



AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

LR Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23, LT-08105 Vilnius
AB Vilniaus vertybinių popierių biržai
Konstitucijos pr.7, 15 a.,LT-08105 Vilnius

2007 06 21 Nr. 10.1079

DĖL 2007 M.I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

AB „Kauno energija“ 2007 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė, mūsų žiniomis, sudaryta remiantis Europos Sąjungoje priimtais Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Aleksandras Sigitas Matelionis

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė 8-37-305841

Mob.t. 8686-04932

VPK.doc

Kodas 235014830 Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas-21 Tel. (8-37) 30 56 50 Faks. (8-37) 30 56 22 El. p. info@kaunoenergija.lt,
www.ke.lt Centrinis šilumos vartotojų informacijos telefonas (8-37) 30 58 00

LR juridinių asmenų registras, Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filialas, E. Ožeškienės g. 12, Kaunas
Atsiskaitomoji sąskaita LT60704406002866144 AB SEB Vilniaus bankas PVM kodas LT350148314

AB „Kauno energija“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 I KETVIRČIO FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
 2007 I KETVIRČIO KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Balansai

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2007 m. kovo 31 d	2006 m. gruodžio 31 d.	2007 m. kovo 31 d.	2006 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas		2.023	2.114	2.000	2.089
Ilgalaikis materialusis turtas					
Žemė ir pastatai		29.319	29.489	27.551	27.791
Statiniai ir mašinos		101.543	101.940	101.570	101.875
Transporto priemonės		1.171	1.215	1.098	1.135
Įrenginiai ir įrankiai		6.208	5.892	6.114	5.790
Kitas materialusis turtas		2.335	2.406	2.335	2.406
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		10.595	10.122	10.595	10.122
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		151.171	151.064	149.263	149.119
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	6.518	6.518
Po vienerių metų gautinos sumos		1.441	1.441	1.441	1.441
Kitas finansinis turtas		433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		1.874	1.874	8.392	8.392
Ilgalaikio turto iš viso		155.068	155.052	159.655	159.600
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos		7.061	8.645	6.978	8.568
Išankstiniai apmokėjimai		408	451	383	436
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		7.469	9.096	7.361	9.004
Per vienerius metus gautinos sumos	3				
Iš pirkėjų gautinos sumos		37.647	34.531	37.283	34.238
Kitos gautinos sumos		3.602	4.009	3.700	4.072
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		41.249	38.540	40.983	38.310
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	4.962	4.466	4.879	4.436
Trumpalaikio turto iš viso		53.680	52.102	53.223	51.750
Turto iš viso		208.748	207.154	212.878	211.350

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansai (tęsinys)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2007 m. kovo 31 d	2006 m. gruodžio 31 d.	2007 m. kovo 31 d.	2006 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	5	118.310	118.310	118.310	118.310
Privalomasis rezervas	5	3.684	3.634	3.634	3.634
Kiti rezervai	5	163			
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		13.918	5.907	13.743	9.360
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3.973	(1.671)	7.689	(1.671)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		17.891	4.236	21.432	7.689
Nuosavo kapitalo iš viso		140.048	126.180	143.376	129.633
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	6	22.789	18.009	22.789	18.009
Kitos mokėtinos sumos		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		2.754	2.754	3.423	3.423
Dotacijos (atidėtosios pajamos)		7.776	7.935	7.776	7.935
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		33.319	28.698	33.988	29.367
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų einamųjų metų dalis	6	5.769	7.692	5.769	7.692
Trumpalaikės finansinės skolos	6	7.328	14.177	7.328	14.177
Prekybos skolos		18.822	26.038	19.366	26.403
Gauti išankstiniai apmokėjimai		606	873	606	873
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.019	1.717	841	1.665
Mokėtini mokesčiai		179	948	114	876
Mokėtinas pelno mokestis		676	676	598	598
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		982	155	892	66
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		35.381	52.276	35.514	52.350
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		68.700	80.974	69.502	81.717
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		208.748	207.154	212.878	211.350

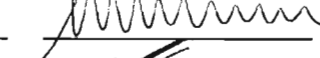
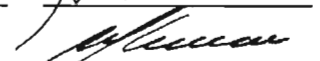
Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis  2007 m. balandžio 28 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2007 m. balandžio 28 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pasta- bos	Grupė		2006 m.	2005 m.
		2007 m. I ketv.	2006 m.	I ketv.	
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	7	72.340	183.734	99.214	171.382
Kitos veiklos pajamos	8	262	3.704	272	6.833
Veiklos pajamų iš viso		72.602	187.438	99.486	178.215
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(46.574)	(112.894)	(55.376)	(106.464)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(4.161)	(26.017)	(4.222)	(22.447)
Žaliavos ir medžiagos		(542)	(3.407)	(770)	(2.959)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(1007)	(4.085)	(1.040)	(4.162)
Elektros energija		(944)	(3.804)	(1.081)	(3.512)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5.016)	(18.560)	(4.540)	(17.908)
Remontas ir eksploatacija		(324)	(755)	(211)	(1.521)
Vanduo		(237)	(1.069)	(195)	(479)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	3	3.084	847	170	(206)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			324		(279)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(487)	(967)		
Kitos sąnaudos		(2.302)	(11.413)	(2.606)	(8.467)
Kitos veiklos sąnaudos	8	(220)	(1.198)	(452)	(6.517)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(58.730)	(182.998)	(70.323)	(174.921)
Veiklos pelnas		13.872	4.440	29.163	3.294
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)	9				
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		427	1.946	457	1.926
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(381)	(1.347)	(366)	2.212
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		46	599	91	4.138
Pelnas prieš apmokestinimą		13.918	5,039	29.254	7.432
Pelno mokestis			868		(1.007)
Grynasis pelnas		13.918	5.907	29.254	6.425
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)		0,71	0,30	1,48	0,33

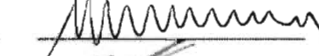
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

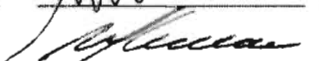
Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis  2007 m. balandžio 28 d
 Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2007 m. balandžio 28 d

AB „KAUNO ENERGIJA“, Įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2007 I KETVIRČIO KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	Bendrovė		2006 m. I ketv.	2005 m.
		2007 m. I ketv.	2006 m.		
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	7	71.878	183.224	99.214	171.382
Kitos veiklos pajamos	8	289	8.464	272	6.833
Veiklos pajamų iš viso		72.167	191.688	99.486	178.215
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(46.574)	(112.894)	(55.376)	(106.464)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(3.392)	(24.543)	(4.222)	(22.447)
Žaliavos ir medžiagos		(480)	(3.352)	(770)	(2.959)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(1.006)	(4.066)	(1.040)	(4.162)
Elektros energija		(944)	(3.804)	(1.081)	(3.512)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(4.987)	(18.497)	(4.540)	(17.908)
Remontas ir eksploatacija		(321)	(755)	(211)	(1.521)
Vanduo		(237)	(1.069)	(195)	(479)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas		3.084	847	170	(206)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			324		(279)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1,11	(723)	(1.995)	-	-
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(487)	(967)	-	-
Kitos sąnaudos		(2.195)	(10.942)	(2.606)	(8.467)
Kitos veiklos sąnaudos	8	(208)	(1.491)	(452)	(6.517)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(58.470)	(183.204)	(70.323)	(174.921)
Veiklos pelnas		13.697	8.484	29.163	3.294
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)	9				
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		427	1.946	457	1.926
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(381)	(1.347)	(366)	2.212
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		46	599	91	4.138
Pelnas prieš apmokestinimą		13.743	9.083	29.254	7.432
Pelno mokestis			277		(1.007)
Grynasis pelnas		13.743	9.360	29.254	6.425
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)		0,70	0,47	1,48	0,33

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis  2007 m. balandžio 28d

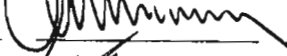
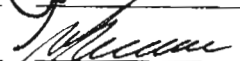
Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2007 m. balandžio 28d

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2005 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310			1.963	120.273
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-		29254	29254
2006 m. kovo 31 d. likutis		118.310			31217	149527
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-		-23347	-23347
Sudaryti rezervai		-	3.634		-3.634	0
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	3.634		4.236	126.180
Pervesta į privalomąjį rezervą	5	-	50		-50	-
Sudaryti kiti rezervai	5			163	-163	-
Dividendai					-50	-50
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-		13.918	13.918
2007 m. kovo 31 d. likutis		118.310	3.684	163	17.891	140.048

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2005 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310		1.963	120.273
Grynasis laikotarpio pelnas		-		29254	29254
2006 m. kovo 31 d. likutis		118.310		31217	149527
Sudaryti rezervai		-	3.634	-3.634	
Grynasis laikotarpio pelnas		-	-	-19894	-19894
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	3.634	7.689	129.633
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	13.743	13.743
2007 m. kovo 31 d. likutis		118.310	3.634	21.432	143.376

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2007 m. balandžio 28 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2007 m. balandžio 28 d

P pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas	13.918	29.254	13.743	29.254
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.243	4.656	5.203	4.656
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	(3.084)	(170)	(3.084)	(170)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijas	(9)	(6)	(9)	(6)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas				
Dividendai	(50)			
Sukaupimai	(1.271)	(1.671)	(1.271)	(1.671)
Dotacijų amortizacija	(159)	(112)	(159)	(112)
Valiutos kurso pasikeitimas	-		-	
Palūkanų sąnaudos	371	351	371	351
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(378)	(398)	(378)	(398)
	663	2.650	673	2.650
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	1.584	(76)	1.590	(76)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas	(57)	(240)	(58)	(240)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(32)	(11.215)	39	(11.215)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	507	2.420	483	2.420
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)				
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas	(7.483)	(946)	(7.304)	(946)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	573	613	447	613
Kitų įsiskolinimų biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)	(769)	(809)	(762)	(809)
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (sumažėjimas)	827	1.253	826	1.253
Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai	9.731	22.904	9.677	22.904

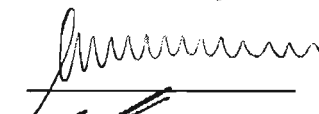
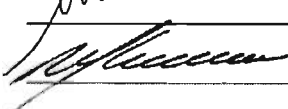
(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(5.262)	(4.622)	(5.261)	(4.622)
Ilgalaikio finansinio turto (įsigijimas)	-	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas	12	49	12	49
Gauti delspinigiai ir baudos	379	398	379	398
Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai				
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(4.871)	(4.175)	(4.870)	(4.175)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	4.779	22.668	4.779	22.668
Paskolų (grąžinimas)	(8.771)	(29.891)	(8.771)	(29.891)
(Sumokėtos) palūkanos	(363)	(351)	(363)	(351)
Lizingo (mokėjimai)	-	-	-	-
Dotacijos ir subsidijos	-	-	-	-
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(9)		(9)	
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(4.364)	(7.574)	(4.364)	(7.574)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	496	11.155	443	11.155
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4.466	4.333	4.436	4.333
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4.962	15.488	4.879	15.488

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2007 m. balandžio 28 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2007 m. balandžio 28 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. rugpjūčio 22 d. reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės akcijomis prekiaujama Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė.

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

2006 m. liepos 1 d. AB „Kauno energija“ paslaugų departamento pagrindu įsteigė dukterinę įmonę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ (toliau – „Dukterinė bendrovė“). Dukterinės bendrovės pagrindinė veikla yra pastatų šilumos tinklų ir šilumos vartojimo įrenginių, vidaus inžinerinių tinklų bei sistemų, statybinių konstrukcijų eksploatacija bei priežiūra. 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.

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

Dukterinė bendrovė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100%	6.518	155	6.951	Vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra

Dukterinės bendrovės įstatinį kapitalą 65180 vnt. paprastųjų vardinių 100 Lt vertės akcijų.

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

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

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. Taip pat 2006 m. birželio 22 d. Bendrovė sudarė perduotų eksploatuoti UAB „Energijos sistemų servisas“ įrenginių, kurie yra naudojami šilumos energijos gamyboje, pagal nuomos sutartį su UAB „Kauno termofikacinė elektrinė“. Sutartis yra sudaryta trejų 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 dujofikuotos 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 sąrašinis darbuotojų skaičius 2007 m. I ketv. buvo 730 (2006 m. - 885). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2007 m. I ketv. buvo 630 (2006 m. – 780).

Bendrovės vadovybė aprobavo šią finansinę atskaitomybę 2007 m. balandžio 28 d.

2.1. Finansinės atskaitomybės forma

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

Naujų įsigaliojusių TFAS ir TFAAK (IRFIC) išaiškinimų pritaikymas

- TAS19 „Išmokos darbuotojams“
- TAS 21 „Užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka rezultatams“
- TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“
- TFAAK 4 „Nustatymas to, ar susitarimas apima nuomą“
- TFAAK 5 „Teisės į palūkanas, atsirandančias dėl eksploatacijos nutraukimo, atnaujinimo ir aplinkos sutvarkymo“
- TFAAK 6 „[sipareigojimai atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – elektrinės ir elektroninės įrangos atliekos“

Aukščiau minėti standartai ir išaiškinimai neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei atskaitomybei.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

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

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

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Per 2007 m. I ketvirtį Grupė ir Bendrovė atgavo 3084 tūkst. litų beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos. Šia suma padidėjo bendrovės tipinės veiklos pelnas.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2007.03.31	2006 m.	2007.03.31	2006 m.
Pinigai banke	1898	1.090	1.815	1.060
Pinigai kasoje	24	17	24	17
Pinigai kelyje	3040	3.359	3.040	3.359
	4.962	4.466	4.879	4.436

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2007 m. kovo 31 d. sudarė 1803 tūkst. litų, yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (Error! Reference source not found. pastaba).

5. Nuosavas kapitalas

Įstatinis kapitalas

2007 kovo 31 d. m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybės taryba	16.954.892	85,99
Kauno rajono savivaldybės taryba	1.606.168	8,14
Jurbarko rajono savivaldybės administracija	443.810	2,25
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	3,62
	19.718.382	100,00

Visos akcijos, kurių nominali vertė 6 litai, yra paprastosios vardinės akcijos ir 2007 m. kovo 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2007 m. ir 2006 m. nesikeitė ir sudaro 118310 tūkst.Lt. Bendrovė 2007 m. ir 2006 m. savų akcijų neturėjo.

Dukterinės bendrovės 6518 tūkst.Lt įstatinį kapitalą 65180 vnt. paprastųjų vardinių 100 Lt vertės akcijų.

Dukterinė bendrovė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijo s savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosava s kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų prižiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100%	6.518	155	6.951	Vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų prižiūra

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. Bendrovės akcininkų sprendimu 3.634 tūkst. litų buvo pervesti į privalomąjį rezervą. 2007 m. kovo 14 d. visų akcijų savininko AB "Kauno energija" sprendimu 50 tūkst.Lt Dukterinės bendrovės pelno buvo pervesta į privalomąjį rezervą.

Kiti rezervai

2007 m. kovo 14 d. visų akcijų savininko AB "Kauno energija" sprendimu 163 tūkst.Lt Dukterinės bendrovės pelno buvo pervesta į rezervą investicijoms.

6. Finansinės skolos

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. 2007 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 4376 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. 4.584 tūkst. litų), iš kurių 624 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje.

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. 2007 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 18.866 tūkst. litų (5.464 tūkst. eurų) (2006 m. gruodžio 31 d. 20.581 tūkst. litų (5.961 tūkst. eurų)), iš kurių 5.145 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje.

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. 2007 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 2.072 tūkst. litų. (2006 m. gruodžio 31 d. 536 tūkst. litų).

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. 2007 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 3.243 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo paėmusi šios paskolos).

2007 m. kovo 31 d. Bendrovės panaudotas kredito linijos likutis iš AB SEB Vilniaus bankas sudarė 3.457 tūkst. litų. Kredito linijos grąžinimo terminas yra 2007 m. gegužės 23 d.

2007 m. kovo 31 d. Bendrovės panaudoto overdrafto iš AB bankas DnB NORD Lietuva likutis sudarė 3.871 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. - 9.760 tūkst. litų). Overdrafto grąžinimo terminas yra 2007 m. gegužės 31 d.

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. I ketv.	2006 m.	2007 m. I ketv.	2006 m.
Paskolos valiuta:				
EUR	22.109	20.581	22.109	20.581
LTL	13.777	19.297	13.777	19.297
	<u>.35.886</u>	<u>39.878</u>	<u>35.886</u>	<u>39.878</u>

2007 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 61.812 tūkst. litų. (2006 m. gruodžio 31 d. - 64.017 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

Pagal pasirašytų finansinių skolų sutartis skolų gražinimui užtikrinti buvo įkeistos Bendrovės piniginės lėšos sąskaitose (4 pastaba).

7. 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	
	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.
Šiluminė energija	70948	88906	70963	88906
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1270	2024	793	2024
Elektros energija	122	130	122	130
Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos		8.154		8.154
	72340	99214	71878	99214

8. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.
Kitos veiklos pajamos				
Suteiktos paslaugos	149	87	176	87
Parduotos materialinės vertybės	20	43	20	43
Perparduotos paslaugos	78	125	78	125
Kita	15	17	15	17
	262	272	289	272
Kitos veiklos sąnaudos				
Suteiktų paslaugų savikaina	(124)	(19)	(112)	(19)
Parduotų materialinių vertybių savikaina	(17)	(24)	(17)	(24)
Perparduotų paslaugų savikaina	(75)	(125)	(75)	(125)
Kita	(4)	(284)	(4)	(284)
	(220)	(452)	(208)	(452)
	42	(180)	81	(180)

9. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2006 m. I ketv.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Delspinigiai ir baudos	379	422	379	422
Palūkanų pajamos	5	28	5	28
Dividendai	43		43	
Kitos finansinės veiklos pajamos		7		7
	427	457	427	457
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos				
Delspinigiai ir baudos	(10)	(14)	(10)	(14)
Palūkanų sąnaudos	(371)	(351)	(371)	(351)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos		(1)		(1)
	(381)	(366)	(381)	(366)
	46	91	46	91

10. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodiklis 2007 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,52 ir 1,31 (0,99 ir 0,83 2006 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodiklis 2007 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,50 ir 1,29 (0,99 ir 0,82 2006 m. gruodžio 31 d.).

11. 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.

2007 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.

2007 m. kovo 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės susijusi šalis buvo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“.

AB „KAUNO ENERGIJA“, Įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2007 I KETVIRČIO KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2007 m. I ketv. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai metų pabaigai buvo šie:

2007 m. I ketv.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	764	77	110	631

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

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

Sandoriai tarp susijusių šalių vykdomi rinkos kainomis.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2007 I ketv. m. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 165 tūkst. litų ir 93 tūkst. litų (atitinkamai 2006 m. 520 tūkst. litų ir 419 tūkst. litų). Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.