

# AB „Kauno energija“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2006 m. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ  
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
STANDARTUS, PATEIKIAMA KARTU SU NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA

## Nepriklausomų auditorių išvada AB „Kauno energija“ akcininkams

Mes atlikome toliau pateiktos AB „Kauno energija“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau „Bendrovė“), ir konsoliduotos AB „Kauno energija“ ir dukterinių įmonių (toliau „Grupė“) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas ir atskiras balansas, taip pat konsoliduotos ir atskiros 2006 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingi apskaitos principai bei aiškinamosios pastabos (bendrai „Finansinė atskaitomybė“), auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę*

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga Bendrovės vadovybė. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

### *Auditorių atsakomybė*

Mūsų pareiga yra, remiantis 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 laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūrų atlikimą. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus bendrovės finansinės atskaitomybės parengimo ir pateikimo kontroles ir siekia pasirinkti tinkamas audito procedūras, tačiau neturi tikslo pareikšti nuomonės apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad suteiktų pagrindą mūsų nuomonei.

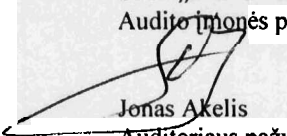
### *Nuomonė*

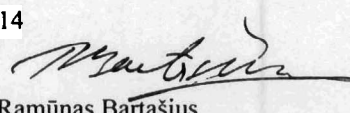
Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Kauno energija“ ir Grupės 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jų 2006 m. finansinės veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### *Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją*

Be to, mes peržiūrėjome toliau pateiktą Konsoliduotą metinį pranešimą už 2006 metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Grupės 2006 m. finansinei atskaitomybei.

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

  
Jonas Akelis  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000003

  
Ramūnas Bartašius  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2007 m. kovo 5 d.

## Balansai

|                                              | Pasta-<br>bos | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|----------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                              |               | 2006 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2005 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2006 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2005 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
|                                              |               | (pertvarkytas)               |                              | (pertvarkytas)               |                              |
| <b>TURTAS</b>                                |               |                              |                              |                              |                              |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                     |               |                              |                              |                              |                              |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas             | 4             | 2.114                        | 1.863                        | 2.089                        | 1.863                        |
| Ilgalaikis materialusis turtas               | 5             |                              |                              |                              |                              |
| Žemė ir pastatai                             |               | 29.489                       | 30.291                       | 27.791                       | 30.291                       |
| Statiniai ir mašinos                         |               | 101.940                      | 93.173                       | 101.875                      | 93.173                       |
| Transporto priemonės                         |               | 1.215                        | 1.292                        | 1.135                        | 1.292                        |
| Įrenginiai ir įrankiai                       |               | 5.892                        | 5.504                        | 5.790                        | 5.504                        |
| Kitas materialusis turtas                    |               | 2.406                        | 1.901                        | 2.406                        | 1.901                        |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai |               | 10.122                       | 2.757                        | 10.122                       | 2.757                        |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso        |               | 151.064                      | 134.918                      | 149.119                      | 134.918                      |
| Ilgalaikis finansinis turtas                 |               |                              |                              |                              |                              |
| Investicijos į dukterines įmones             | 1             | -                            | -                            | 6.518                        | -                            |
| Po vienerių metų gautinos sumos              | 7             | 1.441                        | 2.654                        | 1.441                        | 2.654                        |
| Kitas finansinis turtas                      |               | 433                          | 433                          | 433                          | 433                          |
| Ilgalaikio finansinio turto iš viso          |               | 1.874                        | 3.087                        | 8.392                        | 3.087                        |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>              |               | <b>155.052</b>               | <b>139.868</b>               | <b>159.600</b>               | <b>139.868</b>               |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                   |               |                              |                              |                              |                              |
| Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai         |               |                              |                              |                              |                              |
| Atsargos                                     | 6             | 8.645                        | 4.888                        | 8.568                        | 4.888                        |
| Išankstiniai apmokėjimai                     |               | 451                          | 464                          | 436                          | 464                          |
| Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso    |               | 9.096                        | 5.352                        | 9.004                        | 5.352                        |
| Per vienerius metus gautinos sumos           | 7             |                              |                              |                              |                              |
| Iš pirkėjų gautinos sumos                    |               | 34.531                       | 41.490                       | 34.238                       | 41.490                       |
| Kitos gautinos sumos                         |               | 4.009                        | 5.975                        | 4.072                        | 5.975                        |
| Per vienerius metus gautinų sumų iš viso     |               | 38.540                       | 47.465                       | 38.310                       | 47.465                       |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai               | 8             | 4.466                        | 4.333                        | 4.436                        | 4.333                        |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>            |               | <b>52.102</b>                | <b>57.150</b>                | <b>51.750</b>                | <b>57.150</b>                |
| <b>Turto iš viso</b>                         |               | <b>207.154</b>               | <b>197.018</b>               | <b>211.350</b>               | <b>197.018</b>               |

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Balansai (tęsinys)

|                                                                     |               | Grupė                        |                              | Bendrovė                     |                              |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                     | Pasta-<br>bos | 2006 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2005 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2006 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2005 m.<br>gruodžio<br>31 d. |
|                                                                     |               | (pertvarkytas)               |                              | (pertvarkytas)               |                              |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                               |               |                              |                              |                              |                              |
| Nuosavas kapitalas                                                  |               |                              |                              |                              |                              |
| Kapitalas                                                           | 1             | 118.310                      | 118.310                      | 118.310                      | 118.310                      |
| Privalomasis rezervas                                               | 9             | 3.634                        | -                            | 3.634                        | -                            |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                |               |                              |                              |                              |                              |
| Ataskaitinių metų pelnas                                            |               | 5.907                        | 6.425                        | 9.360                        | 6.425                        |
| Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                 |               | (1.671)                      | (4.462)                      | (1.671)                      | (4.462)                      |
| Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso                           |               | 4.236                        | 1.963                        | 7.689                        | 1.963                        |
| Nuosavo kapitalo iš viso                                            |               | 126.180                      | 120.273                      | 129.633                      | 120.273                      |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai                                  |               |                              |                              |                              |                              |
| Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai                 |               |                              |                              |                              |                              |
| Ilgalaikės finansinės skolos                                        | 10            | 18.009                       | 26.138                       | 18.009                       | 26.138                       |
| Kitos mokėtinos sumos                                               |               | -                            | 109                          | -                            | 109                          |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                            | 16            | 2.754                        | 4.298                        | 3.423                        | 4.298                        |
| Dotacijos (atidėtosios pajamos)                                     | 11            | 7.935                        | 4.545                        | 7.935                        | 4.545                        |
| Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso |               | 28.698                       | 35.090                       | 29.367                       | 35.090                       |
| Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai              |               |                              |                              |                              |                              |
| Ilgalaikių finansinių skolų einamųjų metų dalis                     | 10            | 7.692                        | 7.771                        | 7.692                        | 7.771                        |
| Trumpalaikės finansinės skolos                                      | 10            | 14.177                       | 5.278                        | 14.177                       | 5.278                        |
| Prekybos skolos                                                     |               | 26.038                       | 24.343                       | 26.403                       | 24.343                       |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                                      |               | 873                          | 746                          | 873                          | 746                          |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                          |               | 1.717                        | 2.112                        | 1.665                        | 2.112                        |
| Mokėtini mokesčiai                                                  |               | 948                          | 864                          | 876                          | 864                          |
| Mokėtinas pelno mokestis                                            |               | 676                          | -                            | 598                          | -                            |
| Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai               |               | 155                          | 541                          | 66                           | 541                          |
| Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso         |               | 52.276                       | 41.655                       | 52.350                       | 41.655                       |
| Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso                             |               | 80.974                       | 76.745                       | 81.717                       | 76.745                       |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso                          |               | 207.154                      | 197.018                      | 211.350                      | 197.018                      |

Generalinis direktorius

Aleksandras Sigitas Matelionis

2007 m. kovo 5 d.

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

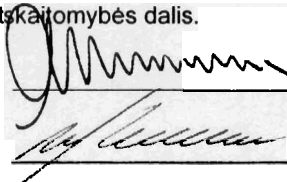
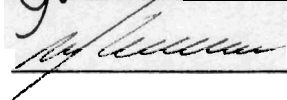
2007 m. kovo 5 d.



## Pelno (nuostolių) ataskaitos

|                                                                  | Pasta-<br>bos | Grupė            |                  | Bendrovė         |                  |
|------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                  |               | 2006 m.          | 2005 m.          | 2006 m.          | 2005 m.          |
|                                                                  |               | (pertvarkyta)    |                  | (pertvarkyta)    |                  |
| <b>Veiklos pajamos</b>                                           |               |                  |                  |                  |                  |
| Pardavimų pajamos                                                | 12            | 183.734          | 171.382          | 183.224          | 171.382          |
| Kitos veiklos pajamos                                            | 14            | 3.704            | 6.833            | 8.464            | 6.833            |
| <b>Veiklos pajamų iš viso</b>                                    |               | <b>187.438</b>   | <b>178.215</b>   | <b>191.688</b>   | <b>178.215</b>   |
| <b>Veiklos sąnaudos</b>                                          | 13            |                  |                  |                  |                  |
| Kuras ir pirкта energija                                         |               | (112.894)        | (106.464)        | (112.894)        | (106.464)        |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas                              |               | (26.017)         | (22.447)         | (24.543)         | (22.447)         |
| Žaliavos ir medžiagos                                            |               | (3.407)          | (2.959)          | (3.352)          | (2.959)          |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                                |               | (4.085)          | (4.162)          | (4.066)          | (4.162)          |
| Elektros energija                                                |               | (3.804)          | (3.512)          | (3.804)          | (3.512)          |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                    |               | (18.560)         | (17.908)         | (18.497)         | (17.908)         |
| Remontas ir eksploatacija                                        |               | (755)            | (1.521)          | (755)            | (1.521)          |
| Vanduo                                                           | 13            | (1.069)          | (479)            | (1.069)          | (479)            |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas         |               | 847              | (206)            | 847              | (206)            |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas              |               | 324              | (279)            | 324              | (279)            |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos            | 1, 13         | -                | -                | (1.995)          | -                |
| Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos                      | 1, 13         | (967)            | -                | (967)            | -                |
| Kitos sąnaudos                                                   |               | (11.413)         | (8.467)          | (10.942)         | (8.467)          |
| Kitos veiklos sąnaudos                                           | 14            | (1.198)          | (6.517)          | (1.491)          | (6.517)          |
| <b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>                                 |               | <b>(182.998)</b> | <b>(174.921)</b> | <b>(183.204)</b> | <b>(174.921)</b> |
| <b>Veiklos pelnas</b>                                            |               | <b>4.440</b>     | <b>3.294</b>     | <b>8.484</b>     | <b>3.294</b>     |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)</b>     | 15            |                  |                  |                  |                  |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos                       |               | 1.946            | 1.926            | 1.946            | 1.926            |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                      |               | (1.347)          | 2.212            | (1.347)          | 2.212            |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b> |               | <b>599</b>       | <b>4.138</b>     | <b>599</b>       | <b>4.138</b>     |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                |               | <b>5.039</b>     | <b>7.432</b>     | <b>9.083</b>     | <b>7.432</b>     |
| <b>Pelno mokestis</b>                                            | 16            | <b>868</b>       | <b>(1.007)</b>   | <b>277</b>       | <b>(1.007)</b>   |
| <b>Grynasis pelnas</b>                                           |               | <b>5.907</b>     | <b>6.425</b>     | <b>9.360</b>     | <b>6.425</b>     |
| <b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)</b>                  | 17            | <b>0,30</b>      | <b>0,33</b>      |                  |                  |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

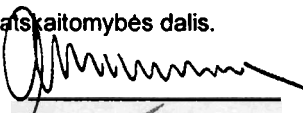
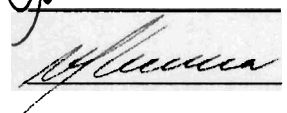
|                         |                                |                                                                                      |                   |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2007 m. kovo 5 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2007 m. kovo 5 d. |

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

| Grupė                                       | Pastabos | Kapitalas | Privalomasis rezervas | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso |
|---------------------------------------------|----------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------|
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis              |          | 118.310   | 16.921                | (18.286)                | 116.945 |
| Klaidos taisymas                            | 3        | -         | -                     | (3.097)                 | (3.097) |
| Pakoreguotas 2004 m. gruodžio 31 d. likutis |          | 118.310   | 16.921                | (21.383)                | 113.848 |
| Sukauptų nuostolių dengimas                 |          | -         | (16.921)              | 16.921                  | -       |
| Grynasis metų pelnas                        |          | -         | -                     | 6.425                   | 6.425   |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis              |          | 118.310   | -                     | 1.963                   | 120.273 |
| Pervesta į Bendrovės privalomąjį rezervą    | 9        | -         | 3.634                 | (3.634)                 |         |
| Grynasis metų pelnas                        |          | -         | -                     | 5.907                   | 5.907   |
| 2006 m. gruodžio 31 d. likutis              |          | 118.310   | 3.634                 | 4.236                   | 126.180 |

| Bendrovė                                    | Pastabos | Kapitalas | Privalomasis rezervas | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso |
|---------------------------------------------|----------|-----------|-----------------------|-------------------------|---------|
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis              |          | 118.310   | 16.921                | (18.286)                | 116.945 |
| Klaidos taisymas                            | 3        | -         | -                     | (3.097)                 | (3.097) |
| Pakoreguotas 2004 m. gruodžio 31 d. likutis |          | 118.310   | 16.921                | (21.383)                | 113.848 |
| Sukauptų nuostolių dengimas                 |          | -         | (16.921)              | 16.921                  | -       |
| Grynasis metų pelnas                        |          | -         | -                     | 6.425                   | 6.425   |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis              |          | 118.310   | -                     | 1.963                   | 120.273 |
| Pervesta į Bendrovės privalomąjį rezervą    | 9        | -         | 3.634                 | (3.634)                 |         |
| Grynasis metų pelnas                        |          | -         | -                     | 9.360                   | 9.360   |
| 2006 m. gruodžio 31 d. likutis              |          | 118.310   | 3.634                 | 7.689                   | 129.633 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                         |                                |                                                                                      |                   |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2007 m. kovo 5 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2007 m. kovo 5 d. |

## Pinigų srautų ataskaitos

|                                                                        | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                        | 2006 m.       | 2005 m.       | 2006 m.       | 2005 m.       |
|                                                                        | (pertvarkyta) |               | (pertvarkyta) |               |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                              |               |               |               |               |
| Grynasis pelnas                                                        | 5.907         | 6.425         | 9.360         | 6.425         |
| <b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>                        |               |               |               |               |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                          | 19.610        | 18.497        | 19.548        | 18.497        |
| Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas               | (847)         | 206           | (847)         | 206           |
| Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijas    | (2.344)       | 1.150         | (2.344)       | 1.150         |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas                    | (324)         | 279           | (324)         | 279           |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)                                      | (868)         | 1.007         | (277)         | 1.007         |
| Pelnas gautas iš dukterinės įmonės ilgalaikio turto perkainojimo       |               |               | (4.462)       | -             |
| Sukaupimai                                                             | (319)         | (7.734)       | (401)         | (7.734)       |
| Dotacijų amortizacija                                                  | (891)         | (708)         | (891)         | (708)         |
| Valiutos kurso pasikeitimas                                            | -             | 445           | -             | 445           |
| Palūkanų sąnaudos                                                      | 1.315         | 2.080         | 1.315         | 2.080         |
| Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas         | (1.914)       | (1.418)       | (1.914)       | (1.418)       |
|                                                                        | 19.325        | 20.229        | 18.763        | 20.229        |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>                              |               |               |               |               |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas                                      | (3.433)       | 1.592         | (3.356)       | 1.592         |
| Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas                                     | 13            | 404           | 28            | 404           |
| Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                      | 7.806         | (3.870)       | 8.099         | (3.870)       |
| Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                            | 2.014         | (1.280)       | 1.951         | (1.280)       |
| Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)                                | (71)          | (92)          | (71)          | (92)          |
| Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas                | 1.822         | 1.795         | 2.187         | 1.795         |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 6             | (24)          | (46)          | (24)          |
| Kitų įsiskolinimų biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)                  | 84            | (153)         | 12            | (153)         |
| Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (sumažėjimas)                     | (172)         | (2.482)       | (141)         | (2.482)       |
| <b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                     | <b>27.394</b> | <b>16.119</b> | <b>27.426</b> | <b>16.119</b> |

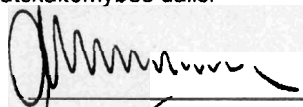
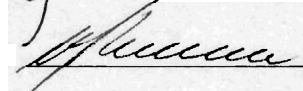
(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

|                                                                             | Grupė           |                 | Bendrovė        |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                             | 2006 m.         | 2005 m.         | 2006 m.         | 2005 m.         |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                  |                 |                 |                 |                 |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)                | (32.347)        | (24.404)        | (32.314)        | (24.404)        |
| Ilgalaikio turto (įsigijimas)                                               | -               | -               | (10)            | -               |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas | 3.978           | 30.082          | 3.931           | 30.082          |
| Gauti delspinigiai ir baudos                                                | 1.761           | 1.873           | 1.761           | 1.873           |
| Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai                                         | 337             | 206             | 299             | 206             |
| <b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>                         | <b>(26.271)</b> | <b>7.757</b>    | <b>(26.333)</b> | <b>7.757</b>    |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |                 |                 |                 |                 |
| Paskolų gavimas                                                             | 10.295          | 113.838         | 10.313          | 113.838         |
| Paskolų (grąžinimas)                                                        | (9.604)         | (135.876)       | (9.622)         | (135.876)       |
| (Sumokėtos) palūkanos                                                       | (1.649)         | (2.416)         | (1.649)         | (2.416)         |
| Lizingo (mokėjimai)                                                         | -               | (33)            | -               | (33)            |
| Dotacijos ir subsidijos                                                     | -               | 941             | -               | 941             |
| (Sumokėti) delspinigiai ir baudos                                           | (32)            | (954)           | (32)            | (954)           |
| <b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>                           | <b>(990)</b>    | <b>(24.500)</b> | <b>(990)</b>    | <b>(24.500)</b> |
| <b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>                     | <b>133</b>      | <b>(624)</b>    | <b>103</b>      | <b>(624)</b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                 | <b>4.333</b>    | <b>4.957</b>    | <b>4.333</b>    | <b>4.957</b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                 | <b>4.466</b>    | <b>4.333</b>    | <b>4.436</b>    | <b>4.333</b>    |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

|                         |                                |                                                                                      |                   |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Aleksandras Sigitas Matelionis |  | 2007 m. kovo 5 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Violeta Staškūnienė            |  | 2007 m. kovo 5 d. |

## 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, elektros energijos gamyba ir realizavimu bei šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra. Bendrovė įregistruota 1997 m. liepos 1 d., reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės akcijomis prekiaujama Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamajame sąraše.

2006 m. ir 2005 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                                |
|                                     | <b>19.718.382</b>                        | <b>100,00</b>                       |

Visos akcijos, kurių nominali vertė 6 litai, yra paprastosios vardinės akcijos ir 2006 m. bei 2005 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2006 m. ir 2005 m. nesikeitė. Bendrovė 2006 m. ir 2005 m. neturėjo savų akcijų.

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

2006 m. liepos 1 d. AB „Kauno energija“ paslaugų departamento pagrindu įsteigė dukterinę įmonę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, kurios įstatinis kapitalas sudarė 10 tūkst. litų. Dukterinės įmonės pagrindinė veikla yra pastatų šilumos tinklų ir šilumos vartojimo įrenginių, vidaus inžinerinių tinklų bei sistemų, statybinių konstrukcijų eksploatacija bei priežiūra. Įsteigus dukterinę įmonę, Bendrovės darbuotojai, dirbę paslaugų departamente, buvo atleisti iš Bendrovės ir įdarbinti UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“. Nuo 2006 m. liepos 1 d. Bendrovė samdo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ atlikti Bendrovės prižiūrimų pastatų nuolatinės techninės priežiūros bei šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūros paslaugas.

2006 m. rugpjūčio 30 d. Bendrovė turtiniu įnašu padidino UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinį kapitalą iki 6.518 tūkst. litų. Likutinė įnešto turto vertė Bendrovės balanse sudarė 2.046 tūkst. litų (5 pastaba).

Nepriklausomiems turto vertintojams įvertinus Bendrovės turtinį įnašą rinkos verte, skirtumas tarp įnešto turto likutinės ir tikrosios vertės lygus 4.462 tūkst. litų. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo apskaitytas kitos veiklos pajamų straipsnyje (14 pastaba).

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

| <b>Įmonė</b>                             | <b>Įmonės buveinės<br/>adresas</b> | <b>Grupės<br/>valdomų<br/>akcijų dalis</b> | <b>Investicijos<br/>savikaina</b> | <b>Ataskaitinio<br/>laikotarpio<br/>pelnas<br/>(nuostoliai)</b> | <b>Nuosavas<br/>kapitalas</b> | <b>Pagrindinė<br/>veikla</b> |
|------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| UAB „Pastatų<br>priežiūros<br>paslaugos“ | Savanorių pr. 347,<br>Kaunas       | 100%                                       | 6.518                             | 328                                                             | 6.846                         | Šildymo sistemų<br>priežiūra |

AB „Kauno energija“ veiklą reglamentuoja 2003 m. gegužės 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565.

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

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau „Komisija“). 2004 m. vasario 26 d. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutines ribas.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padalinii „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.

2005 m. balandžio mėn. Bendrovė pardavė UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ akcijas (įsigijimo savikaina 10 tūkst. litų) ir šiai įmonei nuomojamą turtą, kurio likutinė vertė pardavimo metu sudarė 24.853 tūkst. litus. Akcijų ir turto pardavimo pelnas ir nuostoliai buvo atspindėti kitos veiklos pajamų (sąnaudų) straipsniuose (žr. 14 pastabą).

2006 m. birželio 8 d. AB „Kauno energija“ sudarė paslaugų pirkimo sutartį su UAB „Energijos sistemų servisas“ dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančios Petrašiūnų elektrinės, esančios Jėgainės g. 12, Kaunas, ir jai priskirto turto eksploatavimo paslaugų pirkimo. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui. Nuo 2006 m. liepos 4 d. UAB „Energijos sistemų servisas“ pradėjo teikti Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugą. Bendrovės darbuotojai dirbė Petrašiūnų elektrinės departamente buvo atleisti iš Bendrovės ir įdarbinti UAB „Energijos sistemų servisas“. Taip pat 2006 m. birželio 22 d. Bendrovė sudarė perduotą eksploatuoti UAB „Energijos sistemų servisas“ įrenginių, kurie yra naudojami šilumos energijos gamyboje, nuomos sutartį su UAB „Kauno termofikacinė elektrinė“. Sutartis yra sudaryta trijų metų laikotarpiui.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 8 regioninės katilinės Kauno ir Marijampolės rajonuose, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujų fikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 678 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 406 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 686,75 MW.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2006 m. buvo 885 (2005 m. – 905). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2006 m. buvo 780 (2005 m. – 905).

Bendrovės vadovybė patvirtino šią finansinę atskaitomybę 2007 m. kovo 5 d. 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**

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

#### Naujų ir / ar pakeistų TFAS ir TFAAK (IRFIC) išaiškinimų pritaikymas

2006 m. Grupė ir Bendrovė pritaikė šiuos naujus ir pakeistus TFAS ir TFAAK (IRFIC) išaiškinimus:

- TAS19 Pakeitimas „Išmokos darbuotojams“
- TAS 21 Pakeitimas „Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka rezultatams“
- TAS 39 Pakeitimas „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“
- TFAAK 4 „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą“
- TFAAK 5 „Dalyvavimas eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo fondų veikloje“
- TFAAK 6 „Įsipareigojimai atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – elektrinės ir elektroninės įrangos atliekos“

Aukščiau minėtų standartų pasikeitimų ir išaiškinimų pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei atskaitomybei.

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

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

Grupė ir Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK (IFRIC) išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ (įsigalioja nuo 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). 7 TFAS reikalauja atskleisti informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Grupės finansinių priemonių reikšmingumą ir su jomis susijusios rizikos pobūdį bei mastą.
- 8 TFAS „Veiklos segmentai“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip nuo 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie bendrovės veiklos segmentus, prekes ir paslaugas bei geografinius regionus, kuriuose dirba bendrovė, taip pat jos pagrindinius klientus. 8 TFAS pakeičia 14 TAS „Segmentai“.
- 1 TAS pakeitimas („Kapitalo atskleidimai“) (įsigalioja nuo 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti papildomą informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Bendrovės kapitalo valdymo tikslus, politiką bei priemones jam valdyti.
- 7 TFAAK „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (įsigalioja nuo 2006 m. kovo 1 d.). Šis išaiškinimas pateikia nuorodas, kaip pritaikyti 29 TAS reikalavimus tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai bendrovė nustato, kad hiperinfliacija daro įtaką jos funkicinei valiutai, nors ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais hiperinfliacijos nebuvo.
- 8 TFAAK „2 TFAS apimtis“ (įsigalioja nuo 2006 m. gegužės 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas reikalauja, kad 2 TFAS būtų taikomas bet kokiems susitarimams, pagal kuriuos išleidžiamų nuosavybės priemonių kaina yra žemesnė nei jų tikroji vertė.
- 9 TFAAK „Įterptinių išvestinių finansinių priemonių pakartotinis įvertinimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. birželio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad įterptinės išvestinės priemonės egzistavimo nustatymo data yra ta, kai bendrovė tampa sandorio šalimi, ir pakartotinis nustatymas atliekamas tik tada, kai sudarytas sandoris yra pakeičiamas tiek, kad reikšmingai pasikeičia jo pinigų srautai.
- 10 TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip nuo 2006 m. lapkričio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad bendrovė negali atstatyti ankstesniais tarpiniais laikotarpiais apskaityto prestižo ar investicijų į nuosavybės priemones ar savikaina apskaitomą finansinį turtą vertės sumažėjimo.
- 11 TFAAK „2 TFAS – Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip nuo 2007 m. kovo 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nurodo, kaip atskirti sandorius, kuriuose atsiskaitoma nuosavybės priemonėmis, nuo tų, kuriuose atsiskaitoma pinigais, taip pat nurodo, kaip apskaityti akcijomis išreikštų mokėjimų susitarimus, kuriuose dalyvauja dvi ar daugiau tos pačios grupės bendrovių, atskirose tos grupės bendrovių finansinėse atskaitomybėse.
- 12 TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip nuo 2008 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nurodo, kaip paslaugų koncesijų valdytojai turėtų taikyti galiojančius Tarptautinius finansinių atskaitomybės standartus teisių ir įsipareigojimų, prisiimamų pagal paslaugų koncesijų sutartis, apskaitymui.

Grupė ir Bendrovė tikisi, kad aukščiau minėti standartai ir išaiškinimai neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei atskaitomybei pirminio jų pritaikymo metu, išskyrus galimai 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“, 1 TAS pakeitimą „Kapitalo atskleidimai“ bei 8 TFAS „Veiklos segmentai“, kurių įtakos finansinės atskaitomybės pateikimui Grupė ir Bendrovė dar nėra įvertinusi.

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

### **2.3. Konsolidavimo principai**

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Kauno energija“ ir jos dukterinę įmonę. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo dieną laikomas prestižu (neigiamu prestižu). Teigiamas prestižas finansinėje atskaitomybėje pateikiamas įsigijimo savikaina, įvertinus jo vertės sumažėjimo nuostolius. Neigiamas prestižas iš karto pripažįstamas pajamomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Prestižas atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje parodomas tame pačiame straipsnyje kaip ir investicija į įsigytąją įmonę. Konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje su konsoliduojamomis dukterinėmis įmonėmis susijęs prestižas parodomas nematerialiojo turto dalyje.

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

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotą finansinę atskaitomybę nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduota finansinė atskaitomybė yra parengta taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Atskiroje Bendrovės finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant savikainos metodą.

### **2.4. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją 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 jų galiojimo 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)

### 2.5. Taršos leidimų apskaita

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

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

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

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

### 2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

|                           | Metai  |
|---------------------------|--------|
| Pastatai                  | 7 - 50 |
| Statiniai ir mašinos      | 5 - 60 |
| Transporto priemonės      | 3 - 10 |
| Įrenginiai ir įrankiai    | 2 - 20 |
| 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 neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

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

### 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.

## 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.7. Finansiniai instrumentai (tęsinys)

#### Finansinis turtas ar finansiniai įsipareigojimai, priskirti apskaityti 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 mokesčiais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė ir Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama 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 mokesčiais, 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 nuostoliai, anksčiau apskaityti nuosavybėje, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### 2.8. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja 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.

### 2.9. 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.

### 2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

## 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.11. 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 nuostolius.

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

#### Lizingas (finansinė nuoma)

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

#### Veiklos nuoma

Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir 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 Grupės ir Bendrovės atitinkamo ilgalaikio turto rūšies nusidėvėjimo skaičiavimo principai.

### 2.13. Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

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

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

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

### 2.14. 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) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

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

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

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

### **2.15. Pelno mokestis**

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

2005 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigaliojo LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta įmonių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokestiniais metais įmonės turi 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.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami 5 metus, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 3 metus ir sudengiami 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 Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

### **2.16. Pajamų pripažinimas**

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

Grupė ir 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 Grupės ir Bendrovės darbuotojai.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

### **2.17. 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.

### **2.18. Sandoriai užsienio valiuta**

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

## 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

### 2.19. Turto vertės sumažėjimas

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami 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.

### 2.20. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, Grupė ir 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 nusidėvėjimo, amortizacijos, vertės sumažėjimo įvertinimus ir verslo segmentų identifikavimą. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

### 2.21. Segmentai

Grupė ir Bendrovė veiklą vykdo viename verslo ir geografiniame segmente.

### 2.22. 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.

### 2.23. Pobalansiniai įvykiai

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

### 2.24. 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.

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

### 3 Klaidos taisymas

Rengdama ankstesnių metų finansinę atskaitomybę Bendrovė nebuvo įvertinusi visų atidėtojo pelno mokesčio turto bei įsipareigojimus kuriančių laikinųjų skirtumų, todėl rengiant 2006 m. Bendrovės finansinę atskaitomybę šis koregavimas buvo apskaitytas retrospektyviai, t.y. koreguojant 2005 m. ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinę informaciją (16 pastaba).

| Grupė ir Bendrovė                                             | 2005 m.<br>gruodžio 31 d.  | Koregavimo įtaka | 2005 m.<br>gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------|
|                                                               | (kaip skelbta<br>anksčiau) |                  | (pertvarkyta)             |
| Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) (balanso straipsnis)      | (1.365)                    | (3.097)*         | (4.462)                   |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas (balanso straipsnis) | 1.278                      | 3.020            | 4.298                     |
| Pelno mokestis (pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis)      | (1.084)                    | 77               | (1.007)                   |

\* Pakeitimai šioje eilutėje yra atlikti 2004 m. gruodžio 31 d.

Klaidos taisymas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės pelnui vienai akcijai.

### 4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnį laikotarpį:

|                                              | Grupė<br>Koncesijos, patentai,<br>licencijos ir pan. | Bendrovė<br>Koncesijos, patentai,<br>licencijos ir pan. |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |                                                      |                                                         |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis               | 2.247                                                | 2.247                                                   |
| Įsigijimai                                   | 754                                                  | 754                                                     |
| Perleidimai ir nurašymai                     | (69)                                                 | (69)                                                    |
| Perklasifikavimai                            | 262                                                  | 262                                                     |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis               | 3.194                                                | 3.194                                                   |
| Įsigijimai                                   | 869                                                  | 842                                                     |
| 2006 m. gruodžio 31 d. likutis               | 4.063                                                | 4.036                                                   |
| <b>Amortizacija:</b>                         |                                                      |                                                         |
| 2004 m. gruodžio 31 d. likutis               | 812                                                  | 812                                                     |
| Amortizacija per metus                       | 585                                                  | 585                                                     |
| Perleidimai ir nurašymai                     | (66)                                                 | (66)                                                    |
| 2005 m. gruodžio 31 d. likutis               | 1.331                                                | 1.331                                                   |
| Amortizacija per metus                       | 618                                                  | 616                                                     |
| 2006 m. gruodžio 31 d. likutis               | 1.949                                                | 1.947                                                   |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>2.114</b>                                         | <b>2.089</b>                                            |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>1.863</b>                                         | <b>1.863</b>                                            |
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>1.435</b>                                         | <b>1.435</b>                                            |

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

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2006 m. gruodžio 31 d. lygi 707 tūkst. litų (2005 m. gruodžio 31 d. - 639 tūkst. litų) buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

## 5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnįjį laikotarpį:

| Grupė                                                     | Žemė ir<br>pastatai | Statiniai<br>ir<br>mašinos | Transporto<br>priemonės | Inginiai<br>ir įrankiai | Kitas<br>materialusis<br>turtas | Nebaigta<br>statyba ir<br>išankstiniai<br>apmokėjimai | Iš viso        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|
| <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        |
| Išsigijimai                                               | 499                 | 16.997                     | 358                     | 919                     | 1                               | 16.986                                                | 35.760         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                             | (685)               | (6.872)                    | (693)                   | (123)                   | (104)                           | (190)                                                 | (8.667)        |
| Perklasifikavimai                                         | (116)               | 6.019                      | (95)                    | 942                     | 2.681                           | (9.431)                                               | -              |
| 2006 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 52.374              | 303.470                    | 4.065                   | 10.514                  | 8.390                           | 10.122                                                | 388.935        |
| <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        |
| Nusidėvėjimas per metus                                   | 1.092               | 15.864                     | 391                     | 1.468                   | 177                             | -                                                     | 18.992         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                             | (342)               | (6.793)                    | (692)                   | (120)                   | (98)                            | -                                                     | (8.045)        |
| Perklasifikavimai                                         | (250)               | (1.694)                    | (52)                    | 2                       | 1.994                           | -                                                     | -              |
| 2006 m. gruodžio 31 d.<br>likutis                         | 22.885              | 201.530                    | 2.850                   | 4.622                   | 5.984                           | -                                                     | 237.871        |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d.<br/>likutinė vertė</b>          | <b>29.489</b>       | <b>101.940</b>             | <b>1.215</b>            | <b>5.892</b>            | <b>2.406</b>                    | <b>10.122</b>                                         | <b>151.064</b> |
| <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> |

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

| Bendrovė                                                 | Žemė ir pastatai | Statiniai ir mašinos | Transporto priemonės | Inginiai ir įrankiai | Kitas materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso        |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------------------|----------------|
| <b>Išsigijimo vertė:</b>                                 |                  |                      |                      |                      |                           |                                              |                |
| 2004 m. gruodžio 31 d. 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. likutis                           | 52.676           | 287.326              | 4.495                | 8.776                | 5.812                     | 2.757                                        | 361.842        |
| Išsigijimai                                              | 499              | 16.997               | 359                  | 911                  | 1                         | 16.986                                       | 35.753         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                            | (684)            | (6.825)              | (693)                | (123)                | (104)                     | (190)                                        | (8.619)        |
| Turtas perduotas dukterinei įmonei                       | (2.543)          | (595)                | (433)                | (212)                | (6)                       | -                                            | (3.789)        |
| Perklasifikavimai                                        | (116)            | 6.018                | (95)                 | 942                  | 2.682                     | (9.431)                                      | -              |
| 2006 m. gruodžio 31 d. likutis                           | 49.832           | 302.921              | 3.633                | 10.294               | 8.385                     | 10.122                                       | 385.187        |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:</b>    |                  |                      |                      |                      |                           |                                              |                |
| 2004 m. gruodžio 31 d. 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. likutis                           | 22.385           | 194.153              | 3.203                | 3.272                | 3.911                     | -                                            | 226.924        |
| Nusidėvėjimas per metus                                  | 1.068            | 15.851               | 381                  | 1.455                | 177                       | -                                            | 18.932         |
| Parduotas ir nurašytas turtas                            | (342)            | (6.793)              | (692)                | (120)                | (98)                      | -                                            | (8.045)        |
| Perduoto turto dukterinei įmonei sukauptas nusidėvėjimas | (820)            | (471)                | (342)                | (105)                | (5)                       | -                                            | (1.743)        |
| Perklasifikavimai                                        | (250)            | (1.694)              | (52)                 | 2                    | 1.994                     | -                                            | -              |
| 2006 m. gruodžio 31 d. likutis                           | 22.041           | 201.046              | 2.498                | 4.504                | 5.979                     | -                                            | 236.068        |
| <b>2006 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>             | <b>27.791</b>    | <b>101.875</b>       | <b>1.135</b>         | <b>5.790</b>         | <b>2.406</b>              | <b>10.122</b>                                | <b>149.119</b> |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d. 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. 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> |



## 5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2005 m. balandžio 6 d. Bendrovė pardavė UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ nuomojamą ilgalaikį materialųjį turtą 2004 m. gruodžio 31 d. pastatai nuomojami UAB „Naujasodžio energijos paslaugos“ buvo apskaityti investicinio turto grupėje ir 2005 m. sausio 1 d. buvo perkelti į turto skirtą parduoti grupę (žr. 1 pastabą).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2006 m. sudaro atitinkamai 18.992 tūkst. litų ir 18.932 tūkst. litų (Grupės ir Bendrovės 2005 m. - 17.912 tūkst. litų). 18.833 tūkst. litų ir 18.772 tūkst. litų suma (Grupės ir Bendrovės 2005 - 17.612 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį. Likusios sumos yra parodytos kitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2006 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 21.614 tūkst. litų ir 21.014 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (Grupės ir Bendrovės 2005 m. gruodžio 31 d. - 5.559 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tinklų rekonstrukcijos darbai bei nemokamai gauti šilumos tinklai esantys Karaliaus Mindaugo gatvėje, Kaune, kurie 2006 m. gruodžio 31 d. dar nebuvo pradėti naudoti.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 64.017 tūkst. litų. (2005 m. gruodžio 31 d. - 50,5 mln. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (žr. 10 pastabą).

## 6 Atsargos

|                                                | Grupė   |         | Bendrovė |         |
|------------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
|                                                | 2006 m. | 2005 m. | 2006 m.  | 2005 m. |
| Atsarginės dalys                               | 1.922   | 2.110   | 1.922    | 2.110   |
| Technologinis kuras                            | 5.904   | 1.852   | 5.904    | 1.852   |
| Medžiagos                                      | 1.683   | 2.114   | 1.606    | 2.114   |
| Iš viso:                                       | 9.509   | 6.076   | 9.432    | 6.076   |
| Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje | (864)   | (1.188) | (864)    | (1.188) |
|                                                | 8.645   | 4.888   | 8.568    | 4.888   |

Grupės ir Bendrovės pasenusių ir nejudėjusių atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 864 tūkst. litų (2005 m. gruodžio 31 d. 1.188 tūkst. litų).

Vertės sumažėjimo atsargoms pasikeitimas 2006 m. ir 2005 m. Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtraukti į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

## 7 Per vienerius metus gautinos sumos

|                                                   | Grupė    |          | Bendrovė |          |
|---------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                   | 2006 m.  | 2005 m.  | 2006 m.  | 2005 m.  |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte         | 56.901   | 64.869   | 56.608   | 64.869   |
| Minus: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas | (22.370) | (23.379) | (22.370) | (23.379) |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte          | 34.531   | 41.490   | 34.238   | 41.490   |

Vertės sumažėjimo abejotinėms gautinėms sumoms pasikeitimas 2006 m. ir 2005 m. Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**7 Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)**

2006 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 480 tūkst. litų beviltiškų skolų (2005 m. – 431 tūkst. litų), kurioms ankstesniais laikotarpiais buvo suformuotas vertės sumažėjimas. Taip pat 2006 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 315 tūkst. litų beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitos gautinos sumos sudarė 4.009 tūkst. litų ir 4.072 tūkst. litų, (Grupės ir Bendrovės 2005 m. gruodžio 31 d. – 5.975 tūkst. litų), kurių didžiąją dalį sudaro UAB „Nepriklausomos energijos paslaugos“ ir UAB „Ežerėlio durpės“ ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis už 2005 m. parduotą ilgalaikį turtą bei gautinas pridėtinės vertės mokestis.

**8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

|                | Grupė   |         | Bendrovė |         |
|----------------|---------|---------|----------|---------|
|                | 2006 m. | 2005 m. | 2006 m.  | 2005 m. |
| Pinigai banke  | 1.090   | 1.293   | 1.060    | 1.293   |
| Pinigai kasoje | 17      | 10      | 17       | 10      |
| Pinigai kelyje | 3.359   | 3.030   | 3.359    | 3.030   |
|                | 4.466   | 4.333   | 4.436    | 4.333   |

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 881 tūkst. litų, yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas 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 pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2006 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu 3.634 tūkst. litų buvo pervesti į privalomąjį rezervą.

2007 metais skirstant 2006 m. pelną mažiausiai 468 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.

**10 Finansinės skolos**

|                                                        | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                        | 2006 m.<br>gruodžio 31 d. | 2005 m.<br>gruodžio 31 d. | 2006 m.<br>gruodžio 31 d. | 2005 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Ilgalaikės finansinės skolos</b>                    |                           |                           |                           |                           |
| Ilgalaikės paskolos                                    | 18.009                    | 26.138                    | 18.009                    | 26.138                    |
| <b>Trumpalaikės paskolos</b>                           |                           |                           |                           |                           |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis                 | 7.692                     | 7.771                     | 7.692                     | 7.771                     |
| Trumpalaikės bankų paskolos (įskaitant kredito liniją) | 14.177                    | 5.278                     | 14.177                    | 5.278                     |
|                                                        | 21.869                    | 13.049                    | 21.869                    | 13.049                    |
|                                                        | 39.878                    | 39.187                    | 39.878                    | 39.187                    |

## 10 Finansinės skolos (tęsinys)

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. 2006 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 4.584 tūkst. litų (2005 m. gruodžio 31 d. 4.984 tūkst. litų), iš kurių 832 tūkst. litų dalis Grupės ir 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. 2006 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 20.581 tūkst. litų (5.961 tūkst. eurų) (2005 m. gruodžio 31 d. 27.442 tūkst. litų (7.948 tūkst. eurų)), iš kurių 6.860 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4% metinės palūkanos. Šia sutartimi 2005 m. rugpjūčio mėn. 24 d. buvo refinansuota Bendrovės paskola iš AB Turto bankas, kurios likutis refinansavimo metu sudarė 30.001 tūkst. litų.

2006 m. gruodžio 1 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc. Lietuvos skyriumi 2.090 tūkst. litų sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2015 m. spalio 31 d. 2006 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 536 tūkst. litų. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,45% metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 21 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB Vilniaus bankas 7.108 tūkst. litų sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo paėmusi šios paskolos. Už paskolą bus mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4% metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės panaudotas kredito linijos likutis iš AB SEB Vilniaus bankas sudarė 4.417 tūkst. litų. Kredito linijos grąžinimo terminas yra 2007 m. gegužės 23 d. Už kredito liniją yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,6% metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės panaudoto overdrafto iš AB bankas DnB NORD Lietuva likutis sudarė 9.760 tūkst. litų. Overdrafto grąžinimo terminas yra 2007 m. gegužės 31 d. Už overdraftą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,6% metinės palūkanos.

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

|         | <b>Grupė</b><br><b>2006 m.</b><br><b>gruodžio 31 d.</b> | <b>Bendrovė</b><br><b>2006 m.</b><br><b>gruodžio 31 d.</b> |
|---------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2007 m. | 7.692                                                   | 7.692                                                      |
| 2008 m. | 7.919                                                   | 7.919                                                      |
| 2009 m. | 7.965                                                   | 7.965                                                      |
| 2010 m. | 867                                                     | 867                                                        |
| 2011 m. | 832                                                     | 832                                                        |
| 2012 m. | 426                                                     | 426                                                        |
|         | <b>25.701</b>                                           | <b>25.701</b>                                              |

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų procentais svertinis vidurkis:

|                       | <b>Grupė</b>   |                | <b>Bendrovė</b> |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                       | <b>2006 m.</b> | <b>2005 m.</b> | <b>2006 m.</b>  | <b>2005 m.</b> |
| Trumpalaikės paskolos | 4,4            | 4,1            | 4,4             | 4,1            |
| Ilgalaikės paskolos   | 3,9            | 2,9            | 3,9             | 2,9            |

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**10 Finansinės skolos (tęsinys)**

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

|                          | Grupė         |               | Bendrovė      |               |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                          | 2006 m.       | 2005 m.       | 2006 m.       | 2005 m.       |
| <b>Paskolos valiuta:</b> |               |               |               |               |
| EUR                      | 20.581        | 27.442        | 20.581        | 27.442        |
| LTL                      | 19.297        | 11.745        | 19.297        | 11.745        |
|                          | <u>39.878</u> | <u>39.187</u> | <u>39.878</u> | <u>39.187</u> |

Pagal pasirašytų finansinių skolų sutartis skolų grąžinimui užtikrinti buvo įkeisti Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba) ir piniginės lėšos sąskaitose (8 pastaba).

**11 Dotacijos (atidėtos pajamos)**

|                                                   | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                   | 2006 m.      | 2005 m.      | 2006 m.      | 2005 m.      |
| <b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b> | <b>4.545</b> | <b>4.312</b> | <b>4.545</b> | <b>4.312</b> |
| <b>Gauta per metus</b>                            |              |              |              |              |
| Nemokamai gautas ilgalaikis turtas                | 4.281        | 426          | 4.281        | 426          |
| Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas     | -            | 345          | -            | 345          |
| UAB Omnitel suteikta įranga                       | -            | 170          | -            | 170          |
|                                                   | <u>4.281</u> | <u>941</u>   | <u>4.281</u> | <u>941</u>   |
| <b>Amortizacija ir nurašymai</b>                  | <b>(891)</b> | <b>(708)</b> | <b>(891)</b> | <b>(708)</b> |
| <b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b> | <b>7.935</b> | <b>4.545</b> | <b>7.935</b> | <b>4.545</b> |

2006 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Karaliaus Mindaugo gatvėje, Kaune, kurių vertė perdavimo metu sudarė 4.281 tūkst. litų.

**12 Pardavimų pajamos**

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

| Pardavimų pajamos                                           | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                             | 2006 m.        | 2005 m.        | 2006 m.        | 2005 m.        |
| Šiluminė energija                                           | 166.172        | 161.532        | 166.172        | 161.532        |
| Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra | 7.414          | 8.125          | 6.893          | 8.125          |
| Elektros energija                                           | 2.005          | 1.725          | 2.005          | 1.725          |
| Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos                | 8.154          | -              | 8.154          | -              |
|                                                             | <u>183.745</u> | <u>171.382</u> | <u>183.224</u> | <u>171.382</u> |

### 13 Veiklos sąnaudos

2006 m. liepos 1 d. įsteigus dukterinę įmonę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, iš kurios yra perkamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugos, šių paslaugų sąnaudos Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra apskaitomos atskiroje eilutėje. Iki dukterinės įmonės įsteigimo Bendrovė pati atlikdavo šias paslaugas, todėl jų sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo apskaitomos pagal šių sąnaudų pobūdį (taip pat žr. 1 pastabą).

2006 m. birželio 8 d. Bendrovei sudarius Petrašiūnų elektrinės ir jai priskirto turto eksploatavimo paslaugų sutartį, šios sąnaudos Bendrovės ir Grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra apskaitomos atskiroje eilutėje. Iki šios sutarties pasirašymo Bendrovės ir Grupės Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo sąnaudos buvo apskaitomos pagal šių sąnaudų pobūdį (taip pat žr. 1 pastabą). Taip pat 2006 m. padidėjo Grupės ir Bendrovės vandens sąnaudos, nes iki šios sutarties sudarymo Bendrovė pati pasiruošdavo pamaitinimo vandenį. Pasirašius minėtą sutartį termofikacinį vandenį Bendrovei tiekia UAB „Energijos sistemų servisas“.

### 14 Kita veikla

|                                                            | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                            | 2006 m.        | 2005 m.        | 2006 m.        | 2005 m.        |
| <b>Kitos veiklos pajamos</b>                               |                |                |                |                |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas                          | 2.346          | 3.946          | 2.346          | 3.946          |
| Dukterinei įmonei perduoto turto perkainavimas (1 pastaba) | -              | -              | 4.462          | -              |
| Bendrovės suteiktos paslaugos                              | 897            | 2.407          | 1.161          | 2.407          |
| Parduotos materialinės vertybės                            | 373            | 379            | 407            | 379            |
| Kita                                                       | 88             | 101            | 88             | 101            |
|                                                            | <u>3.704</u>   | <u>6.833</u>   | <u>8.464</u>   | <u>6.833</u>   |
| <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>                              |                |                |                |                |
| Ilgalaikio turto ir akcijų pardavimo nuostoliai            | (4)            | (4.875)        | (4)            | (4.875)        |
| Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina                      | (627)          | (1.175)        | (891)          | (1.175)        |
| Parduotos materialinės vertybės                            | (201)          | (356)          | (248)          | (356)          |
| Kita                                                       | (367)          | (111)          | (348)          | (111)          |
|                                                            | <u>(1.199)</u> | <u>(6.517)</u> | <u>(1.491)</u> | <u>(6.517)</u> |
|                                                            | <u>2.505</u>   | <u>316</u>     | <u>6.973</u>   | <u>316</u>     |

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

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

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

|                                                    | Grupė          |              | Bendrovė       |              |
|----------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                    | 2006 m.        | 2005 m.      | 2006 m.        | 2005 m.      |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>  |                |              |                |              |
| Delspinigiai ir baudos                             | 1.761          | 1.873        | 1.761          | 1.873        |
| Palūkanų pajamos                                   | 8              | 4            | 8              | 4            |
| Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo               | 2              | -            | 2              | -            |
| Kitos finansinės veiklos pajamos                   | 175            | 49           | 175            | 49           |
|                                                    | <u>1.946</u>   | <u>1.926</u> | <u>1.946</u>   | <u>1.926</u> |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b> |                |              |                |              |
| Delspinigiai ir baudos                             | (32)           | 5.359        | (32)           | 5.359        |
| Palūkanų sąnaudos                                  | (1.315)        | (2.080)      | (1.315)        | (2.080)      |
| Nuostoliai iš valiutos kurso pasikeitimo           | -              | (445)        | -              | (445)        |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos                  | -              | (622)        | -              | (622)        |
|                                                    | <u>(1.347)</u> | <u>2.212</u> | <u>(1.347)</u> | <u>2.212</u> |
|                                                    | <u>599</u>     | <u>4.138</u> | <u>599</u>     | <u>4.138</u> |

**16 Pelno mokestis**

|                                                                    | Grupė        |              | Bendrovė     |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                    | 2006 m.      | 2005 m.      | 2006 m.      | 2005 m.      |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudų komponentai</b>                          |              |              |              |              |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos                          | 676          | -            | 598          | -            |
| Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)                              | (1.544)      | 1.007        | (875)        | 1.007        |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>(868)</u> | <u>1.007</u> | <u>(277)</u> | <u>1.007</u> |

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 19%, 18% ir 15% tarifus (2.15 pastaba).

Atidėtąjį pelno mokestį sudarė:

|                                                                | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                | 2006 m.        | 2005 m.        | 2006 m.        | 2005 m.        |
|                                                                | (pertvarkyta)  |                | (pertvarkyta)  |                |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                               |                |                |                |                |
| Mokestiniai nuostoliai                                         | -              | 841            | -              | 841            |
| Gautinos sumos                                                 | 4.194          | 4.698          | 4.194          | 4.698          |
| Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas                        | 130            | 178            | 130            | 178            |
| Nusidėvėjimo skirtumai                                         | 37             | 23             | 37             | 23             |
| Sukaupimai                                                     | 54             | 90             | 54             | 90             |
| Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą | <u>4.415</u>   | <u>5.830</u>   | <u>4.415</u>   | <u>5.830</u>   |
| Minus: realizacinės vertės sumažėjimas                         | <u>(3.523)</u> | <u>(5.740)</u> | <u>(3.523)</u> | <u>(5.740)</u> |
| Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte                       | <u>892</u>     | <u>90</u>      | <u>892</u>     | <u>90</u>      |

**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**2006 M. KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**16 Pelno mokestis (tęsinys)**

|                                                | Grupė         |             | Bendrovė      |             |
|------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|                                                | 2006 m.       | 2005 m.     | 2006 m.       | 2005 m.     |
|                                                | (pertvarkyta) |             | (pertvarkyta) |             |
| <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>      |               |             |               |             |
| Investicijų lengvata                           | (3.082)       | (4.103)     | (3.082)       | (4.103)     |
| Perduoto dukterinei įmonei turto perkainojimas | -             | -           | (669)         | -           |
| Nusidėvėjimo skirtumai                         | (564)         | (285)       | (564)         | (285)       |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas, iš viso    | (3.646)       | (4.388)     | (4.315)       | (4.388)     |
| <br>Atidėtasis mokestis, grynąja verte         | <br>(2.754)   | <br>(4.298) | <br>(3.423)   | <br>(4.298) |

2006 m. metais Bendrovė pakoregavo palyginamąją atidėtojo pelno mokesčio pelno informaciją (3 pastaba).

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

|                                                                      | Grupė   |         | Bendrovė |         |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
|                                                                      | 2006 m. | 2005 m. | 2006 m.  | 2005 m. |
| Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą  | (957)   | (1.115) | (1.725)  | (1.115) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis dėl tarifo pasikeitimo        | (223)   | (398)   | (46)     | (398)   |
| Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos                         | (169)   | 1.148   | (169)    | 1.148   |
| Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės koregavimo pasikeitimas | 2.217   | (307)   | 2.217    | (307)   |
| Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai                           | -       | (335)   | -        | (335)   |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje   | 868     | (1.007) | 277      | (1.007) |

**17 Pelnas, tenkantis vienai akcijai**

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

|                                                        | Grupė   |         |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                        | 2006 m. | 2005 m. |
| Grynasis pelnas                                        | 5.907   | 6.425   |
| 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)               | 0,30    | 0,33    |

## **18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas**

### Kredito rizika

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

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės.

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

### Palūkanų normos rizika

Visos Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos yra su kintama palūkanų norma, todėl Grupė ir Bendrovė patiria tam tikrą palūkanų normos riziką. 2006 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

### Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodiklis 2006 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,99 ir 0,83 (1,37 ir 1,25 2005 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodiklis 2006 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,99 ir 0,82 (1,37 ir 1,25 2005 m. gruodžio 31 d.).

### Užsienio valiutos rizika

Tik labai nežymi Grupės ir Bendrovės sandorių bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. likučių dalis yra išreikšta kitomis valiutomis nei litas ar euras (su kuriuo yra susietas litas), todėl Grupė ir Bendrovė nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos rizika.

### Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

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

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

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



## 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.

2005 ir 2006 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės valdomomis įmonėmis išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Kauno miesto savivaldybės valdomų įmonių teikiamos paslaugos buvo vykdomos rinkos kainomis.

2006 m. Bendrovės susijusi šalis buvo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“. 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė susijusių šalių neturėjo.

2006 m. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai metų pabaigai buvo šie:

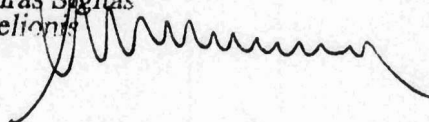
| 2006 m.                            |          |            | Gautinos | Mokėtinos |
|------------------------------------|----------|------------|----------|-----------|
|                                    | Pirkimai | Pardavimai | sumos    | sumos     |
| UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ | 2.042    | 358        | 78       | 447       |

Sandoriai tarp susijusių šalių vykdomi rinkos kainomis.

### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2006 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 520 tūkst. litų ir 419 tūkst. litų (Bendrovės 320 tūkst. litų 2005 m.). Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

AB "Kauno energija"  
Generalinis direktorius  
Aleksandras Štigaitis  
Matelionis





**AB “KAUNO ENERGIJA” 2006 METŲ KONSOLIDUOTAS  
METINIS PRANEŠIMAS**

## **I. Bendri duomenys apie įmonių grupę**

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

Konsoliduotas Grupės metinis pranešimas parengtas už 2006 metus.

### Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

|                               |                                                                                                         |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bendrovės pavadinimas:        | Akcinė bendrovė „Kauno energija“                                                                        |
| Teisinė - organizacinė forma: | Akcinė bendrovė                                                                                         |
| Buveinės adresas:             | Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas - 21                                                                  |
| Juridinio asmens kodas:       | 235014830                                                                                               |
| Registro tvarkytojas:         | Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas                                                          |
| PVM mokėtojo kodas:           | LT350148314                                                                                             |
| Įstatinis kapitalas:          | 118 310 292 litų ir yra padalintas į 19 718 382 paprastasias vardines 6 litų nominalios vertės akcijas. |

### Pagrindiniai duomenys apie dukterinę bendrovę:

|                               |                                                                                                     |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bendrovės pavadinimas:        | Uždara akcinė bendrovė „Pastatų priežiūros paslaugos“                                               |
| Teisinė - organizacinė forma: | Uždaroji akcinė bendrovė                                                                            |
| Buveinės adresas:             | Savanorių per. 347, 49423, Kaunas -43                                                               |
| Juridinio asmens kodas:       | 300580563                                                                                           |
| Registro tvarkytojas:         | Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas                                                      |
| PVM mokėtojo kodas:           | LT100002506015                                                                                      |
| Įstatinis kapitalas:          | 6 518 000 litų ir yra padalintas į 65 180 paprastasias vardines 100 litų nominalios vertės akcijas. |

Grupė ir Bendrovė

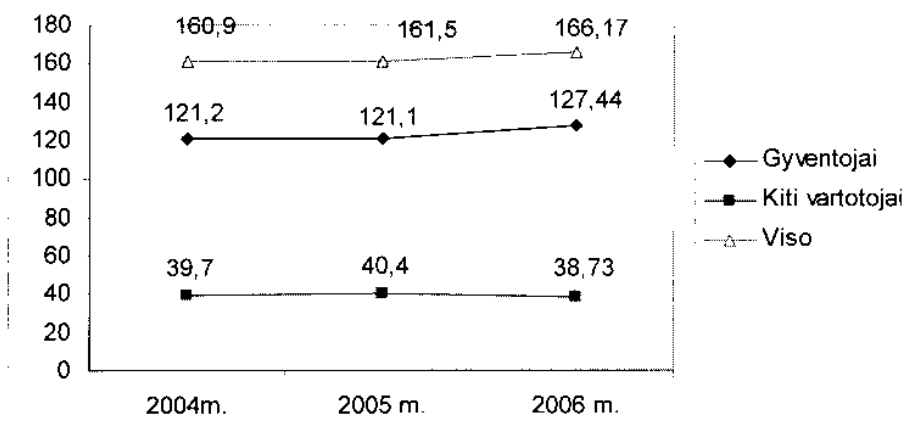
## **II. Objektyvi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama apibūdinimas**

Akcinė bendrovė „Kauno energija“ yra grupės patronuojanti bendrovė. Bendrovė gamina ir parduoda vartotojams šilumos energiją Kauno mieste bei dalyje Kauno, Marijampolės ir Jurbarko administracinių rajonų. Taip pat gamina nedidele apimtimi elektros energiją Kauno mieste ir Kauno rajone. Grupė ir Bendrovė atlieka patalpų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą, pastato statybinių konstrukcijų ir elementų, šalto vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir drenažo sistemų, elektros energijos tiekimo sistemų priežiūrą bei remonto darbus, teikia paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims prižiūrint šilumos ūkį. Grupė ir Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo turėdama atitinkamas licencijas.

2006 metais Grupė užėmė apie 90 proc. šilumos tiekimo rinkos Kauno mieste, 95 proc. Jurbarko mieste ir 59 proc. patalpų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą rinkos Kauno mieste. Prie Bendrovės šilumos tiekimo integruoto ir lokalinio tinklo prijungta 2016 įmonių bei 114 407 tūkst. butų.

Šilumos vartotojai sąlyginai skirstomi pagal vartotojų grupes: gyventojai ir kiti vartotojai. Optimistiškai nuteikia, kad 2006 metais bendrovės šilumos pardavimai palyginus su 2004 metais nežymiai išaugo ir pasiekė 166,17 mln. litų.

### Šilumos pardavimo pajamos viso ir pagal vartotojų grupes, mln. Lt.



Pardavimo augimą sąlygojo padidėjęs šilumos energijos suvartojimas dėl naujai prisijungusių šilumos vartotojų, tikslesnės šilumos energijos paskaitos ir gyventojų poreikio gyventi aukštesnėmis komforto sąlygomis.

2006 metais Grupė uždirbo 5907 tūkst. Lt grynojo pelno, o Bendrovė -9360 tūkst. Lt. Grupės pagrindinės veiklos pajamos siekė - 183734 tūkst.Lt, o Bendrovės - 183224 tūkst.Lt, Didžioji pajamų dalis buvo gauta už parduotą šilumos energiją: Grupės -90 proc. , Bendrovės - 91proc.

Jau šiandien galime teigti, jog Grupėje įdiegti nauji valdymo sprendimai, didesnės investicijos į naujausias technologijas, infrastruktūros atnaujinimą ir plėtrą padeda bendrovei sparčiai prisitaikyti prie rinkos pokyčių bei tapti pažangiausia šilumos energijos tiekimo ir pastatų inžinerinių sistemų eksploatavimo bendrove Kauno regione.

Bendrovės 2006 m. investicijoms panaudota 32,314, mln. Lt., iš kurių 3,2 mln. Lt skirta prijungti prie centralizuoto šilumos tiekimo tinklų 42 naujus vartotojus, kurių suminė galia 22,7 MW atlikus šilumos tiekimo tinklų rekonstrukciją (0,9 km) ir nutiesus naujus šilumos tiekimo tinklus (1,9 km).

Grupės strateginis tikslas – išlaikyti turimą poziciją rinkoje ir ją plėsti. Išskirtinis dėmesys vartotojui, aukšta darbo kokybė – tai pagrindinės vertybės ir tuo pačiu siekiai, kuriais grindžiama visos Grupės darbuotojų veikla. Tikėtina, jog Grupės įgyvendinama koncepcija, pereiti nuo masinės komunikacijos modelio prie individualios vartotojų poreikius atitinkančios komunikacijos, bus tikslingas žingsnis ir efektyvi bei progresyvi investicija į ateitį. Norint išlikti konkurencingiems rinkoje ir vartotojams pasiūlyti aukštos kokybės paslaugas, reikia nuolat gerinti savo energijos gamybos, šilumos tiekimo bei paslaugų teikimo efektyvumą. Kiekvieną dieną kokybės reikalaujama visur - valdant Grupės ir Bendrovės procesus, saugant aplinką, darbuotojų sveikatą, dirbant ir mokantis, tvarkant dokumentus, priimančias sprendimus.

Išoriniai rizikos veiksniai įtakojantys Grupės pagrindinę veiklą – infliacija, ekonominė krizė, nepalankūs Vyriausybės potvarkiai ir įstatymai, vietinės savivaldos sprendimai, kainų politika, o Bendrovės veiklą ir valstybinis žaliavos kainų reguliavimas.

**Ekonominiai veiksniai:** Bendrovė užima pagrindinio šilumos tiekėjo poziciją Kauno regione. Norint ją išlaikyti, reikia prisitaikyti prie besikeičiančių energijos tiekimo sąlygų, toliau diegti modernias ir efektyvias technologijas, orientuotis į kokybiškos paslaugos teikimą vartotojams ir turėti lanksčią rinkodarą. Kintant rinkos situacijai, šilumos kainos koreguojamos.

Bendrovės pardavimai priklauso nuo šilumos energijos vartojimo, kuris tiesiogiai priklauso nuo lauko temperatūros šildymo sezono metu, bei galimybės apmokėti sąskaitas už patiektą šilumos energiją. Pramonės vartotojų šilumos energijos suvartojimo sumažėjimas įvyko prieš keletą metų ir daugiau nebekelia rizikos. Prijungiant naujus vartotojus reikia atsižvelgti į verslo plėtros galimybę.

Pastatų išorinių atitvarų šiluminės izoliacijos gerinimas bei geresnė langų ir durų kokybė, šildymo sistemų rekonstravimas, mažins pastatų šilumos poreikius. Be to, dėl geresnės galimybės kontroliuoti patalpų temperatūrą iš dalies gali mažinti šilumos vartojimą. Kita vertus, geresnis šilumos paskirstymas viduje ir norimos geresnės komforto sąlygos lems didesnę šilumos suvartojimą.

Šiuo metu stabili ekonominė situacija lemia gyventojų perkamosios galios didėjimą. Taip pat auga komercinis ir paslaugų sektorius. Esamos būklės destabilizacija lemtų rizikos padidėję šilumos tiekimui ir pastatų priežiūros paslaugų verslui.

Energijos gamybai pagrindinis naudojamas kuras yra gamtinės dujos. Didėjančios kuro kainos turi įtakos šilumos ir elektros energijos gamybos savikainai bei perkamos šilumos energijos iš UAB Kauno termofikacinės elektrinės kainai.

Dujų ir elektros tiekimo bendrovių konkurencija su Grupe ir Bendrove pasireiškia vartotojų atsijungimu nuo centralizuotos šilumos tiekimo sistemos, jiems pasirenkant alternatyvų šilumos šaltinį (dujos, elektros ar kt. kuras). Kuro rūšies parinkimas reglamentuojamas Kauno miesto tarybos sprendimu patvirtinta „Šilumos vartotojų įrenginių atjungimo nuo šilumos tiekimo sistemos ir patalpų ar pastato šildymo būdo pakeitimo tvarka“.

Grupės ir Bendrovės valdymas iš esmės restruktūrizuotas 2004 metais. Darbuotojų gebėjimai priderinti prie naujų technologijų.

Grupės ir Bendrovės veikla cikliška. Šildymo sezono metu (spalio - balandžio) gaunamos didžiausios pajamos, o nešildymo sezono metu Grupės ir Bendrovės gamybiniai pajėgumai nėra pilnai išnaudojami, tuo metu pajamos mažiausios, o Grupė ir Bendrovė turi atlikti pasiruošimą šildymo sezonui (atliekami remonto ir rekonstrukcijos darbai šilumos tiekimo tinkluose, katilinėse).

*Politiniai veiksniai:* Kauno miesto savivaldybė, turinti kontrolinį Bendrovės akcijų paketą, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymais gali Grupei ir Bendrovei nustatyti tam tikrus privalomus darbus, šilumos energijos tiekimo sąlygas ir reikalavimus pagrindinei Grupės ir Bendrovės veiklai. Pagal Grupės ir Bendrovės pateiktą šilumos energijos kainos apskaičiavimo projektą Grupės ir Bendrovės tiekiamos šilumos energijos bazinę kainą nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, o Savivaldybės taryba savo ruožtu vadovaudamasi Komisijos nustatyta bazine kaina, nustato centralizuotai tiekiamos šilumos kainą tiekėjui. Bazinė kaina perskaičiuojama kasmet, atsižvelgiant konkrečiam tiekėjui nustatyta veiklos efektyvumo didinimo rodiklį, bei Komisijos nustatytus koregavimo koeficientus: infliacijos koregavimo koeficientas, kuro kainų pokyčio koregavimo koeficientas, realizuotos šilumos pokyčio koeficientas, kitų faktorių koregavimo koeficientas. Jeigu perskaičiuotos šilumos kaina nesiskiria nuo galiojančių šilumos kainų daugiau kaip 1 proc., tuomet galiojančią šilumos kainą galima nekeisti. Nuo pagrindinio akcininko priklauso Bendrovės stebėtojų tarybos išrinkimas, o savivaldybės atstovai kontroliuoja Bendrovės valdymą.

*Socialiniai veiksniai:* Grupės veikla reikšminga daugeliui Kauno regiono gyventojų ir įmonių. Dalis gyventojų kartais reiškia nepasitenkinimą Grupei dėl pateiktų sąskaitų dydžio, nekokybiškos paslaugos, nepakankamo dėmesio vartotojams.

*Techniniai - technologiniai veiksniai:* Svarbiausią vidinę riziką sukelia šilumos tiekimo sistemos bei esama jų būklė. Automatizacijos lygis šilumos gamybos infrastruktūroje lemia didelį rankinio darbo poreikį, su tuo susijusios didelės personalo išlaikymo išlaidos. Šilumos tiekimo sistemos, kurias eksploatuoja Bendrovė rekonstruojamos, panaudojant pažangiausias technologijas bei įrangą, siekiant didinti šių sistemų efektyvumą. Grupės prižiūrimų pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas ir šilumos punktus daugeliu atvejų reikėtų rekonstruoti. Grupės ir Bendrovės ekonominė padėtis vis dar sąlygoja nepakankamas išlaidas įrenginių atstatymui, renovavimui ir Grupės ir Bendrovės plėtrai.

Šalyje galiojantys standartai ir norminiai aktai, suderinti su Europos Sąjungos standartais ir norminiais aktais, reglamentuojančiais šilumos tiekimo sistemų darbo kokybinius ir techninius rodiklius įpareigoja daryti ženkliai investicijas modernizuojant Bendrovės turtą.

*Ekologiniai veiksniai:* Grupė ir Bendrovė vadovaujasi Helsinkio komisijos (HELCOM) reikalavimais ir Helsinkio Konvencijoje išdėstytais gamtosauginiais apribojimais mazuto deginimui. Pagrindiniai taršos šaltiniai: atmosferos tarša – organinio kuro deginimas, vandens tarša – vandens

paruošimas gamybos reikmėms. Grupė ir Bendrovė kas ketvirtį moka mokesčius už atmosferos ir vandens taršą. Išleidžiamų taršalų kiekį riboja Kauno ir Marijampolės Regioninių aplinkos apsaugos departamentų Bendrovei išduodami „Taršos integruotos prevencijos kontrolės leidimai“. Pagal Lietuvos Respublikos galiojančius įstatymus baudos mokamos, jei buvo viršytos leistinos taršalų ribinės normos arba metiniai limitai. Nuo 2006 metų pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius įstatymus Grupei ir Bendrovei taikomos lengvatos, suteikiančios teisę nemokėti mokesčių už teršalus, išsiskiriančius kūrenant biokurą. Pagrindinės Grupės ir Bendrovės teršalų emisijos mažinimo priemonės: šilumos perdavimo nuostolių mažinimas, keičiant vamzdynus su putų poliuretano izoliacija; naujų, modernių šilumos gamybos technologijų įdiegimas (modernūs degikliai, katilų pervedimas į vandens šildymo režimą); nuolatinis taršos monitoringas; kuro balanse vyrauja dujos - 70 proc., mazutas –18 proc., durpės –7 proc., biodujų – 3 proc., skiedros-2 proc.

*Banko paskolų grąžinimas:* Bendrovė paskolas gražina nustatytu laiku.

*Teismo procesai:* Teismo procesų įtakojančių bendrovės veiklą nėra.

### III. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

2006 metais Bendrovė sėkmingai įgyvendino veiklos programą.

*2006 metų finansinių rodiklių palyginimas su 2005 metais:*

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas                                                                  | Bendrovės 2005 metai | Bendrovės 2006 metai | Grupės 2006 metai |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1        | Grynasis pelningumas proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos)*100            | 3,75                 | 5,11                 | 3,21              |
| 2        | <b>Materialaus turto grąža, proc.</b>                                                 | <b>3,10</b>          | <b>4,63</b>          | <b>2,95</b>       |
| 3        | Skolos koeficientas (įsipareigojimai /turtas)                                         | 0,39                 | 0,39                 | 0,39              |
| 4        | Skolos - nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai /savininkų nuosavybė)               | 0,64                 | 0,63                 | 0,64              |
| 5        | Bendrasis likvidumo koeficientas trumpal.turtas / trumpal.įsipareigojimai)            | 1,37                 | 0,99*                | 0,99              |
| 6        | Turto apyvartumas ( pardavimai ir paslaugos / turtas)                                 | 0,87                 | 0,87                 | 0,89              |
| 7        | Grynasis pelnas akcijai (grynasis pelnas/vid.svertinis akcijų skaičius apyvartoje)    | 0,33                 | 0,47                 | 0,30              |
| 8        | Pardavimai ir paslaugos, tūkst. Lt                                                    | 171 382              | 183 224              | 183 734           |
| 8.1.     | Iš jų: šilumos energija                                                               | 161 532              | 166 172              | 166 172           |
| 8.2.     | elektros energija                                                                     | 1 725                | 2 005                | 2 005             |
| 8.3.     | pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra | 8 125                | 6 893                | 7 414             |
| 9.       | Grynasis pelnas tūkst. Lt                                                             | 6 425                | 9 360                | 5 907             |
| 10.      | Turtas, tūkst .Lt                                                                     | 197 018              | 211 350              | 207 154**         |
| 11.      | Savininkų nuosavybė, tūkst.Lt                                                         | 120 273              | 129 633              | 126 180           |
| 12.      | Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, Lt                                       | 6,10                 | 6,57                 | 6,40              |
| 13.      | Akcinis kapitalas, tūkst.Lt                                                           | 118 310              | 118 310              | 118 310           |
| 14.      | Akcinio kapitalo ir turto santykis                                                    | 0,60                 | 0,56                 | 0,57              |

\*sumažėjimą sąlygojo padidėję einamųjų metų finansiniai įsipareigojimai.

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

*2006 metų nefinansinių rodiklių palyginimas su 2005 metais.*

| Eil. Nr. | Rodiklio pavadinimas                      | Rodiklio apibūdinimas | Bendrovės 2005 metai | Bendrovės 2006 metai | Grupės 2006 metai |
|----------|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1.       | Pagaminta energijos:                      | tūkst..MWh            | 1.831,4              | 1821,1               | 1821,1            |
| 1.1.     | Iš jų: šilumos energija patiekta į tinklą | tūkst..MWh            | 1816                 | 1804                 | 1804              |
| 1.2.     | elektros energija                         | tūkst..MWh            | 15,4                 | 17,1                 | 17,1              |
| 2.       | Parduota energijos:                       | tūkst..MWh            | 1412,3               | 1438,3               | 1438,3            |
| 2.1.     | Iš jų: šilumos energija                   | tūkst..MWh            | 1398                 | 1423                 | 1423              |
| 2.2.     | elektros energija                         | tūkst..MWh            | 14,3                 | 15,3                 | 15,3              |
| 3.       | Rekonstruota šilumos tiekimo trasa        | m                     | 4540,95              | 4976,15              | 4976,15           |
| 4.       | Naujai nutiesta šilumos tiekimo trasa     | m                     | 2905,8               | 3381                 | 3381              |

*Aplinkos įtaka veiklai:* Padidėjus kuro kainoms Grupės ir Bendrovės kuro technologijai (išgyto šilumos energijos gamybai nuosavybės teise priklausančiuose gamybos šaltiniuose) sąnaudos parduotai 1 šiluminės energijos kWh 2006 metais palyginus su 2005 metais padidėjo 0,4 ct (t.y. 54,1 proc.) ir sudaro 1,14 ct.

Siekiant sumažinti Grupės ir Bendrovės sąnaudas gamybai ir padidinti Kauno miesto integruoto tinklo rezervinio gamybos šaltinio patikimumą, buvo paskelbtas Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugų pirkimo konkursas. Šį konkursą laimėjusiai bendrovei – UAB „Energijos sistemų servisas“ 2006 metais liepos mėnesį Bendrovė perdavė eksploatuoti Petrašiūnų elektrinę, didžioji dauguma Petrašiūnų elektrinės departamento darbuotojų perėjo dirbti į UAB „Energijos sistemų servisas“. Tęsiant Bendrovės restruktūrizaciją vietoje Paslaugų departamento įsteigė dukterinę bendrovę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, į kurią perėjo dirbti dalis Paslaugų departamento darbuotojų. Įvykdžius šiuos struktūrinius pasikeitimus bendrovės darbuotojų sąrašinis skaičius nuo 898 sumažėjo iki 630.

Vadovybė daugiau dėmesio skiria darbo efektyvumui ir į vartotojų aptarnavimo kokybei. Vadovų ir specialistų kvalifikacijos lygis atitinka užimamas pareigas, kitų darbuotojų darbo stažas ir praktinis dalyko žinojimas leidžia dirbti užimamose pareigose. Darbuotojų kaitos problema Grupėje ir Bendrovėje neįsprendžiama.

Sąrašinio darbuotojų skaičiaus kitimas

| Eil. Nr. | Sąrašinis darbuotojų skaičius | Bendrovės 2005-12-31 | Bendrovės 2006-12-31 | Grupės 2006-12-31 |
|----------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1.       | Viso:                         | 898                  | 630                  | 735               |
|          | tame skaičiuje: vadovai       | 6                    | 6                    | 12                |
|          | specialistai                  | 355                  | 282                  | 306               |
|          | darbininkai                   | 537                  | 342                  | 417               |

Darbuotojų išsilavinimas

| Eil. Nr. | Išsilavinimo lygis  | Bendrovės 2005-12-31 | Bendrovės 2006-12-31 | Grupės 2006-12-31 |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1.       | Nebaigtas vidurinis | 44                   | 27                   | 41                |
| 2.       | Vidurinis           | 406                  | 273                  | 321               |
| 3.       | Aukštesnysis        | 172                  | 117                  | 132               |
| 4.       | Aukštasis           | 276                  | 213                  | 241               |



#### IV. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje ir jos aiškinamajame rašte.

#### V. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

Vadovaujantis 2003 m. kovo 31 d. Šilumos pirkimo - pardavimo sutartimi ir atsižvelgiant į infliacijos pasikeitimą, nuo 2007 metų sausio 1 d., buvo perskaičiuota iš UAB Kauno termofikacijos elektrinės perkamos šilumos energijos kaina. Bendrovės parduodamos vartotojams šilumos energijos kaina nekito nuo 2004 m. rugpjūčio 1 d ir išliks stabili iki 2007 m. rugpjūčio 1 d. (t.y. 11,97 ct/kWh be pridėtinės vertės mokesčio).

Kitų svarbių įvykių nuo praėjusių finansinių metų pabaigos iki metinio pranešimo patvirtinimo, neįvyko.

#### VI. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

Grupė savo veikloje ir toliau numato didinti veiklos efektyvumą, vartotojų aptarnavimą, siekti kuo geresnių veiklos rezultatų.

Tik investuodami galėsime būti konkurencingi rinkose, siekti nuolatinės verslo plėtros bei pakankamo pelningumo. Investicijos turi prasmę, jos sukuria stiprų potencialą plėstis. Grupės investicinės programos 2007 m. tikslas yra išlaikyti ir vystyti bendrovės šilumos ir elektros energijos gamybą, perdavimą ir paskirstymą.

2007 m. investicijoms numatoma skirti 36,897 mln.Lt ( bendrovė planuoja investuoti 20,2 mln. Lt savo lėšų ir kitas lėšas tikisi skolintis iš komercinių bankų ar gauti iš ES struktūrinių fondų). Didžiausios investicijos yra skirtos šilumos tiekimo tinklų rekonstravimui, remontui, naujų tiesimui bei grupinių šilumos punktų uždarymui. Numatyta toliau diegti dokumentų ir klientų aptarnavimo valdymo sistemą, nuotolinio rodmenų surinkimo įrangą, vykdyti šilumos apskaitos prietaisų keitimą, vykdyti Pergalės katilinės vandens šildymo katilų rekonstrukciją, vykdyti Smetonos al. 65a katilinės rekonstrukciją. Šių priemonių įdiegimas leis mažinti šilumos energijos gamybos ir tiekimo nuostolius, gerinti hidraulinį ir temperatūrinį režimus šilumos tiekimo tinkluose.

2006 m. su AB „Lietuvos dujos“ ir Jurbarko rajono savivaldybe Bendrovė pasirašė sutartį dėl Jurbarko miesto dujofikavimo. 2007 metais įgyvendinus šios sutarties nuostatas bei pritaikius Bendrovės filialo Jurbarko šilumos tinklai katilinę gamtinių dujų deginimui, bus padidintas šilumos gamybos ir tiekimo patikimumas bei sumažintos šilumos gamybos sąnaudos. Bendrovė išvengs būtinumo deginti sieringą mazutą, tuo pačiu išvengdama leistinų teršalų išmetimo į atmosferą normų viršijimo.

Planuojami 2007 m. veiklos rodikliai:

| Rodiklio pavadinimas                       | Bendrovės<br>tūkst.Lt | Grupės<br>tūkst.Lt |
|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Pardavimo pajamos                          | 191 673               | 193 191            |
| Sąnaudos                                   | 189 541               | 191 020            |
| Bendrasis pelnas (nuostoliai)              | 2 132                 | 2 171              |
| Kitos veiklos rezultatas                   | 300                   | 384                |
| Pajamos                                    | 1 913                 | 2 050              |
| Sąnaudos                                   | 1 613                 | 1 666              |
| Finansinės investicinės veiklos rezultatas | 181                   | 181                |
| Pajamos                                    | 1 875                 | 1 875              |
| Sąnaudos                                   | 1 694                 | 1 694              |
| Pelnas (nuostolis) iš viso                 | 2 613                 | 2 736              |



## **VII. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą**

2006 metais VŠĮ Kauno regioninė energetikos agentūra atliko Bendrovės „Vartotojų aprūpinimo šilumos energija metodų analizę“.

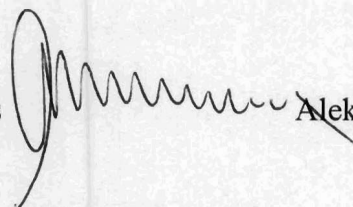
## **VIII. Skaičius ir nominali vertė Bendrovės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos dukterinei bendrovei arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims**

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų ir jos dukterinė bendrovė nėra įsigijusi Bendrovės akcijų.

## **IX. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi**

Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius



Aleksandras Sigitas Matelionis

## **AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi**

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Kauno energija“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

| <b>PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>TAIP<br/>/NE<br/>/NEAKTUALU</b> | <b>KOMENTARAS</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>                                                                                                                                  |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                         | Ne                                 | Bendrovė rengia ir kasmet peržiūri gamybos strategiją. Bendrovės strategijos nuostatos, kuriose neatskleidžiama konfidenciali informacija ir sprendimų priėmimo procesas viešai skelbiamas interneto tinklalapyje, metiniame pranešime, metų prospektuose – ataskaitose.       |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                              | Taip                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.                                                                                                                                             | Taip                               | Visi bendrovės organai (vadovas, valdyba ir stebėtojų taryba) siekia įgyvendinti šią rekomendaciją vyksta bendri valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai.                                                                                                                      |
| 1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai. | Taip                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>                                                |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas.                                                                                                                                                                                    | Taip                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.                                      | Taip                               | Bendrovėje kolegialus valdymo organas - valdyba yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą |
| 2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną                                                                                                                                                                                                                                | Neaktualu                          | Bendrovėje yra sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.                                                                                                                                                                                                                           |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                                                                                                                                                                       |
| 2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip |                                                                                                                                                                       |
| 2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimant sprendimus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | Pagal bendrovės įstatus Bendrovėje renkama stebėtojų taryba iš 7 (septynių) narių, o stebėtojų taryba renka valdybą iš 7 (septynių) narių.                            |
| 2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.                                                                                                                                               | Taip | Bendrovės stebėtojų taryba renkami 4 (keturiems) metams ir pagal bendrovės įstatus bei praktiką nėra draudžiama perrinkti stebėtojų tarybos narius naujai kadencijai. |
| 2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti. | Taip | Bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.                                                                                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | Bendrovė šias rekomendacijas įgyvendina naudojant balsavimo mechanizmą, kurio pagalba smulkiiesiems akcininkams sudaroma galimybė turėti savo atstovą kolegialiaame organe                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime. | Taip | Stebėtojų tarybos darbo reglamente yra numatyta, kad kiekvienas organo narys privalo informuoti stebėtojų tarybos pirmininką apie jo duomenų pasikeitimą, taip pat informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybos narius atskleidžiama akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą.                                                                                                                  |
| 3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ne   | Bendrovė skelbia tik tą informaciją, kurią jai pateikia kolegialaus organo nariai ir kuri pateikiama metiniame prospekte ataskaitoje (duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale, duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis, procentais). |
| 3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ne   | Bendrovė neįtakoja kolegialaus organo sudėties, kadangi kandidatus į bendrovės kolegialaus organo narius siūlo pagrindinis akcininkas.                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</p> <p>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</p> <p>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</p> <p>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</p> <p>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</p> <p>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p> |             | <p>Bendrovės tinklalapyje, dienraštyje „Kauno diena“ bei Baltic News Service (BNS) Terminalo specializuotoje zonoje, išskyrus VIII principu reglamentuojamą atlyginimų politikos ataskaitą, kuri Bendrovėje nėra patvirtinta, nes to nereikalauja teisės aktai bei Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams tantjemas nustato akcininkų susirinkimas, o iki šiol dar jos dar nebuvo paskirtos (visa tai detaliai nurodyta VIII rekomendacijos komentare).</p>                                                                                                                                                                                        |
| <p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienlaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia</p> |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Ne</p> | <p>Iki šiol bendrovės praktikoje visi nauji stebėtojų tarybos nariai su bendrove ir jos veikla būdavo supažindinami bendrai ir nebuvo atliekami stebėtojų tarybos narių metiniai patikrinimai, nes nebuvo tokios praktikos.</p> |
| <p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė neįtakoja kolegialaus organo sudėties, kadangi kandidatus į bendrovės kolegialaus organo narius siūlo pagrindinis akcininkas. Dėl šios priežasties rekomendacijomis nesinaudojome.</p>                              |
| <p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</li> <li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> <li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos</li> </ol> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, kadangi dauguma stebėtojų tarybos narių (penki nariai) atstovauja kontroliuojantįjį akcininką, turintį 85,99 proc. balsų.</p>                                                        |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>(įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali</p> |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais. | Ne        | Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.                                                                                                                                                                                                   | Ne        | Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas, dėl to ir nebuvo praktikos, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.                                                                                                                                                                                              |
| 3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Neaktualu | Bendrovės stebėtojų tarybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>2</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b>                                                                                                                                                                                                               |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.                                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip      | Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, valdybos ir bendrovės vadovo veiklos, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros funkcijas. |
| 4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip      | Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.                                                                                                                                                                                                                       |



**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai). |      |                                                                                                                                                             |
| 4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje <sup>3</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip |                                                                                                                                                             |
| 4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip |                                                                                                                                                             |
| 4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.                                                                                                                                                                                                                                                | Taip |                                                                                                                                                             |
| 4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ne   | Bendrovės penki stebėtojų tarybos nariai yra pagrindinio akcininko atstovai, t.y. Kauno miesto tarybos nariai. Bendrovės nuomone kolegialus valdymo organas |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           | <p>aprūpinamas pakankamais ištekliais, išskyrus finansinius, kadangi Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams nemokami atlyginimai, o tantjemas skirti gali tik akcininkai, kurios iki šiol nebuvo paskirtos.</p> |
| <p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai, nebuvo tokios praktikos ir poreikio.</p>                                                                                                                             |
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje nebuvo formuojami komitetai iš stebėtojų tarybos narių.</p>                                                                                                                                                |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ne | <p>Šios rekomendacijos nuostatų nesilaikoma, kadangi Bendrovėje nebuvo komitetų formavimo praktikos.</p>                           |
| <p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p> | Ne | <p>Šios rekomendacijos nuostatų nesilaikoma, kadangi Bendrovėje nebuvo komitetų formavimo praktikos.</p>                           |
| <p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ne | <p>Šios rekomendacijos nuostatų nesilaikoma, kadangi Bendrovėje nebuvo komitetų formavimo praktikos.</p>                           |
| <p>4.12. Skyrimo komitetas.<br/>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:<br/>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;<br/>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;<br/>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius,</p>                                                                                                            | Ne | <p>Bendrovėje iš viso nėra formuojamas komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti Skyrimo komitetui paskirtas atlikti funkcijas</p> |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                        |
| <p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje iš viso nėra formuojamas komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti Atlyginimų komitetui paskirtas atlikti funkcijas.</p> |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                    |
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje iš viso nėra formuojamas komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti Audito komitetui paskirtas atlikti funkcijas.</p> |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti</p> |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p> |      |                                                                                                                                      |
| <p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>                                                                                                                      | Ne   | Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos veiklos vertinimo ir/ar informavimo apie tai praktikos ir ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti. |
| <p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                                                                                                                                      |
| <p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip | Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba įgyvendina šią rekomendaciją.                                                                  |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. <sup>4</sup>                                                                                                    | Taip |                                                                                                                                                                                                                               |
| 5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus. | Taip | Bendrovė laikosi stebėtojų tarybos ir valdybos darbo reglamentuose numatytos tvarkos ir apie šaukiamą posėdį informuojama iš anksto, kartu su pranešimu pateikiama visa reikalinga medžiaga susijusi su posėdžio darbotvarke. |
| 5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.                                                                          | Taip |                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                                                                                                                                                                                                                               |
| 6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip | Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises).                                                                                         |
| 6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip |                                                                                                                                                                                                                               |



**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ne        | Pagal Akcinių bendrovių įstatymą ir Bendrovės įstatus šioje rekomendacijoje nurodytų sandorių sudarymo patvirtinimo klausimai yra priskirti bendrovės valdybos kompetencijai, bet atskirais atvejais dėl turto perleidimo sandorių bendrovė kreipiasi į visuotinį akcininkų susirinkimą.                                                                                                      |
| 6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.                                                                                                                                                                                                | Taip      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys. | Taip      | Bendrovė šaukiamo susirinkimo sprendimų projektus bei susirinkimo priimtus sprendimus viešai skelbia bendrovės interneto tinklalapyje ir per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą, kaip numatyta Akcinių bendrovių įstatyme.                                                                                                                                  |
| 6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip      | Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas |
| 6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Neaktualu | Atsižvelgiant į Bendrovės akcininkų susirinkimų tvarką ir akcininkų sąrašus, Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.                                                                                                                                                                                                                                               |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |  |
| <p><b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                             |      |  |
| 7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.                                                      | Taip |  |
| 7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.                                                                                                                                                                  | Taip |  |
| 7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija. | Taip |  |
| 7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ne | <p>Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos. Atlyginimų politika kaip nurodyta šioje rekomendacijoje Bendrovėje nėra patvirtinta, nes to nereikalauja teisės aktai. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams tančjemas nustato akcininkų susirinkimas, o iki šiol dar jos dar nebuvo paskirtos. Bendrovės vadovo atlyginimą nustato valdyba, atsižvelgdama į LR Vyriausybės nutarimą „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytų akcinių bendrovių administracijos vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų finansininkų darbo apmokėjimo“. Atsižvelgiant į tai, ruošti atskirą atlyginimų politiką nebuvo poreikio. Nepaisant to, Bendrovės rengiamuose ir viešai skelbiamuose metiniuose prospektuose, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, Bendrovė skelbia informaciją apie išmokas bei paskolas stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, administracijos (vadovui, vyriausiam buhalterii) nariams</p> |
| <p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminioms bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ne | <p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ol> | Ne | <p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Ne</p> | <p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta, tačiau apie išeitines ir kitas išmokas viešai skelbiama metiniuose prospektuose.</p>                                                                                                                                                                                                 |
| <p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Ne</p> | <p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>Ne</p> | <p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas</li> </ol> | <p>Ne</p> | <p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta. Nepaisant to, Bendrovės rengiamuose ir viešai skelbiamuose metiniuose prospektuose, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, Bendrovė skelbia informaciją apie atlyginimus stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, administracijos (vadovui, vyriausiam buhalterii) nariams</p> |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p> |           |                                                                                                                                                                                                          |
| <p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.</p> |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
| <p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol> <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p> |  |  |
| <p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |
| <p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |
| <p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos išsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje. |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip | Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų dėl interesų turėtojų galimybių dalyvauti Bendrovės valdyme, tačiau iki šiol jokia interesų grupė, turinti įstatymuose nustatytą teisę dalyvauti Bendrovės valdyme, nėra įstatyme nustatyta tvarka įgyvendinta. |
| 9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>X principas: Informacijos atskleidimas</b><br><br><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:<br>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;<br>2) bendrovės tikslus;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip | Bendrovė informaciją, nurodytą šiose rekomendacijose, skelbia per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą ir                                                                                                                    |

**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</p> <p>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</p> <p>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</p> <p>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</p> <p>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</p> <p>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės aciniame kapitale programas ir pan.</p> |             | <p>Bendrovės tinklalapyje, dienraštyje „Kauno diena“ bei Baltic News Service (BNS) Terminalo specializuotoje zonoje.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.</p> <p>Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia</p> |



**AB „Kauno energija“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi (tęsinys)**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           | komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis. | Taip      | Bendrovė informaciją skelbia bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių kalba.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.                                                                                                                                                         | Taip      | Visa šioje rekomendacijoje nurodyta informacija yra pateikta Bendrovės interneto tinklalapyje, išskyrus Bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje, kadangi ši informacija yra skelbiama viešai Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto tinklalapyje ir ji yra prieinama suinteresuotiems asmenims.                                                    |
| <b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b><br><br><b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ne        | Bendrovės audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba, vadovaudamasi viešo konkurso rezultatais.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.                                                                                                              | Neaktuali | Rekomendacijoje nurodyta informacija nebuvo pateikta akcininkams, kadangi po kodekso patvirtinimo bendrovėje nebuvo įvykęs akcininkų susirinkimas, kuriame būtų renkama audito įmonė teiksianti audito paslaugas bendrovei. O 2006 m balandžio 26 d. įvykusiame akcininkų susirinkime patvirtinta audito įmonė, kuri atliks 2006-2008 metų finansinės atskaitomybės auditą. |