

## ■ Ernst &amp; Young Baltic UAB

Subačiaus g. 7  
P.O. 2849  
LT-01008 Vilnius Lietuva  
Tel. (8 5) 274 22 00  
Faks. (8 5) 274 23 33  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com/lt

Juridinio asmens kodas 110878442  
PVM mokesčio kodas LT108784411  
Registras – Juridinių asmenų registras

## ■ Ernst &amp; Young Baltic UAB

Subačiaus 7  
P.O. Box 2849  
LT-01008 Vilnius Lithuania  
Tel. + 370 5 274 22 00  
Fax + 370 5 274 23 33  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com/lt

Code of legal person 110878442  
VAT payer code LT108784411  
Register of Legal Persons

**NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA  
AB „KAUNO ENERGIJA“ AKCININKAMS**

Mes atlikome toliau pateiktų AB „Kauno energija“ (toliau „Bendrovė“), Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės, 2005 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2005 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių bei pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsako AB „Kauno energija“ vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinami įrodymai, pagrindžiantys finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir paaiškinimus. Audito metu taip pat įvertinami taikyti apskaitos principai, vadovybės padarytos reikšmingos prielaidos ir bendras finansinės atskaitomybės turinys ir forma. Mes tikime, kad mūsų atliktas auditas sudaro deramą pagrindą mūsų nuomonei.

Bendrovės dukterinė įmonė UAB Naujasodžio energijos paslaugos buvo įkurta 2003 m. pabaigoje tam, kad būtų atskirta ir parduota nepagrindinė Bendrovės veikla (žr. 1-ą finansinės atskaitomybės pastabą). Todėl Bendrovė nekonsolidavo dukterinės įmonės savo finansinėje atskaitomybėje. Tačiau pagal TAS 27 „Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė“ (paskutinį kartą peržiūrėtą ir įsigaliojusį nuo 2005 m. sausio 1 d.) dukterinė įmonė turėjo būti konsoliduota iki jos pardavimo dienos 2005 metais.

Mūsų nuomone, išskyrus ankstesnėje pastraipoje aprašyto dalyko poveikį, aukščiau minėta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2005 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000514



Jonas Akelis  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000003



Ramūnas Bartašius  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2006 m. kovo 21 d.

# AB „Kauno energija“

2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

## Balansas

|  | Pastabos | 2005 m.<br>gruodžio 31 d. | 2004 m.<br>gruodžio 31 d. |
|--|----------|---------------------------|---------------------------|
| <b>TURTAS</b>                                  |          |                           |                           |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                       |          |                           |                           |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas               | 3        | 1.863                     | 1.435                     |
| Ilgalaikis materialusis turtas                 | 5        |                           |                           |
| Žemė ir pastatai                               |          | 30.291                    | 29.145                    |
| Statiniai ir mašinos                           |          | 93.173                    | 96.915                    |
| Transporto priemonės                           |          | 1.292                     | 1.790                     |
| Įrenginiai ir įrankiai                         |          | 5.504                     | 9.031                     |
| Kitas materialusis turtas                      |          | 1.901                     | 2.540                     |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai   |          | 2.757                     | 5.925                     |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso          |          | 134.918                   | 145.346                   |
| Investicinis turtas                            | 4        | -                         | 15.315                    |
| Ilgalaikis finansinis turtas                   |          |                           |                           |
| Po vienerių metų gautinos sumos                | 7        | 2.654                     | 647                       |
| Kitas finansinis turtas                        |          | 433                       | 433                       |
| Ilgalaikio finansinio turto iš viso            |          | 3.087                     | 1.080                     |
| Ilgalaikė ateinančių laikotarpių sąnaudų dalis |          | -                         | 431                       |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>                |          | <b>139.868</b>            | <b>163.607</b>            |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                     |          |                           |                           |
| Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai           |          |                           |                           |
| Atsargos                                       | 6        | 4.888                     | 6.759                     |
| Išankstiniai apmokėjimai                       |          | 464                       | 868                       |
| Atsargų, išankstinių apmokėjimų iš viso        |          | 5.352                     | 7.627                     |
| Per vienerius metus gautinos sumos             | 7        |                           |                           |
| Iš pirkėjų gautinos sumos                      |          | 41.490                    | 37.826                    |
| Kitos gautinos sumos                           |          | 5.975                     | 6.817                     |
| Per vienerius metus gautinų sumų, iš viso      |          | 47.465                    | 44.643                    |
| Kitas trumpalaikis turtas                      |          | -                         | 10                        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                 | 8        | 4.333                     | 4.957                     |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>              |          | <b>57.150</b>             | <b>57.237</b>             |
| <b>Turto iš viso</b>                           |          | <b>197.018</b>            | <b>220.844</b>            |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Balansas (tęsinys)

|  | Pastabos                              | 2005 m.<br>gruodžio 31<br>d. | 2004 m.<br>gruodžio 31<br>d. |
|--|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                               |                                       |                              |                              |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>  |                                       |                              |                              |
| Kapitalas  | 1                                     | 118.310                      | 118.310                      |
| Rezervai   | 9                                     |                              |                              |
| Privalomasis   |                                       | -                            | 11.831                       |
| Kiti rezervai  |                                       | -                            | 5.090                        |
| Rezervų iš viso  |                                       | -                            | 16.921                       |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                       |                                       |                              |                              |
| Ataskaitinių metų pelnas   |                                       | 6.348                        | 9.357                        |
| Ankstesnių metų (nuostoliai)   |                                       | (1.365)                      | (27.643)                     |
| Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso                                  |                                       | 4.983                        | (18.286)                     |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>  |                                       | <b>123.293</b>               | <b>116.945</b>               |
| <b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                                  |                                       |                              |                              |
| <b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                 |                                       |                              |                              |
| Ilgalaikės finansinės skolos   | 10                                    | 26.138                       | 43.610                       |
| Skolos tiekėjams   |                                       | 71                           | 163                          |
| Kitos mokėtinos sumos  |                                       | 38                           | 431                          |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                                   | 16                                    | 1.278                        | 194                          |
| Dotacijos (atidėtos pajamos)   | 11                                    | 4.545                        | 4.312                        |
| <b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b> |                                       | <b>32.070</b>                | <b>48.710</b>                |
| <b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>              |                                       |                              |                              |
| Ilgalaikių finansinių skolų ir finansinio lizingo einamųjų metų dalis      | 10                                    | 7.771                        | 12.469                       |
| Trumpalaikės finansinės skolos   | 10                                    | 5.278                        | 5.180                        |
| Prekybos skolos  |                                       | 24.343                       | 28.750                       |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai   |                                       | 746                          | 857                          |
| Mokėtini mokesčiai   |                                       | 864                          | 1.017                        |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |                                       | 2.112                        | 2.192                        |
| Mokėtinų palūkanos   |                                       | 334                          | 670                          |
| Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai                      |                                       | 207                          | 4.054                        |
| <b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>         |                                       | <b>41.655</b>                | <b>55.189</b>                |
| <b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>                             |                                       | <b>73.725</b>                | <b>103.899</b>               |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>                          |                                       | <b>197.018</b>               | <b>220.844</b>               |
| <u>Generalinis direktorius</u>   | <u>Aleksandras Sigitas Matelionis</u> |                              | <u>2006 m. kovo 21 d.</u>    |
| <u>L.e.p. vyriausioji buhalterė</u>  | <u>Jadvyga Umbrasienė</u>             |                              | <u>2006 m. kovo 21 d.</u>    |

## Pelno (nuostolių) ataskaita

|   | Pastabos | 2005 m.          | 2004 m.          |
|---|----------|------------------|------------------|
| <b>Pajamos</b>  | 12       | <b>171.382</b>   | <b>170.430</b>   |
| <b>Veiklos sąnaudos</b>   | 13       |                  |                  |
| Kuras ir pirкта energija  |          | (106.464)        | (109.176)        |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas   |          | (22.447)         | (22.867)         |
| Žaliavos ir medžiagos   |          | (2.959)          | (3.562)          |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį   |          | (4.162)          | (5.027)          |
| Elektros energija   |          | (3.512)          | (3.290)          |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija   |          | (17.908)         | (16.692)         |
| Remontas ir eksploatacija   |          | (1.521)          | (1.215)          |
| Vanduo  |          | (479)            | (683)            |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas                    |          | (206)            | 5.118            |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas                         |          | (279)            | 1.290            |
| Kitos sąnaudos  |          | (8.467)          | (14.855)         |
| <b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>  |          | <b>(168.404)</b> | <b>(170.959)</b> |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>  |          | <b>2.978</b>     | <b>(529)</b>     |
| <b>Kita veikla</b>  | 14       |                  |                  |
| Kitos veiklos pajamos   |          | 6.833            | 25.584           |
| Kitos veiklos sąnaudos  |          | (6.517)          | (5.878)          |
| <b>Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte</b>                      |          | <b>316</b>       | <b>19.706</b>    |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>                           | 15       |                  |                  |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos                                  |          | 1.926            | 2.261            |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                                 |          | 2.212            | (9.766)          |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte</b> |          | <b>4.138</b>     | <b>(7.505)</b>   |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>                              |          | <b>7.432</b>     | <b>11.672</b>    |
| Pelno mokestis  | 16       | (1.084)          | (2.315)          |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>   |          | <b>6.348</b>     | <b>9.357</b>     |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)                                    | 17       | 0,32             | 0,47             |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                                     |                                       |                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| <u>Generalinis direktorius</u>      | <u>Aleksandras Sigitas Matelionis</u> | <u>2006 m. kovo 21 d.</u> |
| <u>L.e.p. vyriausioji buhalterė</u> | <u>Jadvyga Umbrasienė</u>             | <u>2006 m. kovo 21 d.</u> |

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

|                                       | Pastabos | Kapitalas      | Rezervai      | Nepaskirstytasis<br>pelnas<br>(nuostoliai) | Iš viso        |
|---------------------------------------|----------|----------------|---------------|--|----------------|
| <b>2003 m. gruodžio 31 d. likutis</b> |          | <b>118.310</b> | <b>10.930</b> | <b>(21.652)</b>                            | <b>107.588</b> |
| Pervesta į rezervus                   |          | -              | 5.991         | (5.991)                                    | -              |
| Grynasis metų pelnas                  |          | -              | -             | 9.357                                      | 9.357          |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutis</b> |          | <b>118.310</b> | <b>16.921</b> | <b>(18.286)</b>                            | <b>116.945</b> |
| Sukauptų nuostolių dengimas           | 9        | -              | (16.921)      | 16.921                                     | -              |
| Grynasis metų pelnas                  |          | -              | -             | 6.348                                      | 6.348          |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d. likutis</b> |          | <b>118.310</b> | <b>-</b>      | <b>4.983</b>                               | <b>123.293</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                                     |                                       |                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| <u>Generalinis direktorius</u>      | <u>Aleksandras Sigitas Matelionis</u> | <u>2006 m. kovo 21 d.</u> |
| <u>L.e.p. vyriausioji buhalterė</u> | <u>Jadvyga Umbrasienė</u>             | <u>2006 m. kovo 21 d.</u> |

## Pinigų srautų ataskaita

|   | 2005 m.       | 2004 m.       |
|---|---------------|---------------|
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                 |               |               |
| Grynasis pelnas   | 6.348         | 9.357         |
| <b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>                           |               |               |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija   | 18.497        | 17.809        |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas                  | 206           | (5.118)       |
| Nuostolis (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turą ir akcijas         | 1.150         | (19.215)      |
| Pasenusių žaliavų ir medžiagų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas | 279           | (1.290)       |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas                                     | 1.084         | 2.315         |
| Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas                                       | -             | 1.573         |
| Suakauptimai  | (7.734)       | 9.689         |
| Dotacijų amortizacija   | (708)         | (252)         |
| Valiutos kurso pasikeitimas   | 445           | (737)         |
| Palūkanų sąnaudos   | 2.080         | 2.058         |
| Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas            | (1.418)       | (662)         |
|   | 20.229        | 15.527        |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>                                 |               |               |
| Atsargų sumažėjimas   | 1.592         | 3.824         |
| Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas  | 404           | 570           |
| Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                         | (3.870)       | 4.355         |
| Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                               | (1.280)       | 4.602         |
| Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)                                   | (92)          | (92)          |
| Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas                   | 1.795         | 3.548         |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas    | (24)          | 21            |
| Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)                                 | (153)         | (594)         |
| Mokėtinų palūkanų (sumažėjimas) padidėjimas                               | (336)         | 600           |
| Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas            | (2.482)       | 170           |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                        | <b>15.783</b> | <b>32.531</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

|   | <u>2005 m.</u>         | <u>2004 m.</u>         |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                  |                        |                        |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas                  | (24.404)               | (26.927)               |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas | 30.082                 | 568                    |
| Gauti delspinigiai ir baudos  | 1.873                  | 1.438                  |
| Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai   | 206                    | 532                    |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                         | <b><u>7.757</u></b>    | <b><u>(24.389)</u></b> |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |                        |                        |
| Paskolų gavimas   | 113.838                | 45.163                 |
| Paskolų grąžinimas  | (135.876)              | (48.604)               |
| Sumokėtos palūkanos   | (2.080)                | (2.058)                |
| Lizingo mokėjimai   | (33)                   | (62)                   |
| Dotacijos ir subsidijos   | 941                    | 149                    |
| Sumokėti delspinigiai ir baudos   | (954)                  | (39)                   |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                           | <b><u>(24.164)</u></b> | <b><u>(5.451)</u></b>  |
| <b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>                     | <b><u>(624)</u></b>    | <b><u>2.691</u></b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                 | <b><u>4.957</u></b>    | <b><u>2.266</u></b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                 | <b><u>4.333</u></b>    | <b><u>4.957</u></b>    |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                                     |                                       |                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| <u>Generalinis direktorius</u>      | <u>Aleksandras Sigitas Matelionis</u> | <u>2006 m. kovo 21 d.</u> |
| <u>L.e.p. vyriausioji buhalterė</u> | <u>Jadvyga Umbrasienė</u>             | <u>2006 m. kovo 21 d.</u> |



## Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

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

Raudondvario pl. 84,  
Kaunas,  
Lietuva

Bendrovė užsiima šilumos ir elektros energijos gamyba ir realizavimu. Bendrovė įregistruota 1997 m. liepos 1 d., reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės akcijomis prekiaujama Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė.

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

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

Visos akcijos, kurių nominali vertė 6 litai, yra paprastosios vardinės akcijos ir 2005 m. bei 2004 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2005 m. ir 2004 m. nesikeitė. Bendrovė 2005 m. ir 2004 m. neturėjo savų akcijų.

AB „Kauno energija“ sudaro Bendrovės centrinę būstinę ir filialas „Jurbarko šilumos tinklai“.

AB „Kauno energija“ 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“). 2004 m. vasario 26 d. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutinės ribas.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniiui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB „Kauno termofikacinė elektrinė“ (KTE) sutartyje įsipareigojo iš šios bendrovės kasmet nupirkti ne mažiau kaip 80 proc. metinio Kauno miesto integruoto tinklo šilumos poreikio. Sutartis galioja 15 metų nuo pardavimo sutarties pasirašymo dienos. Šioje sutartyje numatyta, kad šilumos pirkimo kaina iš KTE nedidės 5 metus nuo sutarties pasirašymo dienos.

Bendrovė, siekdama atskirti savo nepagrindinę veiklą, 2003 m. įsteigė dukterinę bendrovę UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“, kuriai 2003 m. pabaigoje pardavė Bendrovės filialui „Naujasodžio energija“ priskirtą ilgalaikį turtą bei atsargas bei perdavė filialo vykdytą veiklą, kurią sudaro durpių gavyba, vamzdžių izoliavimas poliuretano, vamzdžių ir šilumos mazgų montavimo ir remonto darbai bei poilsio namų veikla. Turto bankui užprotestavus šį sandorį, 2004 m. Bendrovė susigrąžino dukterinei įmonei parduotą ilgalaikį turtą ir dėl to 2004 m. pelno nuostolio ataskaitoje (kitos veiklos pajamos) apsiskaitė pelną (žr. 14 pastabą). Sugrąžintas turtas buvo išnuomotas UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ veiklai vykdyti.

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

2004 m. Bendrovė paskelbė konkursą dukterinės įmonės UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ akcijoms ir Bendrovės turtui, išnuomotam dukterinei bendrovei, parduoti. Siekdama ilgalaikį turtą atspindėti ne didesnė nei atsiperkamoji vertė Bendrovė 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje (sąnaudose) apskaitė 1.573 tūkst. litų ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostolį. Atsiperkamoji vertė buvo įvertinta pagal preliminaraus sandorio vertę. 2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės apskaitoje turtas, nuomojamas UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“, buvo apskaitytas 25.433 tūkst. litų likutine verte. 2005 m. balandžio mėn. šis turtas, kurio likutinė vertė sudarė 24.853 tūkst. litus, ir UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ akcijos (kurių įsigijimo savikaina 10 tūkst. litų) buvo parduotas, o pardavimo pelnas ir nuostoliai buvo atspindėti kitos veiklos straipsniuose (žr. 14 pastaba).

2005 m. buvo paleista Noreikiškių katilinės kogeneracinė jėgainė, dirbanti Kauno miesto vandenvalos įrenginiuose pagamintomis biodujomis. Jėgainės elektrinis galingumas 0,75 MW, šiluminis - 1,0 MW. Pagaminta elektros energija yra tiekiami į AB „VST“ skirstomuosius tinklus. Įgyvendinus šį projektą, 2005 m. rugsėjo mėn. buvo gauta 345 tūkst. litų (100 tūkst. EUR) valstybės parama iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (žr. 11 pastaba).

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 8 regioninės katilinės Kauno ir Marijampolės rajonuose bei 8 kvartalinės ir 54 vietinės dujofikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 758 MW, elektrinis – 10 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje - 406 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 768 MW.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2005 m. buvo 905 (918 darbuotojai 2004 m.).

Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti finansinę atskaitomybę po to, kai ją patvirtino Bendrovės vadovybė.

## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

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

Tarptautinių apskaitos standartų taryba išleido TFAS 1, kuris nurodo, kad įmonės pirmoji metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal TFAS yra ta, kurioje įmonė pritaiko visus TFAS ir aiškiai bei be išlygų patvirtina, kad laikomasi visų TFAS reikalavimų. Remiantis TFAS 1, Bendrovė privalo rengti finansinę atskaitomybę taip, lyg finansinė atskaitomybė pagal TFAS būtų rengiama pirmą kartą, nes Bendrovės tam tikrų ankstesnių metų finansinė atskaitomybė nebuvo išleista. Bendrovė TFAS pritaikymo datą pasirinko 2004 m. sausio 1 d. Reikšmingų pakeitimų tarp ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinės atskaitomybės parengtos pagal Verslo Apskaitos Standartus (VAS) ir 2004 m. sausio 1 d. pakoreguotos TFAS nebuvo.

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.1. Finansinės atskaitomybės forma (tęsinys)**

Dar neįsigalioję TFAS ir Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimai

Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK (IFRIC) išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję, ir kuriuos Bendrovei gali tekti taikyti ateityje:

- TFAS 6 „Mineralinių išteklių paieška ir įvertinimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 4 „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 5 „Dalyvavimas eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo fondų veikloje“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 7 „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (įsigalioja nuo 2006 m. kovo 1 d.);
- Pataisų susijusių su TFAS 1 „TFAS taikymas pirmą kartą“ bei TFAS 7 "Finansiniai instrumentai: atskleidimai" prielaidoms (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- Pataisų susijusių su TAS 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas" - atskleidimai, susiję su nuosavu kapitalu (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- Pataisų susijusių su TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas" ir TFAS 4 "Draudimo sutartys" - Finansinės garantijos (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- TFAAK 6 „Įsipareigojimai atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje - Elektrinės ir elektroninės įrangos atliekos" (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 27 d.);
- TFAAK 8 „TFAS 2 apimtis“ (įsigalioja nuo 2006 m. gegužės 1 d.);
- TFAAK 9 „Įterptinių išvestinių priemonių perkainojimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. birželio 1 d.).

Bendrovė mano, kad šių standartų ir išaiškinimų pritaikymas jiems įsigaliojus neturės įtakos Bendrovės finansinei atskaitomybei.

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

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

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

### **2.3. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką (3-4 metai).

#### Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per 3 metų laikotarpį.

#### 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 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.4. Taršos leidimų apskaita**

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą Bendrovė taršos leidimus apskaito nominaliąja (nuline) verte, kaip tai leidžia TAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir valstybės paramos pateikimas atskaitomybėje“ 23 straipsnis.

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

Taikydama „grynojo įsipareigojimo“ metodą 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 nuostolis, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, balanse pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelno (nuostolių) ataskaitą.

### **2.5. Ilgalaikis materialusis turtas**

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

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

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

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

|                           | <b>Metai</b> |
|---------------------------|--------------|
| Pastatai                  | 7 - 50       |
| Statiniai ir mašinos      | 5 - 60       |
| Transporto priemonės      | 3 - 10       |
| Įrenginiai ir įrankiai    | 2 - 20       |
| Kitas materialusis turtas | 2 - 30       |

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

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

Kito materialaus turto grupėje yra apskaitomas Bendrovės veikloje nenaudojamas materialusis turtas, kurio dalis yra nuomojama už vertę ne mažesnę nei nusidėvėjimas. Nusidėvėjimas nenaudojamam veikloje turtui yra skaičiuojamas.

## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.6. Investicinis turtas**

Bendrovės investicinį turtą sudaro investicijos į žemę ir pastatus, kurių pagrindinė paskirtis yra uždirbti nuomos pajamas arba padidinti turto vertę, o ne panaudojimas teikiant paslaugas, arba administravimo ar pardavimo tikslais. Pagal 40 TAS „Investicinis turtas“, investicinis turtas iš pradžių yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri atspindi tikrąją to turto vertę įsigijimo metu, įskaitant sandorio sudarymo kaštus. Vėliau visas investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei sukauptus turto vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovybės manymu, investicinio turto apskaitinė vertė apytikriai atitinka jo tikrąją vertę.

Perkėlimai į investicinio turto sąskaitą ir iš jos atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis.

### **2.7. Finansiniai instrumentai**

Remiantis TAS 39 finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje) sandorio sudarymo sąnaudas.

#### Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t.y. jeigu jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

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

#### Paskolos ir gautinos sumos

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

#### Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti – tai finansinis turtas, nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėje atskaitomybėje apskaitomas tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi nuosavo kapitalo straipsnyje (tikrosios vertės rezerve) tol, kol Bendrovė neparduos šio finansinio turto. Tada sukauptas pelnas arba nuostolis, anksčiau apskaitytas nuosavybėje, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **2.8. Ilgalaikis turtas skirtas parduoti**

Ilgalaikio turto vienetas turi būti klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, jei ekonominė nauda bus gauta turtą parduodant, o ne jį naudojant. Nusidėvėjimas tokiam turtui yra neskaičiuojamas. Ilgalaikis turtas skirtas parduoti balanse apskaitytas mažesniąja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas.

## **2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.9. Atsargos**

Atsargos apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, marketingo ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Technologinis kuras apskaitomas svertinio vidurkio metodu. Į pagamintos produkcijos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos išlaidos. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

### **2.10. Gautinos ir suteiktos paskolos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

### **2.11. Pinigai ir jų 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.

### **2.12. Finansinės skolos**

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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

### **2.13. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma - Bendrovė kaip nuomotojas**

#### Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė finansinės nuomos gautinas sumas balanse pripažįsta išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir jos yra lygios grynajai investicijai į nuomą. Finansinės nuomos pajamos yra pagrįstos pastovia periodine palūkanų norma, skaičiuojama nuo grynosios investicijos likučio. Pradinės tiesioginės išlaidos yra įtrauktos įvertinant gautinas sumas pirminio pripažinimo metu.

#### Veiklos nuoma

Turtas, skirtas veiklos nuomai, Bendrovės balanse yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos pajamos. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

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

## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas**

#### Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginiai pradiniai kaštai yra įtraukiami į turto vertę. Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną atskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

#### Veiklos nuoma

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

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

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

### **2.15. Dotacijos (atidėtosios pajamos)**

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėje atskaitomybėje pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) atskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

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

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

### **2.16. Atidėjimai**

Atidėjimas apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praėityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjimai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjimo suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjimo padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.17. Pelno mokestis**

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2005 m. ir 2004 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigalioja LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta įmonių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokestiniais metais įmonės turės mokėti papildomą 4 proc. mokestį, apskaičiuotą remiantis pelno mokesčio principais, o nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. mokestį. Po 2007 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas išliks standartinis, t.y. 15 proc.

Mokestinis nuostolis gali būti keliamas 5 metus, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 3 metus ir sudengiamas tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

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

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

### **2.18. Pajamų pripažinimas**

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

Bendrovė gyventojams ir pramoniniams šilumos vartotojams kiekvieną mėnesį pateikia sąskaitas už šilumą ir vandens šildymo paslaugas, patiektas iki to mėnesio pabaigos, remdamasi mėnesiniais šilumos apskaitos prietaisų parodomais, kuriuos sekančio (nei ataskaitinio) mėnesio pradžioje surenka Bendrovės darbuotojai.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

### **2.19. Sąnaudų pripažinimas**

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

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

### **2.20. Sandoriai užsienio valiuta**

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.



## **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

### **2.21. Turto vertės sumažėjimas**

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso datai.

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

#### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais visa Bendrovė yra laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu.

### **2.22. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę**

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, Bendrovė daro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

### **2.23. Segmentai**

Bendrovė veiklą vykdo viename verslo ir geografiniame segmente.

### **2.24. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

### **2.25. Pobalansiniai įvykiai**

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

### **2.26. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

Kur būtina, pateikti palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų šių metų finansinę atskaitomybę.

### 3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį:

|  | <b>Koncesijos, patentai,<br/>licencijos ir pan.</b> |
|--|---|
| <b>Išsigijimo vertė:</b>                     |   |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis               | 2.247   |
| Išsigijimai                                  | 754   |
| Perleidimai ir nurašymai                     | (69)  |
| Perklasifikavimai                            | 262   |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis               | <u>3.194</u>  |
| <b>Amortizacija:</b>                         |   |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis               | 812   |
| Amortizacija per metus                       | 585   |
| Perleidimai ir nurašymai                     | (66)  |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis               | <u>1.331</u>  |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b><u>1.863</u></b>                                 |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b><u>1.435</u></b>                                 |

Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas per ankstesnįjį ataskaitinį laikotarpį:

|  | <b>Koncesijos, patentai,<br/>licencijos ir pan.</b> |
|--|---|
| <b>Išsigijimo vertė:</b>                     |   |
| 2003 m. gruodžio 31 d. likutis               | 956   |
| Išsigijimai                                  | 1.293   |
| Perleidimai ir nurašymai                     | (2)   |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis               | <u>2.247</u>  |
| <b>Amortizacija:</b>                         |   |
| 2003 m. gruodžio 31 d. likutis               | 648   |
| Amortizacija per metus                       | 165   |
| Perleidimai ir nurašymai                     | (1)   |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis               | <u>812</u>  |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b><u>1.435</u></b>                                 |
| <b>2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b><u>308</u></b>                                   |

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio išsigijimo vertė 2005 m. gruodžio 31 d. lygi 639 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (564 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

#### 4 Investicinis turtas

Investicinio turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį:

|   | <u>Investicinis turtas</u> |
|---|----------------------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                               |                            |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis                        | 18.636                     |
| Įsigijimai  | -                          |
| Perkėlimas į turtą skirtą parduoti                    | (18.636)                   |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis                        | -                          |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:</b> |                            |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis                        | 3.321                      |
| Nusidėvėjimas per metus                               | -                          |
| Perkėlimas į turtą skirtą parduoti                    | (3.321)                    |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis                        | -                          |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>          | <b>-</b>                   |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>          | <b>15.315</b>              |

Investicinio turto judėjimas per ankstesnįjį ataskaitinį laikotarpį:

|   | <u>Investicinis turtas</u> |
|---|----------------------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                               |                            |
| 2003 m. gruodžio 31 d. likutis                        | -                          |
| Sugrįžęs turtas                                       | 18.636                     |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis                        | 18.636                     |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:</b> |                            |
| 2003 m. gruodžio 31 d. likutis                        |                            |
| Sukauptas sugrįžusio turto nusidėvėjimas              | 3.220                      |
| Nusidėvėjimas per metus                               | 101                        |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis                        | 3.321                      |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>          | <b>15.315</b>              |
| <b>2003 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>          | <b>-</b>                   |

Investicinį turtą sudaro iš UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ susigražinti pastatai, kurie 2005 m. sausio 1 d. buvo perkelti į ilgalaikio turto skirtą parduoti straipsnį. 2005 m. balandžio mėn. šis turtas buvo parduotas (žr. 1 pastabą).

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**5 Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialaus turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį:

|   | <b>Žemė ir<br/>pastatai</b> | <b>Statiniai<br/>ir<br/>mašinos</b> | <b>Transporto<br/>priemonės</b> | <b>Įrenginiai<br/>ir įrankiai</b> | <b>Kitas<br/>materialusis<br/>turtas</b> | <b>Nebaigta<br/>statyba ir<br/>išankstiniai<br/>apmokėjimai</b> | <b>Iš viso</b> |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--|---|----------------|
| <b>Išsigijimo vertė:</b>                                  |                             |                                     |                                 |                                   |  |   |                |
| 2004 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 50.935                      | 283.360                             | 7.641                           | 17.914                            | 7.014                                    | 5.925   | 372.789        |
| Išsigijimai   | 605                         | 13.334                              | 497                             | 972                               | -  | 8.242   | 23.650         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                             | (961)                       | (15.716)                            | (3.969)                         | (11.116)                          | (1.087)                                  | (1.486)   | (34.335)       |
| Perklasifikavimai   | 2.097                       | 6.348                               | 326                             | 1.006                             | (115)                                    | (9.924)   | (262)          |
| 2005 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 52.676                      | 287.326                             | 4.495                           | 8.776                             | 5.812                                    | 2.757   | 361.842        |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas<br/>ir vertės sumažėjimas:</b> |                             |                                     |                                 |                                   |  |   |                |
| 2004 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 21.790                      | 186.445                             | 5.851                           | 8.883                             | 4.474                                    | -   | 227.443        |
| Nusidėvėjimas per metus                                   | 1.083                       | 15.123                              | 375                             | 1.133                             | 198                                      | -   | 17.912         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                             | (489)                       | (5.617)                             | (3.195)                         | (6.772)                           | (785)                                    | -   | (16.858)       |
| Vertės sumažėjimas  | -                           | (1.573)                             | -                               | -                                 | -  | -   | (1.573)        |
| Perklasifikavimai   | 1                           | (225)                               | 172                             | 28                                | 24                                       | -   | -              |
| 2005 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 22.385                      | 194.153                             | 3.203                           | 3.272                             | 3.911                                    | -   | 226.924        |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d.<br/>likutinė vertė</b>          | <b>30.291</b>               | <b>93.173</b>                       | <b>1.292</b>                    | <b>5.504</b>                      | <b>1.901</b>                             | <b>2.757</b>  | <b>134.918</b> |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d.<br/>likutinė vertė</b>          | <b>29.145</b>               | <b>96.915</b>                       | <b>1.790</b>                    | <b>9.031</b>                      | <b>2.540</b>                             | <b>5.925</b>  | <b>145.346</b> |

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

Ilgalaikio materialaus turto judėjimas per ankstesnįjį ataskaitinį laikotarpį:

|   | <b>Žemė ir<br/>pastatai</b> | <b>Statiniai<br/>ir<br/>mašinos</b> | <b>Transporto<br/>priemonės</b> | <b>Įrenginiai<br/>ir įrankiai</b> | <b>Kitas<br/>materialusis<br/>turtas</b> | <b>Nebaigta<br/>statyba ir<br/>išankstiniai<br/>apmokėjimai</b> | <b>Iš viso</b> |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--|---|----------------|
| <b>Išsigijimo vertė:</b>                                  |                             |                                     |                                 |                                   |  |   |                |
| 2003 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 46.798                      | 236.332                             | 4.377                           | 22.943                            | 5.644                                    | 10.467  | 326.561        |
| Išsigijimai   | 277                         | 10.530                              | 784                             | 3.545                             | 16                                       | 10.482  | 25.634         |
| Sugrįžęs turtas   | -                           | 8.358                               | 3.036                           | 10.329                            | -  | 1.045   | 22.768         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                             | -                           | (345)                               | (210)                           | (335)                             | (1.284)                                  | -   | (2.174)        |
| Perklasifikavimai   | 3.860                       | 28.485                              | (346)                           | (18.568)                          | 2.638                                    | (16.069)  | -              |
| 2004 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 50.935                      | 283.360                             | 7.641                           | 17.914                            | 7.014                                    | 5.925   | 372.789        |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas<br/>ir vertės sumažėjimas:</b> |                             |                                     |                                 |                                   |  |   |                |
| 2003 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 20.279                      | 162.162                             | 3.162                           | 9.076                             | 3.321                                    | -   | 198.000        |
| Nusidėvėjimas per metus                                   | 976                         | 13.723                              | 351                             | 2.409                             | 84                                       | -   | 17.543         |
| Sukauptas sugrįžusio turto<br>nusidėvėjimas               | -                           | 2.843                               | 2.689                           | 6.321                             | -  | -   | 11.853         |
| Vertės sumažėjimas  | -                           | 1.573                               | -                               | -                                 | -  | -   | 1.573          |
| Parduotas ir nurašytas turtas                             | -                           | (245)                               | (207)                           | (182)                             | (892)                                    | -   | (1.526)        |
| Perklasifikavimai   | 535                         | 6.389                               | (144)                           | (8.741)                           | 1.961                                    | -   | -              |
| 2004 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 21.790                      | 186.445                             | 5.851                           | 8.883                             | 4.474                                    | -   | 227.443        |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d.<br/>likutinė vertė</b>          | <b>29.145</b>               | <b>96.915</b>                       | <b>1.790</b>                    | <b>9.031</b>                      | <b>2.540</b>                             | <b>5.925</b>  | <b>145.346</b> |
| <b>2003 m. gruodžio 31 d.<br/>likutinė vertė</b>          | <b>26.519</b>               | <b>74.170</b>                       | <b>1.215</b>                    | <b>13.867</b>                     | <b>2.323</b>                             | <b>10.467</b>   | <b>128.561</b> |

2004 m. Bendrovė apskaitė 1.573 tūkst. litų ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostolį, susijusį su UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ nuomajam turtu, Statinių ir mašinų turto grupėje. 2005 m. balandžio 6 d. Bendrovė pardavė UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ nuomojamą ilgalaikį materialųjį turtą (žr. 14 pastabą).

Bendrovės nematerialaus ir ilgalaikio materialaus investicinio turto nusidėvėjimas 2005 m. sudaro 18.497 tūkst. litų (2004 m. - 17.809 tūkst. litų). 17.908 tūkst. litų suma (2004 - 16.692 tūkst. litų) Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudų straipsnį. Likusios sumos yra parodytos kitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 50,5 mln. litų (85 mln. litų 2004 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (žr. 10 pastabą).

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**6 Atsargos**

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Atsarginės dalys                               | 2.110          | 2.089          |
| Technologinis kuras                            | 1.852          | 3.029          |
| Medžiagos                                      | <u>2.114</u>   | <u>2.550</u>   |
| Iš viso:                                       | 6.076          | 7.668          |
| Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje | <u>(1.188)</u> | <u>(909)</u>   |
|  | <u>4.888</u>   | <u>6.759</u>   |

Bendrovės pasenusių ir nejudėjusių atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.188 tūkst. litų (909 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d.).

Vertės sumažėjimo atsargoms pasikeitimas 2005 m. ir 2004 m. yra įtrauktas į sąnaudas.

**7 Per vienerius metus gautinos sumos**

|   | <u>2005 m.</u>  | <u>2004 m.</u>  |
|---|-----------------|-----------------|
| Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte         | 64.869          | 61.430          |
| Minus: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas | <u>(23.379)</u> | <u>(23.604)</u> |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte          | <u>41.490</u>   | <u>37.826</u>   |

Vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas 2005 m. ir 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktas į sąnaudų straipsnį.

2005 m. Bendrovė nurašė 431 tūkst. litų beviltiškų skolų, kurioms ankstesniais laikotarpiais buvo suformuotas vertės sumažėjimas.

Kitos gautinos sumos 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.975 tūkst. litų, (2004 m. gruodžio 31 d. – 6.817 tūkst. litų). 2005 m. gruodžio 31 d. didžiąją jų dalį sudaro UAB „Energijos sistemų servisas“ skola, bei UAB „Nepriklausomos energijos paslaugos“ ir UAB „Ežerėlio durpės“ ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis už parduotą ilgalaikį turta.

Rengiant 2005 m. finansinę atskaitomybę buvo pakoreguota kitų gautinų sumų palyginamoji informacija, sudengiant gautiną ir mokėtiną PVM mokesį, kurio bendra suma sudaro 1.390 tūkst. litų. Šis koregavimas neturėjo jokios įtakos Bendrovės 2004 m. ir 2005 m. rezultatui.

**8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

|                | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|----------------|----------------|----------------|
| Pinigai banke  | 1.293          | 3.521          |
| Pinigai kasoje | 10             | 19             |
| Pinigai kelyje | <u>3.030</u>   | <u>1.417</u>   |
|                | <u>4.333</u>   | <u>4.957</u>   |

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais visuose bankuose yra įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (10 pastaba).

## 9 Rezervai

### Privalomasis rezervas

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 pasiekis 10 proc. įstatinio kapitalo. 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nėra suformavusi privalomojo rezervo, kadangi 2005 metais privalomojo rezervo suma – 11.831 tūkst. litų padengė 2004 m. gruodžio 31 d. sukauptus ankstesniųjų laikotarpių nuostolius.

2006 metais skirstant 2005 m. pelną mažiausiai 317 tūkst. litų grynojo šių metų pelno turi būti skirta pervesti į privalomąjį rezervą. Ši suma gali keistis, priklausomai nuo galutinio Bendrovės akcininkų sprendimo, kuris bus priimtas po šios finansinės atskaitomybės parengimo.

### Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Bendrovės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. 2005 m. Bendrovė kitų rezervų suma - 5.090 tūkst. litų suma padengė 2004 m. gruodžio 31 d. sukauptus ankstesniųjų laikotarpių nuostolius.

## 10 Finansinės skolos

|  | <b>2005 m.</b>        | <b>2004 m.</b>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>gruodžio 31 d.</b> | <b>gruodžio 31 d.</b> |
| <b>Ilgalaikės finansinės skolos</b>  |                       |                       |
| Ilgalaikės paskolos  | 26.138                | 43.610                |
| <b>Trumpalaikės paskolos</b>   |                       |                       |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (neįskaitant 2004 m. finansinės nuomos) | 7.771                 | 12.436                |
| Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)                        | 5.278                 | 5.180                 |
|  | <u>13.049</u>         | <u>17.616</u>         |
|  | <u>39.187</u>         | <u>61.226</u>         |

2005 m. birželio 8 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB „Šiaulių banku“ 1.485 tūkst. litų sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2008 m. gruodžio 1 d. 2005 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 1.485 tūkst. litų, iš kurių 495 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 1,67% metinės palūkanos.

2005 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB bankas „Hansabankas“ 5.000 tūkst. litų sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2012 m. rugpjūčio 1 d. 2005 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 4.984 tūkst. litų, iš kurių 416 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,77% metinės palūkanos.

2005 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB Vilniaus bankas 30.300 tūkst. litų (8.776 tūkst. eurų) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2009 m. gruodžio 31 d. 2005 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 27.442 tūkst. litų (7,948 tūkst. eurų), iš kurių 6.860 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,4% metinės palūkanos. Šia sutartimi 2005 m. rugpjūčio mėn. 24 d. buvo refinansuotas paskolos iš AB Turto bankas likutis 30.001 tūkst. litų sumai.

2005 m. balandžio 20 d. pardavus UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ akcijas ir ilgalaikį turtą gautomis lėšomis AB Turto bankui buvo gražinta 19.994 tūkst. litų paskolos dalis.

**10 Finansinės skolos (tęsinys)**

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepanaudotos kredito linijos lėšos sudarė 1.722 tūkst. litų, kurios gražinimas numatytas 2006 m. birželio mėn.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepanaudoto overdrafto suma sudarė 8.000 tūkst. litų, kurio galiojimo terminas 2006 m. gegužės 31 d.

2005 m. Bendrovė pasirašė naują ir iki 2006 m. liepos 1 d. pratęsė esamą faktoringo sutartį su AB SEB Vilniaus bankas dėl Kauno miesto savivaldybės finansuojamų įmonių skolų už tiekiamą šiluminę energiją.

Paskolų gražinimo terminai (visos finansinės skolos yra su kintama palūkanų norma):

|         | <b>2005 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |
|---------|-----------------------------------|
| 2006 m. | 13.049                            |
| 2007 m. | 8.187                             |
| 2008 m. | 8.187                             |
| 2009 m. | 7.692                             |
| 2010 m. | 832                               |
| 2011 m. | 832                               |
| 2012 m. | 408                               |
|         | <u>39.187</u>                     |

Metų pabaigoje negražintų paskolų palūkanų procentais svertinis vidurkis:

|                       | <b>2005 m.</b> | <b>2004 m.</b> |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Trumpalaikės paskolos | 4,1            | 4,3            |
| Ilgalaikės paskolos   | 2,9            | 4,9            |

Metų pabaigoje negražintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

|                          | <b>2005 m.</b> | <b>2004 m.</b> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>Paskolos valiuta:</b> |                |                |
| EUR                      | 27.442         | 41.090         |
| JPY                      | -              | 12.198         |
| LTL                      | 11.745         | 7.938          |
|                          | <u>39.187</u>  | <u>61.226</u>  |



## 11 Dotacijos (atidėtos pajamos)

|   | <b>2005 m.</b> | <b>2004 m.</b> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.</b>                                       | <b>4.312</b>   | <b>4.415</b>   |
| <b>Gauta per metus</b>  |                |                |
| Nemokamai gautas ilgalaikis turtas  | 426            | 133            |
| Tyrimo darbai ir įrengimai mazuto sieringumo mažinimui iš Ūkio ministerijos | -              | 175            |
| Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas                               | 345            | -              |
| UAB Omnitel suteikta įranga   | 170            | -              |
|   | <b>941</b>     | <b>308</b>     |
| Dotacijų nurašymai  | -              | (159)          |
| Amortizacija  | (708)          | (252)          |
| <b>Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.</b>                                       | <b>4.545</b>   | <b>4.312</b>   |

Per 2005 m. Bendrovė gavo 941 tūkst. litų dotacijų, iš kurių 345 tūkst. litų yra skirta Noreikiškių katilinės kogeneracinės jėgainės projektui (1 pastaba). Likusią dalį sudaro nemokamai gautas ilgalaikis materialus turtas.

## 12 Pajamos

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

|   | <b>2005 m.</b> | <b>2004 m.</b> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Pajamos</b>  |                |                |
| Šiluminė energija   | 161.532        | 160.951        |
| Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra | 8.125          | 8.165          |
| Elektros energija (1 pastaba)                               | 1.725          | 1.314          |
|   | <b>171.382</b> | <b>170.430</b> |

## 13 Veiklos sąnaudos

2004 m. grynasis pelnas buvo sumažintas 2,7 mln. litų dėl Kauno Apygardos teismo sprendimo žalos atlyginimo UAB Kauno termofikacijos elektrinė byloje. 2005 m. liepos mėnesį su ieškovu buvo pasirašyta taikos sutartis dėl žalos dydžio sumažinimo iki 1,35 mln. litų, todėl 2005 m. sąnaudos buvo sumažintos 1,35 mln. litų suma.

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**14 Kita veikla**

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| <b>Kitos veiklos pajamos</b>   |                |                |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas (nuostolio atstatymas 2004 metais) | 3.946          | 20.834         |
| Bendrovės suteiktos paslaugos  | 2.407          | 2.913          |
| Parduotos materialinės vertybės                                      | 379            | 1.019          |
| Kita   | 101            | 818            |
|  | <u>6.833</u>   | <u>25.584</u>  |
| <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>  |                |                |
| Ilgalaikio turto ir akcijų pardavimo nuostolis                       | (4.875)        | (815)          |
| Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina                                | (1.175)        | (1.403)        |
| Parduotos materialinės vertybės                                      | (356)          | (2.320)        |
| Kita   | (111)          | (1.340)        |
|  | <u>(6.517)</u> | <u>(5.878)</u> |
|  | <u>316</u>     | <u>19.706</u>  |

2005 m. ilgalaikio turto pardavimo nuostolis daugiausiai susidarė dėl UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ akcijų ir jai išnuomoto turto pardavimo sandorio (žr. 1 pastabą).

2004 m. ilgalaikio turto pardavimo pelnas daugiausiai susidarė dėl nutraukto ilgalaikio materialiojo turto pardavimo sandorio su UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“, iš kurio 2003 m. Bendrovė patyrė panašaus dydžio nuostolį (žr. 1 pastabą).

Per 2005 m. Bendrovė gavo 634 tūkst. litų (519 tūkst. litų – 2004) nuomos iš ilgalaikio turto, nuomojamo UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“, pajamų.

**15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas**

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>  |                |                |
| Delspinigiai ir baudos                             | 1.873          | 1.438          |
| Palūkanų pajamos                                   | 4              | 25             |
| Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo               | -              | 737            |
| Kitos finansinės veiklos pajamos                   | 49             | 61             |
|  | <u>1.926</u>   | <u>2.261</u>   |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b> |                |                |
| Delspinigiai ir baudos                             | 5.359          | (6.352)        |
| Palūkanų sąnaudos                                  | (2.080)        | (3.257)        |
| Nuostolis iš valiutos kurso pasikeitimo            | (445)          | -              |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos                  | (622)          | (157)          |
|  | <u>2.212</u>   | <u>(9.766)</u> |
|  | <u>4.138</u>   | <u>(7.505)</u> |

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas (tęsinys)**

2004 m. grynas pelnas buvo sumažintas 6,3 mln. litų dėl Lietuvos apeliacinio teismo sprendimo dėlspinių AB „Lietuvos dujos“ apmokėjimui. Šios atskaitomybės išleidimo dienai yra žinomas galutinis ir neapspundžiamas Lietuvos Aukščiausio teismo sprendimas dėl Lietuvos apeliacinio teismo sprendimo panaikinimo, todėl 2005 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės sąnaudos yra atvaizduotos šios 6,3 mln. litų sumos atstatymas. Balanse ši suma buvo apskaityta prekybos skolų straipsnyje.

**16 Pelno mokestis**

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| <b>Pelno mokesčio sąnaudų komponentai</b>                          |                |                |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos                          | -              | -              |
| Atidėtojo mokesčio sąnaudos  | 1.084          | 2.315          |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>1.084</u>   | <u>2.315</u>   |

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 19%, 18% ir 15% tarifus (2.17 pastaba).

Atidėtąjį pelno mokestį sudarė:

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                               |                |                |
| Mokestinis nuostolis   | 506            | 840            |
| Mokestinio nuostolio pasikeitimas                              | 335            | -              |
| Gautinos sumos   | 3.507          | 3.794          |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas                        | 178            | 115            |
| Sukaupimai   | 90             | 552            |
| Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą | 4.616          | 5.301          |
| Minus: realizacinės vertės sumažėjimas                         | (4.526)        | (3.909)        |
| Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte                       | <u>90</u>      | <u>1.392</u>   |
| <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>                      |                |                |
| Investicijų lengvata   | (1.368)        | (1.586)        |
| Atidėtasis mokestis, grynąją verte                             | <u>(1.278)</u> | <u>(194)</u>   |

Bendrovės mokestiniai nuostoliai, 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.705 tūkst. litų (5.604 tūkst. litų – 2004 m. gruodžio 31 d.). Mokestinio nuostolio pasikeitimas, susijęs su ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimu, sudaro 2.232 tūkst. litų. 2005 m. gruodžio 31 visi likę mokestiniai nuostoliai negali būti keliami į 2006 metus, todėl visai jų sumai yra apskaitytas vertės sumažėjimas. Mokestiniai nuostoliai sudarantys 2.131 tūkst. litų, buvo panaudoti per 2005 metus.

## 16 Pelno mokestis (tęsinys)

Atskaitomybėje pateiktos metų pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderinamos su pelno mokesčio sąnaudomis, gautomis taikant norminiuose aktuose numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš mokesčius:

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą     | (1.115)        | (1.751)        |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis dėl tarifo pasikeitimo        | (165)          | -              |
| Apmokestinamos pelno nemažinančios sąnaudos                          | 1.148          | (1.713)        |
| Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės koregavimo pasikeitimas | (617)          | 1.149          |
| Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai                           | (335)          | -              |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje   | <u>(1.084)</u> | <u>(2.315)</u> |

## 17 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

|  | <u>2005 m.</u> | <u>2004 m.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Akcininkams priskiriamas grynas pelnas                 | 6.348          | 9.357          |
| Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje        | 19.718         | 19.718         |
| Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje        | 19.718         | 19.718         |
| Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.) | 19.718         | 19.718         |
| Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)               | 0,32           | 0,47           |

## 18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

### Kredito rizika

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

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

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

### Palūkanų normos rizika

Visos Bendrovės ilgalaikės paskolos turi kintamą palūkanų normą, todėl Bendrovė patiria tam tikrą palūkanų normos riziką. 2005 m. Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

### Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti atitinkamą finansavimą kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodiklis 2005 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,37 ir 1,25 (1,04 ir 0,92 2004 m. gruodžio 31 d.).

## **18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)**

### Užsienio valiutos rizika

Tik labai nežymi Bendrovės sandorių bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. likučių dalis yra išreikšta kitomis valiutomis nei litas ar euras, todėl Bendrovė nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos rizika.

### Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

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

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

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir 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.

## **19 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.

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo vieną susijusią šalį – dukterinę įmonę UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“. Sandoriai su šia įmone yra pateikti žemiau esančiose lentelėse:

| <b>2004 m.</b>                        | <b>Pirkimai</b> | <b>Pardavimai</b> | <b>Gautinos sumos</b> | <b>Mokėtinos sumos</b> |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ | 5.013           | 745               | 4.327                 | 68                     |
|                                       | 5.013           | 745               | 4.327                 | 68                     |

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė susijusių įmonių neturėjo.

### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2005 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 320 tūkst. litų (336 tūkst. litų 2004 m.). Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## **20 Pobalansiniai įvykiai**

2006 m. vasario mėn. Bendrovė už 8.153 tūkst. litų (2.361 tūkst. eurų) pardavė Europos Sąjungos apyvartinius anglies dvideginio taršos leidimus 2005 metų laikotarpiui. Parduoti taršos leidimai sudaro tą taršos dalį, kurios Bendrovė nepanaudojo per 2005 m.



**Akcinē bendrovē  
„KAUNO ENERĢIJA“**

**BENDROVĒS VEIKLOS  
ATASKAITA**

Kaunas

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) strateginis tikslas – nepertraukiamai tiekti šilumą šildymui ir karšto buitinio vandens ruošimą ištisus metus bei teikti vartotojams kitas aukštos kokybės paslaugas susijusias su šilumos tiekimu, išlaikant turimą poziciją rinkoje ir ją plečiant. Bendrovės vadovybė kartu su valdyba pripažįsta, jog norint išlikti konkurencingiems rinkoje ir vartotojams pasiūlyti aukštos kokybės paslaugas, reikia nuolat gerinti savo veiklos efektyvumą. Kiekvieną dieną kokybės reikalaujama visur - valdant gamybos ir tiekimo procesus, bendraujant su vartotojais, saugant aplinką, darbuotojų sveikatą, dirbant ir mokantis, tvarkant dokumentus, priimant sprendimus.

AB „Kauno energija“ yra viena didžiausių bendrovių Kauno mieste. Šilumos perdavimas - viena iš pagrindinių bendrovės veiklų. Šiluma Kauno miesto vartotojams tiekama specialiai paruoštu vandeniu, karštu vandeniu, garu, kondensatu iš nepriklausomo šilumos gamintojo – UAB Kauno termofikacijos elektrinės bei iš Bendrovei priklausančių Petrašiūnų elektrinės, Šilko, Pergalės ir Inkaro (rezervinė), 14 izoliuoto tinklo ir 51 vietinių/buitinių katilinių. Integruotu šilumos tiekimo tinklu apjungtos Kauno ir Petrašiūnų elektrinės, Šilko, Pergalės ir Inkaro (rezervinė) rajoninės katilinės. Izoliuotu šilumos tiekimo tinklu apjungta 14 izoliuoto tinklo katilinių. Jurbarko mieste šilumos energija gaminama 1 katilinėje ir tiekama bendrovei priklausančiu šilumos tiekimo tinklu, o Kauno rajone yra 8 Kauno rajono katilinės turinčios nepriklausomus šilumos tiekimo tinklus. 92,31 proc. šilumos Bendrovė perka iš UAB Kauno termofikacinės elektrinės.

2005 m. AB „Kauno energija“ uždirbo 6,348 mln. Lt grynojo pelno. Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos 2005m. siekė 171,382 mln. Lt, didžioji pajamų dalis 94,3 proc. buvo gauta už parduotą šilumą. Tačiau jau šiandien galime teigti, jog nauji valdymo sprendimai ir didesnės investicijos į naujausias technologijas, infrastruktūros atnaujinimą ir plėtrą padeda AB „Kauno energija“ sparčiai prisitaikyti prie rinkos pokyčių ir tapti pažangia šilumos tiekimo bendrove Kauno regione. 2005m. investicijoms skyrėme 24, 022 mln. Lt iš jų 5 mln. išorinės lėšos.

Apibendrinant galima pasakyti, kad Bendrovei praėję metai buvo sėkmingi. Dabar jau drąsiai galima teigti, kad pagrindinės užduotys įvykdytos - 2005 metų balandžio mėnesį sėkmingai užbaigtas nepagrindinės veiklos (izoliuotų vamzdžių gamybos įmonė, durpynai ir poilsio namai) pardavimo procesas: 2005-04-06 pasirašyta UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ pardavimo sutartis su UAB „City Plaza“ ir Klasmann – Deilmann GmbH; bendra turto ir akcijų pardavimo sandorio vertė 23 mln. Lt. Gautomis lėšomis (20-čia mln. litų) sumažintas įsipareigojimas Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai pagal paskolų sutartis. AB SEB Vilniaus bankas perfinansavo likusios skolos (30,5 mln. litų) Finansų ministerijai 30,3 mln. litų dalį. 2005 m. rugpjūčio mėn. pilnai atsiskaityta su Lietuvos Respublikos finansų ministerija. 2005 m. spalio 19 d. įvyko Lietuvos Aukščiausiojo Teismo posėdis dėl delspinigių priteisimo iš AB „Kauno energija“ AB „Lietuvos dujos“ naudai. Šiame posėdyje nuspręsta panaikinti Lietuvos aukščiausiojo Apeliacinio teismo nutartį ir palikti galioti Kauno apygardos teismo sprendimą: „leškovo akcinės bendrovės „Lietuvos dujos“ ieškinio dalį dėl 20.055.480,13 Lt delspinigių priteisimo atmesti“. 2005-10-06 atidaryta Noreikiškių katilinės kogeneracinė jėgainė. Noreikiškių katilinėje instaliuoti penki kogeneraciniai blokai su bendru 750 kW elektriniu ir daugiau kaip 1 MW šiluminiu galingumu, naudojant atsinaujinančius energijos resursus – biudujas iš Kauno vandenvalos įmonės. Tokio tipo projektas yra pirmasis centralizuoto šilumos tiekimo sektoriuje Lietuvoje. Didžiausi teigiami pokyčiai įvyko aptarnaujant vartotojus - 2005 m. lapkričio mėnesį pradėjo veikti integruotas skambučių centras, kurio pagalba, operatyviai telefonu ar elektroniniu paštu, galima pateikti vartotojus dominančią informaciją arba registruoti prašymus ir nukreipti juos atitinkamoms tarnyboms pateiktų problemų sprendimui. Taip pat džiugu, kad vis daugiau naujų vartotojų pasirenka centralizuotą šilumos tiekimo būdą, kaip antai, prekybos centrai „VP „Hyper Maxima“ „Mega“ bei eilė naujai statomų daugiabučių namų.

Artimiausiuose planuose yra vieningos visai bendrovei dokumentų valdymo bei pavedimų kontrolės sistemos diegimo užbaigimas, Petrašiūnų elektrinės eksploataavimo paslaugų konkurso vykdymas. Tikimės, kad sutelkę bendras pastangas šilumos tiekimo, vartotojų aptarnavimo kokybei gerinti, betarpiškam bendravimui su vartotojais tobulinti ir lanksčiai reaguodami į rinkos ir verslo pokyčius būsimė dar stipresni, konkurencingesni.

Dėkoju visiems verslo partneriams už bendradarbiavimą su bendrove, akcininkams, darbuotojams, finansinėms įstaigoms, vartotojams. Bendrovės dabartinė sėkmė ir tolimesnė plėtra priklauso nuo visų Jūsų.

Valdybos pirmininkas



Algirdas Vaitiekūnas



Bendrovės veiklos ataskaita parengta už 2005 metus pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 36 straipsnį. Bendrovės įstatai nenumato papildomų reikalavimų veiklos ataskaitai.

Ataskaitoje pateikiami Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės duomenys yra patikrinti Bendrovės auditoriaus UAB „Ernst & Young Baltic“ ir apie tai patvirtinta auditoriaus išvadoje.

Bendrovės valdymas. Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba, kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – bendrovės vadovas.

Bendrovė veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais aktais.

Bendrovei būdingas paprastas ir aktyvus valdymas, sprendimai priimami operatyviai reaguojant į jų būtinybę.

2005 metais įvyko vienas eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo svarstyti AB „Kauno energija“ ūkinės finansinės veiklos klausimai.

Bendrovės stebėtojų taryba išrinkta 4 metų laikotarpiui 2005 metais 2 stebėtojų tarybos posėdžiai.

| <b>AB „Kauno energija“ stebėtojų tarybos nariai</b> |  |
|---|--|
| Nuo 2004-04-30                                      | Ramūnas Garbaravičius (iki 2004-11-11), Kęstutis Mikėnas, Anicetas Ignotas, Gediminas Budnikas, Tautvydas Barštys, Giedrius Donatas Ašmys, Aloyzas Zairys. |
| Nuo 2005-04-26                                      | Adolfas Antanas Balutis<br>Kadencijos pabaiga 2008-04-30   |

Valdyba renkama 4 metų laikotarpiui. 2005 metais įvyko 25 valdybos posėdžiai.

| <b>AB „Kauno energija“ valdybos nariai</b> |   |
|--|---|
| Nuo 2004-04-30                             | Algirdas Vaitiekūnas; Rymantas Juozaitis; Gintaras Čižikas; Kęstutis Mindaugas Juozaitis (iki 2004-07-19) Andrius Stankevičius; Henrikas Matulionis; Stanislovas Karčiauskas; |
| Nuo 2005- 10 -05                           | Aleksandras Sigitas Matelionis<br>Kadencijos pabaiga 2008-04-30.  |
| <b>AB „Kauno energija“ vadovas</b>         |   |
| Nuo 2004-07-23                             | Aleksandras Sigitas Matelionis  |

## **I. Bendrovės veiklos per 2005 metus apžvalga**

**Pardavimai ir rinka.** Bendrovės pagrindinis tikslas-išlaikyti turimą poziciją rinkoje ir ją plėsti didinant veiklos efektyvumą, gerinant teikiamą vartotojams paslaugą ir produktą, aptarnavimo kokybę. Viena iš svarbiausių Pardavimų ir rinkodaros departamento darbo sričių yra formuoti AB „Kauno energija“ ir centralizuoto šilumos tiekimo teigiamą įvaizdį visuomenės akyse, organizuoti mokesčių už suteiktas paslaugas apskaičiavimą, sekti apmokėjimus, analizuoti šilumos vartojimą

Vykdydami centralizuoto šilumos tiekimo propagandą 2005 m. paruošti 5 straipsniai bendru pavadinimu „ Energetikai apie „šilumą“ iš jų 2 atspausdinti žurnale „ Tavo namai“ Nr 4(8) pavadinimu „Centralizuotas šilumos tiekimas“ ir straipsnis žurnale „Mokslas ir technika“ 2005 Nr. 12 „Šilumos apskaitos prietaisų nuotolinio duomenų perdavimo sistema AB „Kauno energija“, dalyvauta televizijos radijo laidose aiškinant centralizuoto šilumos tiekimo privalumus bei problemas. Svarbi darbo forma yra susitikimų su vartotojais organizavimas, kurių metu skaidrių pagalba pristatoma pasirinkta tema, pvz .šilumos taupymas pastatuose. Susitikimų su vartotojais metu pateikti 4 informaciniai teminiai pristatymai šilumos tiekimo – eksploatacijos klausimais bendru pavadinimu „Informacija gyventojams“ bei paruošti 3 pristatymai apie AB „Kauno energija“, kurie naudojami įvairių susitikimų metu. Nuolatos atnaujinama informacinė-metodinė medžiaga (lankstinukai, knygelės) vartotojų švietimui šilumos tiekimo, šilumos ūkio eksploataavimo klausimais:10 knygelių bendru pavadinimu „Verta perskaityti“ su patarimais šilumos vartotojams (gyventojams), 8 knygelės bendru pavadinimu „Sąvokos“, kuriuose surinktos pagrindinių ūkinę komercinę veiklą reglamentuojančių įstatymų sąvokos, 4 knygelės bendru pavadinimu „Centralizuotas šilumos tiekimas“ apie centralizuotą šilumos tiekimą, kurios buvo dalinamos susitikimų su vartotojais metu. Paruošti leidiniai, įgalinantys darbuotojus patogiai naudotis susisteminta medžiaga: Daugiabučių namų modernizavimas, Šilumos tiekimo tinklų ir šilumos punktų įrengimo taisyklės, Įmonės veiklos organizavimas, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimai, Apskaitos mokesčių administravimas, Pagrindiniai ūkinę komercinę veiklą reglamentuojantys įstatymai, Daugiabučių namų valdymas, Šilumos energijos taupymas (Šilumos energijos taupymo potencialas daugiabučiuose namuose), Pastatų priežiūrą reglamentuojantys aktai. Padaryti pranešimai „Nuotolinio šilumos apskaitos prietaisų duomenų perdavimo sistemos ir jų diegimas AB „Kauno energija““ Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos organizuotame seminare ir „AB „Kauno energija“ ryšiai su visuomene ” – savivaldybės organizuotoje konferencijoje.

2005 metais toliau buvo dirbama gerinant šilumos vartotojų aptarnavimo kokybę, panaudojant informacines technologijas. Sudarytos galimybės šilumos apskaitos prietaisų rodmenų ataskaitas pateikti internetinio ryšio pagalba, tuo pačiu supaprastinant ataskaitos pridavimo procedūrą ir padidinant informacijos gavimo patikimumą, taipogi suderintos visos informacijos priėmimo formos (elektroniniu paštu, telefonu faksu, raštu) deklaruojant karšto vandens suvartojimą bei kitą vartotojo pateikiamą informaciją. Buvo toliau vystoma šilumos apskaitos prietaisų informacijos nuotolinio nuskaitymo sistema. Siekiant gerinti šilumos vartojimo bei paslaugos kokybės kontrolę apjungtos esamos 4 nuotolinės skaitiklių informacijos nuskaitymo sistemos, kurių duomenys gali būti atvaizduojami ir grafiškai, vykdomas operatyvus skaitiklių darbo stebėjimas, taip pat galima greitai fiksuoti jų gedimus. Naudojant šią sistemą jau nustatyti keli vartotojų sukčiavimo atvejai. Iš nuotoliniu būdu gaunamų duomenų kas mėnesį ruošiamos sąskaitos ir šiems objektams papildomai pateikinti šilumos suvartojimo ataskaitų jau nebereikia. AB „Kauno energija“ vartotojams. 2005 rugsėjo mėnesį duomenys buvo nuskaityti 175 objektuose, o gruodžio mėnesį jau 500 objektų, tarp kurių yra prekybos centrai “Mega”, “Hyper Maxima” ir kiti. Visam mieste būdingose vietose įrengti slėgio davikliai --šilumnešio spaudimo šilumos tiekimo tinkluose kontrolei, leisdami dispečerinei tarnybai priimti sprendimus šilumos tiekimo valdymui. Informaciją, gaunamą

nuotolinio nuskaitymo sistema, pagal poreikį gali naudotis visi bendrovės padaliniai.

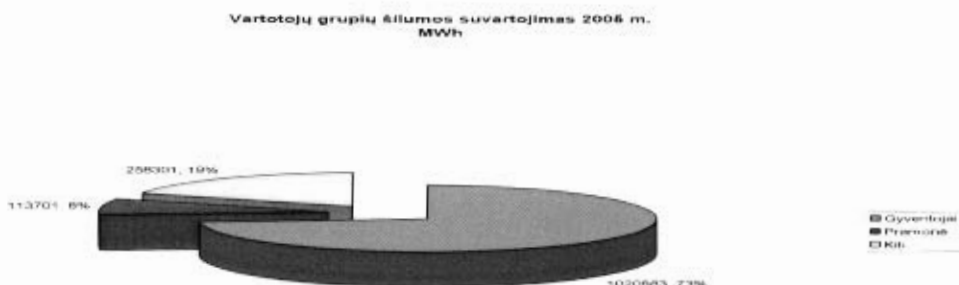
Principiniu žingsniu informacinių technologijų diegimo srityje buvo pardavimų apskaitos sistemos įdiegimas 2004 m., tai sudarė sąlygas pradėti diegti vieningą visai bendrovei dokumentų valdymo bei pavedimų kontrolės sistemą, kurios viena iš sudedamųjų dalių yra skambučių centras. Bendrovės programuotojų jėgomis sukurta programinė įranga leidžia 2005 m. lapkričio mėn. įkurtam ir centralizuotai dirbančiam skambučių centrui (toliau SC) aptarnauti vartotojus pagrindiniais jiems rūpimais klausimais: mokesčiai, gedimai, informacijos pateikimas, sutartys. SC veikia ir kaip sudėtinė vartotojų aptarnavimo skyriaus (toliau VAS) dalis. Kadangi SC darbuotojos turi prieigą prie visos vartotojų informavimui reikalingos informacijos, tai paskambinęs ( tel. 305800) vartotojas gali gauti atsakymus į jam rūpimus klausimus. Informacija apie gedimus yra registruojama ir saugoma duomenų bazėje elektroniniu formatu. SC darbuotojų suformuoti elektroninio formato gedimų pavedimai elektroniniu paštu išsiunčiami atsakingam meistrui, kuris atlikęs taisymo ar reguliavimo darbus užpildo elektroninę baigtų darbų formą, elektroniniu paštu perduodama skambučių centro darbuotojams, kurie informuoja gyventojus apie atliktus darbus arba praneša apie galimus problemos sprendimo būdus. Skambučių centre gauti – atlikti pavedimai registruojami, formuojamos ataskaitos – suvestinės, analizuojami.

2005 metais AB „Kauno energija“ užėmė 90 proc. šilumos tiekimo rinkos Kauno mieste, prie AB „Kauno energija“ šilumos tiekimo tinklo buvo prijungta 1801 organizacija bei 114.445 butai, kurie skirstomi pagal vartotojų grupes - gyventojai, pramonė/ verslas, biudžetinės įstaigos, kiti. Optimistiškai nuteikia, kad 2005 bendrovės šilumos pardavimai palyginus su 2004 metais stabilizavosi ir nežymiai išaugo iki 161,5 mln. litų. Tai sąlygojo padidėjęs pramonės objektų, naujai prisijungusių vartotojų bei gyventojų šilumos energijos suvartojimas, kuris, tikėtina, aplenkė šilumos sutaupymą modernizuojant ir šiltinant pastatus. Pardavimų padidėjimą tam tikra dalimi įtakojo ir nuo 2005/06m šildymo sezono pradžios pakeista šilumos paskirstymo tvarka, leidžianti apmokestinti visą šilumą patenkančią į pastatą.

Šilumos energijos pardavimų dinamika pagal pagrindines vartotojų grupes, mln.Lt

| Pirkėjų grupės  | 2001 m.      | 2002 m.      | 2003m.       | 2004m.       | 2005m.       |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Gyventojai      | 125,3        | 125,1        | 125,8        | 121,2        | 121,1        |
| Kiti vartotojai | 51,7         | 45,2         | 43,3         | 39,7         | 40,4         |
| Viso            | <b>177,0</b> | <b>170,3</b> | <b>169.1</b> | <b>160,9</b> | <b>161,5</b> |

Šaltinis: Pardavimų ir rinkodaros departamentas



Labai svarbi bendrovės darbo sritis, kurią atlieka Pardavimų ir rinkodaros departamento, tai naujų vartotojų paieška. Šio darbo rezultatas – daugiau naujų vartotojų pasirenka centralizuotą šilumos tiekimo būdą, t.y. didieji prekybos ir pramogų centrai bei eilė naujai statomų daugiabučių namų.

Naujų vartotojų prijungimas 2005 m. prie AB „Kauno energija“ šilumos tiekimo tinklo lyginant su 2001 m. padidėjo 13 kartų. Perspektyvoje 2006 m. numatoma prijungti tokius gigantus kaip VP „Akropolis“ su 7 MW apkrovimu, sporto centrą Nemuno saloje, kelis daugiaaukščius viešbučių ir biurų pastatus miesto centre bei gyvenamuosius namus.

Vartotojų atsijungimas nuo centralizuotos šilumos tiekimo sistemos ir kuro rūšies parinkimas naujiems vartotojams reglamentuojamas Kauno miesto tarybos sprendimu patvirtinta Šilumos vartotojų įrenginių atjungimo nuo šilumos tiekimo sistemos ir patalpų ar pastato šildymo būdo pakeitimo tvarka.

2004 m. atsijungusių vartotojų galios išaugimą sąlygojo 2003 m. priimtas Šilumos įstatymas, leidžiantis vienašališkai nutraukti šilumos tiekimo sutartis individualiems vartotojams (privatūs namai). Didžioji dauguma 2005 m. atsijungusių vartotojų sudaro individualūs gyvenamieji namai.

#### **Vartotojų atsijungimo ir prisijungimo nuo centralizuotos šilumos tiekimo sistemos dinamika, MWh**

| Rodikliai                                 | 2001m. | 2002m. | 2003m. | 2004m. | 2005m. |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Atsijungusių vartotojų galingumas, MW     | 16,83  | 4,06   | 4,81   | 7,31   | 5,09   |
| Naujai prijungtų vartotojų galingumas, MW | 1,35   | 2,81   | 8,63   | 9,41   | 18,40  |

Šaltinis: Pardavimų ir rinkodaros departamentas

Pardavimų ir rinkodaros departamentas individualiai dirba su kiekvienu norinčiu atsijungti vartotoju, bei daug dėmesio skiriama darbui kartu su Kauno miesto savivaldybe, įgyvendinant Kauno miesto Tarybos sprendimus dėl miesto gyventojų aprūpinimo šiluma.

Vienas iš sudėtingiausių uždavinių yra darbas su skolininkais ir skolų prevencija. Šilumos vartotojų mokumas bei skolos bendrovei išlieka svarbi problema, tačiau bendrovei vykdant rinkodaros politiką gyventojų skolos kasmet mažėja. Nuo 2003 metų rugpjūčio AB „Kauno energija“ darbas, susijęs su gyventojų skolų išieškojimu vykdomas bendradarbiaujant su skolų išieškojimo bendrovėmis UAB „Gelvoros saugos konsultacijos“ ir UAB „Skolų išieškojimo biuras“.

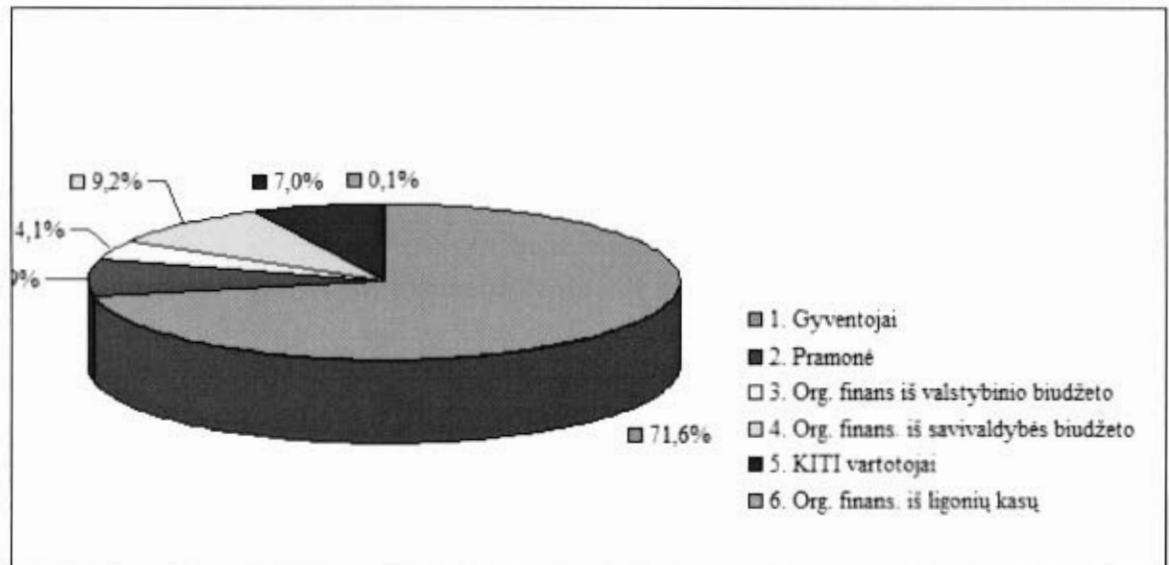
#### **PRISKAITYMŲ - SKOLŲ ( LIKUČIO ) DINAMIKA PAGAL VARTOTOJŲ GRUPES**

**2005 m. 01-12 mėn.**

( einamojo mėn. priskaitymus apmokant per sekantį mėn. be Jurbarko ŠT )

| Vartotojų grupės                         | Priskaičiuota per 2005 01-12 | Apmokėta per 2005 01-12 | Skirtumas         | Skola (likutis ) 2005.12.31 (be 2005.12 mėn.prisk.) |
|--|------------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 1. Gyventojai                            | 125.435.086                  | 127.461.169             | -2.026.086        | 26.736.893  |
| 2. Pramonė                               | 11.832.182                   | 9.564.009               | 2.268.166         | 2.962.877   |
| 3. Org. finans iš valstybinio biudžeto   | 13.809.382                   | 14.364.982              | -555.598          | -1.535.584  |
| 4. Org. finans. iš savivaldybės biudžeto | 11.258.880                   | 9.554.855               | 1.704.022         | 3.421.986   |
| 5. KITI vartotojai                       | 9.102.501                    | 12.903.387              | -3.800.885        | 2.622.330   |
| 6. Org. finans. iš ligonių kasų          | 1.181.456                    | 1.123.112               | 58.244            | 44.627  |
| <b>IŠ VISO:</b>                          | <b>172.619.487</b>           | <b>174.971.514</b>      | <b>-2.352.137</b> | <b>34.253.129</b>                                   |

**BENDRO ĮSISKOLINIMO ( LIKUČIO ) PASISKIRSTYMAS PAGAL VARTOTOJŲ GRUPES**  
2005 12 31 ( procentais )



Šaltinis: Pardavimų ir rinkodaros departamentas

Per 2005 m. buvo sudaryta naujų arba atnaujinta 7094 šilumos tiekimo – vartojimo – atsiskaitymo sutarčių Daug darbo atliekama gaunant vartotojų sutikimus vykdant karšto vandens tiekimo decentralizaciją Kauno mieste .

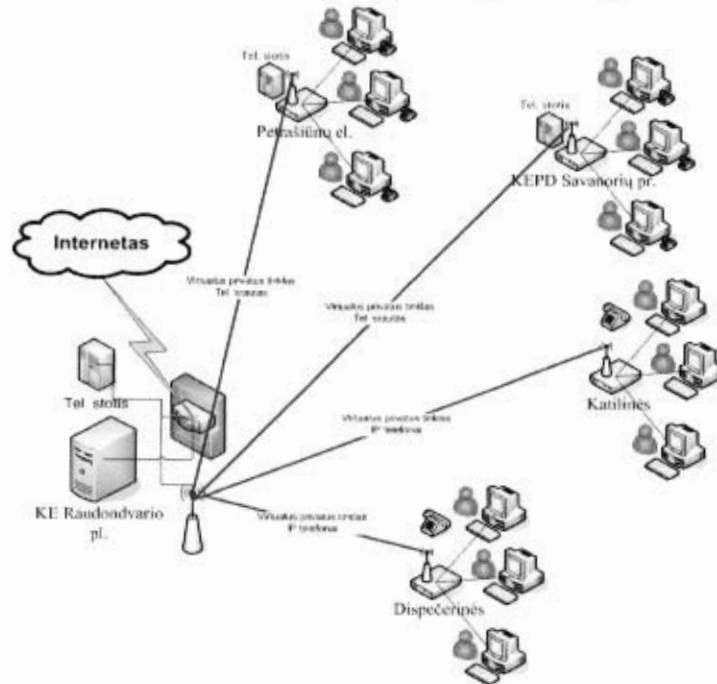
Dedamos didelės pastangos siekiant išsiaiškinti priežastis dėl nelogiškai mažo pastatų šilumos sunaudojimo, vykdomas šilumos apskaitos prietaisų rodmenų nuskaitymas į praeitį, atliekamas palyginamasis šilumos suvartojimo skaičiavimas, apžiūra vietoje analizavimas šilumos vartotojų atskirais atsiskaitymo mėnesiais deklaruoto šilumos suvartojimo.

**Ryšiai ir informatika.** 2005 m. iš pagrindų pertvarkytas bendrovės kompiuterinis tinklas įdiegiant jį visuose nutolusiuose bendrovės padaliniuose. Visose katilinėse ir po miestą išsibarsčiusiose Paslaugų departamento dispečerinėse buvo įrengtos kompiuterinės darbo vietos ir uždaras kompiuterinis ryšys, apimantis visus bendrovės padalinius bei interneto ryšys iš vieno prisijungimo prie taško, esančio Raudondvario pl. 86a. Tai leidžia geriau paskirstyti turimus interneto prieigos resursus, juos valdyti ir žymiai geriau užtikrinti bendrovės kompiuterinių tinklų saugumą. Optimizuota telefoninio ryšio sistema bendrovėje, baigtos tvarkyti priešgaisrinė ir apsauginė signalizacijos pastatuose, esančiuose Raudondvario pl. 84 – 86a., V. Krėvės 49 ir lauke esančiame metalo sandėlyje, rajoninėse katilinėse Ežerėlyje, Noreikiškėse, Garliavoje. Įrengta teritorijos video kontrolės sistema Savanorių pr. 347.

Įdiegta nauja techninė įranga kaupiamos informacijos atsarginių kopijų darymui, padidinant turimos informacijos saugojimo patikimumą aparatūros gedimo ar kitokio galimo jos sugadinimo atveju. Pakloti nauji vidiniai telekomunikacijų ir kompiuteriniai tinklai – Pergalės ir Jonavos dispečerinėse, bei optinis kabelis tarp serverinės ir ATS Informacijos saugumui padidinti pradėta diegti centralizuota vartotojų duomenų „My documents“ laikymo tarnybinėse stotyse programa, įdiegtos nauja antivirusinė programa bei elektroninio pašto šiukšlių (spam), virusų filtravimo sistema.



## Tinklo struktūra po 2005 metų pertvarkymo



Įrengta 50 naujų kompiuterizuotų darbo vietų, atnaujinta dalis susidėvėjusios kompiuterinės įrangos, įrengta kompiuterinė mokymo klasė, kurioje yra 8 kompiuteriai.

**Finansinės veiklos apžvalga.** AB „Kauno energija“ 2005 m. uždirbo 6,348 mln. Lt grynojo pelno arba 32 proc. mažiau nei 2004 m., kai buvo uždirbta 9,36 mln.

2004 m. didesnis pelnas buvo gautas dėl turto pardavimo sandėrio su dukterine bendrove UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ nutraukimo, o 2005 m. pardavus šiai dukterinei išnuomotą įmonei ilgalaikį turtą, gautas 2,65 mln. Lt nuostolis.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos 2005 m. siekė 171,38 mln. Lt, didžioji pajamų dalis 94 proc. buvo gauta už parduotą šilumos energiją.

Sąnaudos sudarė 168,40 mln. Lt, didžioji sąnaudų dalis – 63,2 proc. kuras ir pirкта energija, 13,3 proc. sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas.

Bendrovės turtas 2005 m. yra 197 mln. Lt, ilgalaikis turtas sudaro 71 proc., trumpalaikis turtas – 29 proc. Ilgalaikis materialusis turtas dėl turto pardavimo per metus sumažėjo 14,5 proc.

2005 m. gruodžio 31 dienai mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 73,7 mln. Lt.

2004 m. gruodžio 31 dienai mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 104 mln. Lt.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sumažėjo 30,3 mln. Lt, nes pardavus ilgalaikį turtą grąžinta 20 mln. Lt paskolų Finansų ministerijai, dėl palankaus bendrovei teismo sprendimo anuliuotas delspinigių įsipareigojimas 6,3 mln. Lt. AB „Lietuvos dujos“ pasirašius taikos sutartį su UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ per pusę sumažėjo žalos atlyginimas, o likęs įsipareigojimas 1,35 mln. Lt buvo sumokėtas gruodžio mėnesį.

**Investicijų apžvalga.** Ilgalaikė ir efektyvi bendrovės veikla, jos teisingas vystimasis bei konkurentabilumo gerinimas didele dalimi priklauso nuo investavimo aktyvumo lygio bei investicinės veiklos apimčių. Klausimų ratas, apimantis bendrovės investicinę veiklą, pareikalauja pakankamai gilios analizės ir praktiškai priimtų valdymo sprendimų tam, kad būtų galima efektyviai

nukreipti bei formuoti bendrovės investicijų ekonominį efektyvumą. Investicija reiškia kapitalo įdėjimą siekiant vėlesnio jo padidėjimo.

AB „Kauno energija“ investicinei politikai vykdyti rengia programas. 2004 m. bendrovės valdyba patvirtino 2005m. investicijų programą, kurios tikslas yra panaudojant finansines lėšas, išlaikyti ir vystyti bendrovės gamybą, perdavimą ir paskirstymą.

2005 m. didžiausios investicijos buvo nukreiptos į Šilumos tinklų departamentą, pagrindinis dėmesys buvo skirtas šilumos tinklų rekonstravimui, remontui ir tiesimui, naujų vartotojų prijungimui, grupinių šilumos perdavimo ir paskirstymo punktų uždarymui. Į tai investuota daugiau nei 17 mln. Lt., tame tarpe 5 mln. Lt kitų išorinių lėšų. Didžiausios investicijos: šilumos tiekimo tinklų statyba į pastatą Islandijos pl. Nr.32, Kaune (1,56 mln. Lt); skirstomieji šilumos tiekimo tinklai tarp Kuršių g. ir Islandijos pl. (1,8 mln. Lt); šilumos punktų įrenginių montavimo darbai prekybos ir laisvalaikio centro „Mega“ pastatuose Islandijos pl.32 (0,94 mln. Lt); šilumos tiekimo tinklų rekonstravimo darbai Lietuvių g.30 (0,4 mln. Lt).

Gamybos departamente - dujofikuotos kieto kuro katilinės, esančios Vaidoto g. 36, Svajonių al. 1, Rygos g. 15, Šilko RK du garo katilai pervesti į vandens šildymo režimą, Europos g. 21 ir Juozapavičiaus pr.23a katilinėse sumontuoti papildomi katilai, skirti patikimam termofikacinio vandens parametrų išlaikymui, įrengtos vizualizacijos sistemos, bendrai į gamybą investuota 1,28 mln.Lt.

Kitoms investicijoms panaudota 4,921 mln.Lt, iš jų: dokumentų ir klientų aptarnavimo valdymo sistemos (DVS) techninės užduoties paruošimui (0,354 mln.Lt), nuotolinio rodmenų surinkimo įrangos diegimui esamiems vartotojams (0,504 mln.Lt), šilumos apskaitos prietaisų pakeitimui (1,2 mln.Lt).

2006 metais investicijoms numatoma skirti 34,6 mln Lt (bendrovė planuoja investuoti 18,7 mln. Lt savo lėšų ir kitas lėšas tikisi skolintis iš komercinių bankų ar gauti iš Struktūrinių fondų). Didžiausios investicijos bus nukreiptos į Šilumos tinklų departamentą (11,2 mln.Lt) šilumos tiekimo tinklų rekonstravimui, remontui, naujų tiesimui bei grupinių šilumos perdavimo ir paskirstymo punktų uždarymui. Gamybos departamente numatyta investuoti 1,01 mln. Lt šilumos tiekimo patikimumo padidininimui, katilinių automatizavimui. Ryšių ir informatikos tarnybai numatyta skirti 2,2 mln. Lt. Pagrindiniai darbai Ryšių ir informatikos tarnyboje: dokumentų ir vartotojų aptarnavimo valdymo sistemos diegimas, įrangos įsigijimas bei diegimo darbų priežiūra (0,62 mln.Lt), nuotolinio rodmenų surinkimo įrangos diegimas esamiems ir naujiems vartotojams bei nuotolinis duomenų nuskaitymas ir valdymas katilinėse (0,73 mln.Lt). Technologijų aptarnavimo tarnyboje – apskaitos prietaisų pakeitimui (1,1 mln.Lt). Kauno energijos paslaugų departamente numatyta investuoti 0,735 mln.Lt. Jos bus skirtos susidėvėjusios įrangos pakeitimui, kas leis mažinti šilumos nuostolius bei užtikrinti pastatų vidaus šildymo sistemų normalų režimą.

**II. Bendrovės dukterinių bendrovių pavadinimai, dukterinių bendrovių akcijų, kurias turi įsigijusi Bendrovė, skaičius, bendra nominali vertė bei šių akcijų atstovaujama įstatinio kapitalo dalis dukterinėse bendrovėse, taip pat naudos, kurią Bendrovė gavo turėdama balsų daugumą ar naudodamasi lemiama įtaka šiose bendrovėse, įvertinimas.**

UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ (įmonės kodas 136037197), AB „Kauno energija“ iki 2005 m. balandžio 6 d. priklausė viena dukterinė įmonė – UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“, kurios veikla apėmė durpių gavybą, centralizuotam šilumos tiekimui skirtų vamzdžių izoliavimą poliuretanu, vamzdinių ir šilumos mazgų montavimo ir remonto darbus, poilsio namų veiklą. AB „Kauno energija“ priklauso 100 vnt., t.y. 100 proc., UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ akcijų. 2005 metais balandžio 6 d. pardavė dukterinės bendrovės UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ 100 proc. akcijų.

### **III. Per ataskaitinius finansinius metus įgytų ar perleistų Bendrovės savų akcijų skaičius, jų nominalių verčių suma ir dalis Bendrovės įstatiniame kapitale, šių akcijų įgijimo ar perleidimo pagrindimas**

2005 m. Bendrovė neturėjo įgytų ar perleistų savų akcijų.

### **IV. Kitų bendrovių akcijų, kurias įsigijo bendrovė per ataskaitinius metus, skaičius, nominali vertė bei dalis tų bendrovių įstatiniame kapitale.**

2005 m. Bendrovė turėjo 18.95 proc. UAB „Šilumos ūkio servisas“ ir naujai neįsigijo kitų bendrovių akcijų.

UAB „Šilumos ūkio servisas“ (įmonės kodas 124091041), įstatinis kapitalas - 2.500.000 Lt, kurį sudaro 250.000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Akcijos nominali vertė 10 Lt. Pagrindinė veikla - šilumos prietaisų remontas ir tikrinimas, šių prietaisų metrologinės patikros bei investicinių projektų analizė.

AB „Kauno energija“ yra viena iš didžiausių UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcininkų (didžiausias akcininkas - AB „Klaipėdos energija“, turinti 28.05 proc. akcijų) - 4.7376 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kas sudaro 18.95 proc. akcijų balsų.

### **V. Bendrovės padaliniai.**

AB „Kauno energija“ turi vieną filialą – „Jurbarko šilumos tinklai“ ir 7 departamentus. Filialas „Jurbarko šilumos tinklai“ yra pagrindinis šilumos gamintojas ir tiekėjas Jurbarko mieste.

Kauno šilumos tinklų ir Gamybos departamentai eksploatuoja Kauno miesto integruotą tinklą, lokalius tinklus ir katilines, taip pat Kauno administraciniam rajonui priklausančias katilines, tinklus, Kauno miesto garo tinklą.

Kauno energijos paslaugų departamentas vykdo pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo įrenginių ir sistemų priežiūrą. Pagal atskiras sutartis atlieka gyvenamųjų patalpų (namų) šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūrą, organizuoja šilumos tiekimą gyvenamiesiems namams ir kitiems objektams, analizuoja pastatų šilumos suvartojimą, teikia paslaugas įvairioms organizacijoms, bendrijoms, privatiems asmenims tvarkant šilumos ūkį. Departamentas turi patirtį vykdant gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų ir įrengimų priežiūrą.

Petrašiūnų elektrinės departamentas eksploatuoja Petrašiūnų elektrinę.

Vartotojų sunaudotos šilumos energijos apskaitą, jos kontrolę, rinkos tyrimą vykdo Pardavimų ir rinkodaros departamentas. Investicijų ir aptarnavimo departamentas teikia transporto, remonto, statybos, ūkio, pirkimų paslaugas, planuoja ir įgyvendina investicijas. Kiti bendrovės padaliniai teikia administracines paslaugas.

### **VI. Svarbiausi įvykiai bendrovės einamaisiais finansiniais metais iki eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo.**

2006 m. sausio 30 d. bendrovės valdyba pritarė AB „Kauno energija“ Petrašiūnų elektrinės, esančios adresu Jėgainės g. 12, Kaunas, eksploatavimo perdavimui ir įpareigojo administraciją pradėti organizuoti konkursą dėl AB „Kauno energija“ Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugos pirkimo

2006 m. vasario mėn. bendrovė už 8.153 tūkst. litų (2.361 tūkst. eurų) pardavė Europos Sąjungos apyvartinius anglies dvideginio taršos leidimus 2005 metų laikotarpiui. Parduoti taršos leidimai sudaro tą taršos dalį, kurios AB „Kauno energija“ nepanaudojo per 2005 m.



2006 m. kovo 24 d. valdyba patvirtino AB „Kauno energija“ nuosavybes teise priklausančios Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugų pirkimo atviro konkurso sąlygas ir Eksploatavimo paslaugų teikimo sutarties projektą bei pakoreguotą veiksmų planą dėl AB „Kauno energija“ priklausančios Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugos pirkimo.

#### **VI. Bendrovės veiklos planai ir prognozės 2006 metais.**

##### **2006 m. finansinės veiklos rodiklių prognozė**

| <b>Rodikliai</b>                           | <b>tūkst.Lt</b> |
|--|-----------------|
| Pardavimo pajamos                          | 179.288         |
| Šnaudos                                    | 179.116         |
| Bendrasis pelnas (nuostoliai)              | 172             |
| Kitos veiklos rezultatas                   | 2.246           |
| Pajamos                                    | 3.389           |
| Šnaudos                                    | 1.143           |
| Finansinės investicinės veiklos rezultatas | 119             |
| Pajamos                                    | 1.619           |
| Šnaudos                                    | 1.500           |
| Pelnas (nuostolis) iš viso                 | 2.537           |

AB „Kauno energija“ savo veikloje ir toliau numato gerinti veiklos efektyvumą ir vartotojų aptarnavimą, siekti kuo geresnių veiklos rezultatų.