui sunkiai susirgus ar įvykus sunkiam nelaimingam atsitikimui, skirti iki penkių Bendrovės ar filialo (priklausomai, kur darbuotojas dirba) praėjusių metų vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoką, šalių atstovų, pasirašiusių Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu;

10. Lietuvos energetikų dienos ir Bendrovės jubiliejinių sukakčių proga nusipelnusiems darbuotojams skirti iki 145 Eur piniginę dovaną.

19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

Emitento įstatatai numato, kad Bendrovės 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.

2017 m. liepos 21 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu pakeisti Bendrovės įstatatai. Nauja įstatų redakcija 2017 m. rugpjūčio 21 d. įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Su ja susipažinti galima Bendrovės internetinėje svetainėje adresu www.kaunoenergija.lt.

20. Emitento organai

Pagal Bendrovės įstatus, Bendrovės valdymo organai yra Bendrovės 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, valdybai 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 ir pasirašyti akcininkų susirinkimo registravimo sąrašę. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be asmens tapatybės dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime.

2017 m. sausio–liepos mėn. buvo sušaukti ir įvyko du visuotiniai akcininkų susirinkimai, kuriuose dalyvavo Bendrovės generalinis direktorius, Finansų departamento direktorius. Visuotinių akcininkų susirinkimų metu yra sudaryta galimybė Emitento akcininkui pateikti klausimus ir gauti atsakymus ar paaiškinimus iš Bendrovės vadovų bei pranešėjų.

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 Bendrovės 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, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. rugpjūčio 21 d. nutarimu Nr.1K-18 „Dėl reikalavimo audito komitetams“, „Reikalavimų audito komitetams taikymo gairės“, kurioms pritarta Vertybinių popierių komisijos 2008 m. lapkričio 28 d. sprendimu, tvirtina audito komiteto sudarymo vidaus taisykles ir renka audito komiteto narius.

Bendrovės stebėtojų taryba 2015 m. spalio 26 d. patvirtino naują Bendrovės audito komiteto vidaus taisyklių redakciją.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 5 (penki) 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.

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.

20.1. Duomenys apie Bendrovėje sudarytus komitetus

2015 m. spalio 26 d. stebėtojų taryba posėdžio Nr. 2015-4 sprendimu Bendrovės audito komiteto nariais paskyrė:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga*
Edita Plūkienė	Audito komiteto nepriklausoma narė	2015 m. spalio 27 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Židrūnas Garšva	Audito komiteto nepriklausomas narys	2015 m. spalio 27 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Audrius Lukoševičius	Audito komiteto nepriklausomas narys	2015 m. spalio 27 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Inga Šliačkovienė	Audito komiteto narė	2015 m. spalio 27 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Aušra Smolskienė	Audito komiteto narė	2015 m. spalio 27 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Juozas Gontis	Audito komiteto narys	2015 m. spalio 27 d.	2019 m. gegužės 29 d.

*Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės stebėtojų tarybos kadencija.

Audito komitetas vykdydamas savo veiklą vadovaujasi AB „Kauno energija“ audito komiteto vidaus taisyklėmis, patvirtintomis Bendrovės stebėtojų tarybos 2015 m. spalio 26 d. posėdžio Nr. 2015-4 sprendimu. Audito komitetas vykdo funkcijas numatytas Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnyje. 2017 m. I pusmetį audito komitetas posėdžiavo 1 kartą.

Edita Plūkienė. UAB „Aksa holdingas“ projektų vadovė, UAB „Amžiaus pasaka“ direktorė, UAB „Savas kazino“ direktorė, visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ narė, Kauno miesto savivaldybės tarybos narė. Bendrovės nepriklausoma audito komiteto nare išrinkta 2015 m. spalio 26 d. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Aleksandro Stulginskio universitetas – žemės ūkio ekonomikos magistras (1993 m.). Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Židrūnas Garšva. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Kauno miesto savivaldybės tarybos Miesto ūkio ir paslaugų komiteto narys, AB „Kauno energija“ stebėtojų tarybos narys, UAB „Dextera“ generalinis direktorius, VšĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninės stebėtojų tarybos narys, VšĮ Kauno centro poliklinikos stebėtojų tarybos pirmininkas, individuali veikla (veiklos rūšis: pagrindinių buveinių veikla ir konsultacinė valdymo veikla). Bendrovės nepriklausomu audito komiteto nariu išrinktas 2015 m. spalio 26 d. Išsilavinimas – aukštasis



universitetinis Kauno technologijos universitetas – ekonomikos bakalauras (2007 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos: nuo 1996 metų iki 2008 metų ir nuo 2015 metų UAB „Dextera“ generalinis direktorius. Bendrovės akcijų neturi. UAB „Dextera Holding“ akcininkas.

Audrius Lukoševičius. Biudžetinės įstaigos „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktorius, Lietuvos centrinės kredito unijos kredito unijų priežiūros specialistas, Kauno miesto tarybos nario R. Mikaičio visuomeninis padėjėjas, VšĮ „Automobilių stovėjimo aikštelės“ valdybos narys, asociacijos „Kauno mažoji beisbolo lyga“ valdybos narys. Bendrovės nepriklausomu audito komiteto nariu išrinktas 2015 m. spalio 26 d. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Vilniaus universitetas – verslo administravimo ir vadybos bakalauras (1996 m.), verslo administravimo ir vadybos magistras (1998 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos: 2004-08–2013-12 – „Swedbank“, AB klientų aptarnavimo centro valdytojas, nuo 2015 m. balandžio mėn. iki 2015 m. gruodžio mėn. Lietuvos centrinės kredito unijos kredito unijų priežiūros specialistas.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Inga Šliačkuvienė. Bendrovės vyriausiosios buhalterės pavaduotoja. Audito komiteto nare išrinkta 2015 m. spalio 26 d. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Kauno technologijos universitetas Ekonomikos ir vadybos fakultetas – ekonomikos bakalauras (2007 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos: nuo 2009 m. rugpjūčio mėn. iki 2014 m. gegužės mėn. – Bendrovės vyresnioji buhalterė.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Aušra Smolskienė. Bendrovės Finansų departamento Ekonomikos ir planavimo skyriaus vyresnioji ekonomistė. Audito komiteto nare išrinkta 2015 m. spalio 26 d. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Kauno technologijos universitetas Ekonomikos ir vadybos fakultetas – vadybos ir verslo administravimo bakalauras (2008 m.), Ekonomikos ir vadybos fakultetas – ekonomikos magistras (2010 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos: nuo 2003 m. spalio mėn. iki 2007 m. vasario mėn. – Bendrovės Ryšių su visuomene skyriaus techninė sekretorė.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Juozas Gontis. Bendrovės Teisės ir pirkimų departamento Teisės skyriaus vyresnysis teisininkas. Audito komiteto nariu išrinktas 2015 m. spalio 26 d. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Vilniaus universitetas – anglų filologijos bakalauras (1998 m.), Vytauto didžiojo universitetas – tarptautinės teisės magistras (2002 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos: nuo 2002 m. rugpjūčio mėn. iki 2010 m. birželio mėn. – Lietuvos banko Kauno skyriaus vyriausiasis juriskonsultas, nuo 2010 m. rugpjūčio mėn. iki 2012 m. kovo mėn. – UAB „Vilniaus valda“ teisininkas, nuo 2014 m. balandžio mėn. iki 2014 m. lapkričio mėn. – AB „Kauno dujotiekio statyba“ teisininkas, nuo 2010 m. rugsėjo mėn. iki 2014 m. gruodžio mėn. – UAB „ROTADA“ teisininkas, nuo 2010 m. rugpjūčio mėn. iki 2014 m. gruodžio mėn. – UAB „KDS grupė“ teisininkas.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

21.1. Duomenys apie Bendrovės stebėtojų tarybos narius:

2017 m. birželio 30 d. Bendrovės stebėtojų tarybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Visvaldas Matijošaitis	Stebėtojų tarybos pirmininkas	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Povilas Mačiulis	Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Tomas Bagdonavičius	Stebėtojų tarybos narys	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Visvaldas Varžinskas	Stebėtojų tarybos narys	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Rimantas Mikaitis	Stebėtojų tarybos narys	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Židručius Garšva	Stebėtojų tarybos narys	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.
Andrius Palionis	Stebėtojų tarybos narys	2015 m. gegužės 29 d.	2019 m. gegužės 29 d.



Bendrovės stebėtojų tarybą sudaro septyni priklausomi nariai, kurie yra Kauno miesto savivaldybės tarybos nariai, iš dalies atstovaujantys kontroliuojantįjį akcininką, t. y. Kauno miesto savivaldybę, turinčią 92,84 proc. Bendrovės akcijų balsų.

Per 2017 m. I pusmetį įvyko 3 stebėtojų tarybos posėdžiai. Visuose posėdžiuose dalyvavo daugiau kaip 1/2 stebėtojų tarybos narių.



Visvaldas Matijošaitis. Kauno miesto meras; Kauno miesto savivaldybės tarybos narys; Visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ steigėjas, lyderis ir valdybos pirmininkas; Asociacijos „Mentor Lietuva“ valdybos narys; Asociacijos „Žalgirio fondas“ prezidentas; Lietuvos dviračių federacijos prezidentas; Lietuvos pramonininkų konfederacijos Lietuvos ekonominio ir prekybos bendradarbiavimo su Rusijos Federacija tarybos viceprezidentas.

Bendrovės akcijų neturi. Vičiūnų įmonių grupės akcininkas.



Povilas Mačiulis. Kauno miesto mero pavaduotojas; Kauno miesto savivaldybės tarybos narys (Miesto ūkio ir paslaugų komiteto pirmininko pavaduotojas); Kauno regiono plėtros tarybos pirmininko pavaduotojas; Visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ valdybos narys; Viešosios įstaigos „Maironio fondas“ direktorius.

Bendrovės akcijų neturi. UAB „Munava“ akcininkas.



Rimantas Mikaitis. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys; Viešosios įstaigos „Laisvės studijų centras“ vadovas.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.



Dr. Visvaldas Varžinskas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys; Darnios plėtros ir investicijų komiteto pirmininkas; Kauno technologijos universiteto, Aplinkos inžinerijos instituto docentas; Kauno technologijos universiteto, Pakavimo inovacijų ir tyrimų centro vadovas; Lietuvos Respublikos Smulkaus ir vidutinio verslo Tarybos (prie Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijos), Specialiosios darbo grupės „Lietuvos pakavimo pramonės strateginis vystymas“ narys; Visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ valdybos narys; Kauno miesto Verslo tarybos, „Darnaus vystymosi ir urbanistikos“ ekspertų grupės narys; „Nacionalinio Baltijos priekrantės atsinaujinančios energijos klasterio“ tarybos narys.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.



Tomas Bagdonavičius. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys; UAB „Vičiūnų grupė“ Verslo planavimo ir analizės vadovas; Visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ narys.

Bendrovės akcijų neturi. UAB „Baltic Fish Export“ akcininkas.



Židrūnas Garšva. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys; Kauno miesto savivaldybės tarybos Miesto ūkio ir paslaugų komiteto narys; UAB „Dextera“ generalinis direktorius; Viešosios įstaigos „K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo slaugos ligoninės“ stebėtojų tarybos narys; individuali veikla (veiklos rūšis: pagrindinių buveinių veikla ir konsultacinė valdymo veikla).

Bendrovės akcijų neturi. UAB „Dextera Holding“ akcininkas.



Andrius Palionis. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys; Irenos Matijošaitienės fondo direktorius; Visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ direktorius; Kauno miesto jaunimo reikalų tarybos narys.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

21.2. Duomenys apie Bendrovės valdybos narius

2017 m. birželio 30 d. Bendrovės valdybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Ramūnas Paškevičius	Valdybos pirmininkas	2017 m. balandžio 10 d.	2019 m. birželio 1 d.
Algimantas Stasys Anužis	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2015 m. birželio 1 d.	2019 m. birželio 1 d.
Eugenijus Ušpuras	Valdybos narys	2015 m. birželio 1 d.	2019 m. birželio 1 d.
Nerijus Mordas	Valdybos narys	2015 m. birželio 1 d.	2019 m. birželio 1 d.
Giedrius Bielskus	Valdybos narys	2015 m. birželio 1 d.	2019 m. birželio 1 d.

Per 2017 m. I pusmetį įvyko 16 Bendrovės valdybos posėdžių. Visuose posėdžiuose dalyvavo daugiau kaip 2/3 valdybos narių.



Ramūnas Paškevičius. UAB „Frostera“ direktorius. AB „Panevėžio stiklas“ stebėtojų tarybos narys.

Bendrovės valdybos narys nuo 2017 m. balandžio 10 d.

Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „Frostera“ 12,5 proc., UAB „CARGO WAGONS“ 12,5 proc., UAB „Stiklo investicija“ 25 proc., UAB „Keturtaktis“ 25 proc., UAB „Balduva“ 33 proc. akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta 3,27 tūkst. Eur atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį, nepriskaičiuota tantjemų, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.



Algimantas Stasys Anužis. UAB „Kauno švara“ valdybos narys, Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmų tarybos narys, Lietuvos veteranų krepšinio lygos prezidentas. Bendrovės valdybos narys nuo 2015 m. birželio 1 d.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui priskaityta 4,31 tūkst. Eur atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį, nepriskaičiuota tantjemų, neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Eugenijus Ušpuras. Habituotas daktaras, Lietuvos energetikos instituto Branduolinių įrenginių saugos laboratorijos vadovas, Lietuvos energetikas, Lietuvos mokslų akademijos tikrasis narys, profesorius.
Bendrovės valdybos narys nuo 2015 m. birželio 1 d.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui priskaityta 4,31 tūkst. Eur atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį, nepriskaičiuota tantjemų, neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Giedrius Bielskus. VšĮ S. Dariaus ir S. Girėno sporto centro direktorius.
Bendrovės valdybos narys nuo 2015 m. birželio 1 d.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui priskaityta 4,31 tūkst. Eur atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį, nepriskaičiuota tantjemų, neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Nerijus Mordas. UAB „Vičiūnų grupė“ finansų direktorius Rytų Europai ir Azijai.
Bendrovės valdybos narys nuo 2015 m. birželio 1 d.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui priskaityta 4,31 tūkst. Eur atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį, nepriskaičiuota tantjemų, neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Bendrovės valdybos nariai iki 2017 m. kovo 6 d.:

Vytautas Mikaila. Technikos mokslų daktaras. UAB „MVE group“ direktorius, Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys, Rotary klubo „Kauno Tauras“ narys, Slovakijos Respublikos garbės konsulas Lietuvoje.
Bendrovės valdybos narys nuo 2015 m. birželio 1 d. iki 2017 m. kovo 6 d.
Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „MVE group“ 55 proc. akcijų.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui priskaityta 2,60 tūkst. Eur atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį, nepriskaičiuota tantjemų, neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

21.3. Duomenys apie Bendrovės vadovą, vyriausiąją buhalterę:

Rimantas Bakas. Technikos mokslų daktaras. Bendrovės generalinis direktorius nuo 2008 m. lapkričio 24 d. Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys, VšĮ „Kauno regioninė energetikos agentūra“ tarybos narys, Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos tarybos narys, Lietuvos energetikos instituto Mokslinės tarybos narys, Kauno technologijos universiteto Šilumos ir atomo energetikos katedros magistrų kvalifikacinės komisijos pirmininkas, Pasaulio energetikos tarybos Lietuvos komiteto patvirtintas PET Lietuvos komiteto energetikos ekspertas, nuo 2011 m. gegužės 3 d. iki 2012 m. sausio 2 d. ir nuo 2012 m. rugsėjo 28 d. iki 2015 m. birželio 1 d. Bendrovės valdybos narys. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Kauno technologijos universitetas (1985 m.), pramonės šiluminės energetikos inžinierius. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – Strategijos skyriaus vadovas nuo 2006 m. sausio mėn. iki 2008 m. lapkričio mėn. Bendrovės generalinis direktorius Rimantas Bakas apdovanotas padėkos raštais: Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos (2007 m.), Lietuvos elektros energetikos asociacijos (2008 m.), Pasaulio energetikos tarybos Lietuvos komiteto (2010 m.) Lietuvos Respublikos Energetikos ministro (2013 m.), Lietuvos Respublikos Seimo pirmininko (2013 m.), Pasaulio energetikos tarybos Lietuvos komiteto (2013 m.) bei Kauno miesto savivaldos 600 metų jubiliejaus atminimo medaliu (2008 m.), Lietuvos energetikų garbės ženkle (2011 m.), Kauno miesto burmistro Jono Vileišio pasidabruotu medaliu už nuopelnus vystant miesto energetikos ūkį (2015 m.). Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Violeta Staškūnienė. Bendrovės vyriausioji buhalterė nuo 2003 m. sausio 16 d. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Vilniaus universitetas (1984 m.), darbo ekonomika, profesija – ekonomistė.
Turi 2 641 vnt. Bendrovės akcijų, kurios sudaro mažiau nei 5 proc. įstatinio kapitalo. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Per 2017 m. I pusmetį Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei priskaičiuota bendra pinigų suma – 65,4 tūkst. Eur., o vidutinis dydis tenkantis vienam nariui – 32,7 tūkst. Eur., kito turto perleista nebuvo, garantijų nesuteikta.

22. Informacija apie reikšmingus susitarimus

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Emitentas ir kurie išgalėtų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, (taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą) nėra.

23. Informacija apie Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimus

Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimų, (numatančių 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 atskirų sandorių nebuvo. Detalesnė informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 25 pastaboje.

25. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį Emitento vardu sudarytus žalingus sandorius

Per ataskaitinį laikotarpį Emitento vardu sudarytų žalingų sandorių (neatitinkančių bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančių akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus ir pan.), turėjusių ar ateityje galinčių daryti neigiamą įtaką Emitento veiklai ir (arba) veiklos rezultatams, taip pat informacijos apie sandorius, sudarytus esant interesų konfliktui tarp Emitento vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų Emitentui ir jų privačių interesų ir (arba) kitų pareigų nėra.

26. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi ir Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką

Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama 2016 metų metinio pranešimo 1 priede. Metinės ataskaitos apie Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką pateikiamos 2016 metų metinio pranešimo 2 priede AB „Kauno energija“ socialinės atskaitomybės ataskaita ir skelbiamos Bendrovės interneto svetainėje.

27. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Emitentas vykdydamas savo prievolę pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, nuo 2017 m. sausio 1 d. viešai paskelbė žemiau nurodytą informaciją per GlobeNewswire naujienų platinimo sistemą, kuria pranešimai platinami Europos Sąjungos mastu. Taip pat šią informaciją patalpino Emitento internetinėje svetainėje. Visą informaciją galima gauti AB Nasdaq Vilnius svetainės (<http://www.nasdaqbaltic.com/market/?lang=lt>) bei Emitento interneto svetainės (<http://www.kaunoenergija.lt>) tinklalapiuose.

Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
2017 m. I pusmečio ūkinės veiklos rezultatai	Pusmečio informacija	En, Lt	2017-07-27 17:22
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Visuotinis akcininkų susirinkimas	En, Lt	2017-07-21 16:00
CORRECTION:AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-06-26 15:14
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-06-23 16:00
AB „Kauno energija“ 2016 m. audituota metinė informacija	Metinė informacija	En, Lt	2017-04-28 16:00



Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-04-28 16:00
2017 m. I ketvirčio ūkinės veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	En, Lt	2017-04-27 16:14
Informacija apie AB „Kauno energija“ valdybos nario išrinkimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-04-10 13:00
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-04-03 19:12
AB „Kauno energija“ 2016 m. audituoti ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-04-03 19:05
Informacija apie AB „Kauno energija“ valdybos nario atšaukimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-03-07 16:30
AB „Kauno energija“ 2016 m. 12 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2017-01-31 16:00
2016 m. 12 mėnesių ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2017-01-30 16:08

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius

Rimantas Bakas