



## AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

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

2007 10 30 Nr. 20-3779

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

### ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2007 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė parengta, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, išsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

Pridedama AB „Kauno energija“ konsoliduota ir bendrovės 2007 m. 9 mėnesių finansinė atskaitomybė, parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

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](mailto:info@kaunoenergija.lt),  
[www.ke.lt](http://www.ke.lt) Centrinis šilumos vartotojų informacijos telefonas (8~37) 30 58 00

LR juridinių asmenų registras, Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filialas, E. Ožėskienės g. 12, Kaunas  
Atsiskaitomoji sąskaita LT607044060002866144 AB SEB Vilniaus bankas PVM kodas LT350148314

**AB „Kauno energija“**

**KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINĖ  
ATSKAITOMYBĖ  
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
STANDARTUS**

**AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva**  
**2007 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**Balansai**

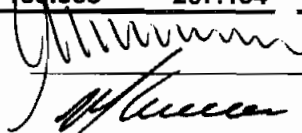
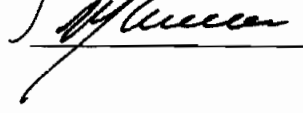
Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. rugsėjo 30 d	2006 m. gruodžio 31 d.	2007 m. rugsėjo 30 d	2006 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	1.995	2.114	1.971	2.089
Ilgalaikis materialusis turtas				
Žemė ir pastatai	29.328	29.489	27.672	27.791
Statiniai ir mašinos	105.608	101.940	105.565	101.875
Transporto priemonės	1.392	1.215	1.137	1.135
Įrenginiai ir įrankiai	6.287	5.892	6.191	5.790
Kitas materialusis turtas	1.880	2.406	1.880	2.406
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	11.994	10.122	11.994	10.122
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	156.489	151.064	154.439	149.119
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į dukterines įmones	1	-	6.518	6.518
Po vienerių metų gautinos sumos	1.473	1.441	1.473	1.441
Kitas finansinis turtas	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso	1.906	1.874	8.424	8.392
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>160.390</b>	<b>155.052</b>	<b>164.834</b>	<b>159.600</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai				
Atsargos	6.881	8.645	6.754	8.568
Išankstiniai apmokėjimai	449	451	400	436
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso	7.330	9.096	7.154	9.004
Per vienerius metus gautinos sumos	3			
Iš pirkėjų gautinos sumos	16.213	34.531	16.009	34.238
Kitos gautinos sumos	2.951	4.009	3.002	4.072
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso	19.164	38.540	19.011	38.310
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.679	4.466	1.626	4.436
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>	<b>28.173</b>	<b>52.102</b>	<b>27.791</b>	<b>51.750</b>
<b>Turto iš viso</b>	<b>188.563</b>	<b>207.154</b>	<b>192.625</b>	<b>211.350</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „KAUNO ENERGIJA“, [monės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva  
2007 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Balansai (tęsinys)

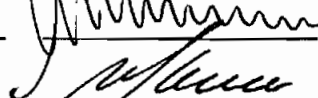
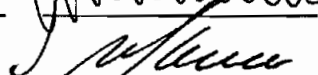
	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2007 m. rugsėjo 30 d	2006 m. gruodžio 31 d.	2007 m. rugsėjo 30 d	2006 m. gruodžio 31 d.
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavas kapitalas</b>					
Kapitalas	5	118.310	118.310	118.310	118.310
Privalomasis rezervas	5	11.373	3.634	11.323	3.634
Kiti rezervai	5	163			
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		(11.714)	5.907	(11.677)	9.360
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3.674)	(1.671)		(1.671)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		(15.388)	4.236	(11.677)	7.689
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>114.458</b>	<b>126.180</b>	<b>117.956</b>	<b>129.633</b>
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	6	26.060	18.009	26.060	18.009
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	7	190	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		2.754	2.754	3.423	3.423
Dotacijos (atidėtosios pajamos)		8.627	7.935	8.627	7.935
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>37.631</b>	<b>28.698</b>	<b>38.110</b>	<b>29.367</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo einamųjų metų dalis	6,7	333	7.692	322	7.692
Trumpalaikės finansinės skolos	6	18.479	14.177	18.479	14.177
Prekybos skolos		14.910	26.038	15.369	26.403
Gauti išankstiniai apmokėjimai		761	873	761	873
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.003	1.717	846	1.665
Mokėtini mokesčiai		229	948	183	876
Mokėtinas pelno mokestis		78	676	0	598
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		681	155	599	66
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>36.474</b>	<b>52.276</b>	<b>36.559</b>	<b>52.350</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>74.105</b>	<b>80.974</b>	<b>74.669</b>	<b>81.717</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>188.563</b>	<b>207.154</b>	<b>192.625</b>	<b>211.350</b>
Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis			2007 m. spalio 23 d.	
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė			2007 m. spalio 23 d.	

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva  
**2007 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**Pelno (nuostolių) ataskaitos**

	Pasta- bos	Grupė					
		2007 m.III ketvirtis	2007 m. 01- 09 mėn.	2006 m.III ketvirtis	2006 m. 01-09 mėn.	2006 m.	2005 m.
<b>Veiklos pajamos</b>							
Pardavimų pajamos	8	14.927	108.124	13.587	137.923	183.734	171.382
Kitos veiklos pajamos	9	294	828	2.823	3.658	3.704	6.833
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>15.221</b>	<b>108.952</b>	<b>16.410</b>	<b>141.581</b>	<b>187.438</b>	<b>178.215</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>							
Kuras ir pirкта energija		(11.177)	(73.074)	(9.867)	(82.172)	(112.894)	(106.464)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(5.458)	(15.139)	(8.561)	(18.905)	(26.017)	(22.447)
Žaliavos ir medžiagos		(523)	(1.628)	(529)	(2.415)	(3.407)	(2.959)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(789)	(2.419)	(893)	(2.977)	(4.085)	(4.162)
Elektros energija		(1.708)	(3.169)	(1.436)	(3.089)	(3.804)	(3.512)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5.204)	(15.285)	(4.787)	(14.011)	(18.560)	(17.908)
Remontas ir eksploatacija		(177)	(903)	(198)	(685)	(755)	(1.521)
Vanduo		(118)	(686)	(365)	(641)	(1.069)	(479)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	3	(981)	1.142	101	650	847	(206)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			6			324	(279)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(700)	(1.675)	(480)	(480)	(967)	-
Kitos sąnaudos		(1.858)	(6.851)	(2.003)	(7.981)	(11.413)	(8.467)
Kitos veiklos sąnaudos	9	(282)	(731)	(325)	(980)	(1.198)	(6.517)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(28.975)</b>	<b>(120.412)</b>	<b>(29.333)</b>	<b>(133.686)</b>	<b>(182.998)</b>	<b>(174.921)</b>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>(13.754)</b>	<b>(11.460)</b>	<b>(12.923)</b>	<b>7.895</b>	<b>4.440</b>	<b>3.294</b>
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10	301	1.033	458	1.472	1.946	1.926
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	10	(521)	(1.287)	(297)	(995)	(1.347)	2.212
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(220)</b>	<b>(254)</b>	<b>161</b>	<b>477</b>	<b>599</b>	<b>4.138</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(13.974)</b>	<b>(11.714)</b>	<b>(12.762)</b>	<b>8.372</b>	<b>5.039</b>	<b>7.432</b>
Pelno mokestis						868	(1.007)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>(13.974)</b>	<b>(11.714)</b>	<b>(12.762)</b>	<b>8.372</b>	<b>5.907</b>	<b>6.425</b>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (lita)		(0,71)	(0,59)	(0,65)	0,42	0,30	0,33

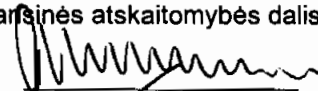
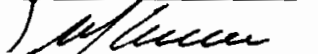
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2007 m. spalio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2007 m. spalio 23 d.

AB „KAUNO ENERGIJA“, [monės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva  
**2007 M. 9 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

<b>Bendrovė</b>							
Pasta-	2007 m. III	2007 m. 01-	2006 m. III	2006 m. 01-	2006 m.	2005 m.	
bos	ketvirtis	09 mėn.	ketvirtis	09 mėn.	2006 m.	2005 m.	
<b>Veiklos pajamos</b>							
Pardavimų pajamos	8	14.550	106.979	13.598	137.934	183.224	171.382
Kitos veiklos pajamos	9	387	977	7.440	8.275	8.464	6.833
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>14.937</b>	<b>107.956</b>	<b>21.038</b>	<b>146.209</b>	<b>191.688</b>	<b>178.215</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>							
Kuras ir pirкта energija		(11.177)	(73.074)	(9.867)	(82.172)	(112.894)	(106.464)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(4.796)	(12.848)	(8.000)	(18.344)	(24.543)	(22.447)
Žaliavos ir medžiagos		(434)	(1.383)	(554)	(2.440)	(3.352)	(2.959)
Mokesčiai, išskyrus pelno		(760)	(2.388)	(885)	(2.969)	(4.066)	(4.162)
Elektros energija		(1.704)	(3.158)	(1.434)	(3.087)	(3.804)	(3.512)
Nusidėvėjimas ir amortiz.		(5.160)	(15.184)	(4.777)	(14.001)	(18.497)	(17.908)
Remontas ir eksploatacija		(177)	(900)	(196)	(683)	(755)	(1.521)
Vanduo		(115)	(676)	(353)	(639)	(1.069)	(479)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas		(981)	1.142	101	650	847	(206)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			6			324	(279)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1,12	(682)	(2.094)	(1.116)	(1.116)	(1.995)	-
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(700)	(1.675)	(480)	(480)	(967)	-
Kitos sąnaudos		(1.764)	(6.487)	(1.816)	(7.794)	(10.942)	(8.467)
Kitos veiklos sąnaudos	9	(281)	(705)	(482)	(1.137)	(1.491)	(6.517)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(28.731)</b>	<b>(119.424)</b>	<b>(29.859)</b>	<b>(134.212)</b>	<b>(183.204)</b>	<b>(174.921)</b>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>(13.794)</b>	<b>(11.468)</b>	<b>(8.821)</b>	<b>11.997</b>	<b>8.484</b>	<b>3.294</b>
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10	302	1.075	458	1.472	1.946	1.926
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	10	(518)	(1.284)	(297)	(995)	(1.347)	2.212
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(216)</b>	<b>(209)</b>	<b>161</b>	<b>477</b>	<b>599</b>	<b>4.138</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(14.010)</b>	<b>(11.677)</b>	<b>(8.660)</b>	<b>12.474</b>	<b>9.083</b>	<b>7.432</b>
Pelno mokestis						277	(1.007)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>(14.010)</b>	<b>(11.677)</b>	<b>(8.660)</b>	<b>12.474</b>	<b>9.360</b>	<b>6.425</b>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (littais)		(0,71)	(0,59)	(0,44)	0,63	0,47	0,33

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

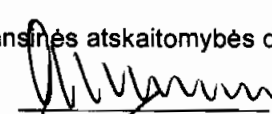
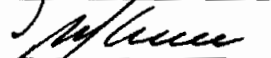
Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2007 m. spalio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2007 m. spalio 23 d.

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos**

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>2005 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>118.310</b>			1.963	<b>120.273</b>
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-		8372	8372
Sudaryti rezervai		-	3.634		-3.634	0
<b>2006 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>118.310</b>	<b>3.634</b>		<b>6.701</b>	<b>128.645</b>
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas					-2.465	-2.465
<b>2006 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>118.310</b>	<b>3.634</b>		<b>4.236</b>	<b>126.180</b>
Pervesta į privalomąjį rezervą	5	-	7.739		-7.739	-
Sudaryti kiti rezervai	5			163	-163	-
Dividendai					-8	-8
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-		-11.714	-11.714
<b>2007 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>118.310</b>	<b>11.373</b>	<b>163</b>	<b>-15.388</b>	<b>114.458</b>

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
<b>2005 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>118.310</b>		<b>1.963</b>	<b>120.273</b>
Sudaryti rezervai		-	3.634	-3.634	-
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	12.474	12.474
<b>2006 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>118.310</b>	<b>3.634</b>	<b>10.803</b>	<b>132.747</b>
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas				-3.114	-3.114
<b>2006 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>118.310</b>	<b>3.634</b>	<b>7.689</b>	<b>129.633</b>
Pervesta į privalomąjį rezervą	5	-	7.689	-7.689	
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-11.677	-11.677
<b>2007 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>118.310</b>	<b>11.323</b>	<b>-11.677</b>	<b>117.956</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2007 m. spalio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2007 m. spalio 23 d.

**P pinigų srautų ataskaitos**

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2007 m. 01-09 mėn.</b>	<b>2006 m. 01-09 mėn.</b>	<b>2007 m. 01-09 mėn.</b>	<b>2006 m. 01-09 mėn.</b>
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
Grynasis pelnas	(11.714)	8.372	-11.677	12.474
<b>Nėpiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>	<b>13.296</b>	<b>9.073</b>	<b>13.131</b>	<b>4.597</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	15.987	14.521	15.860	14.507
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	(1.142)	(650)	(1.142)	(650)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijas	(17)	(2.298)	(17)	(2.298)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	(6)		(6)	
Pelnas dėl ilgalaikio turto perkainavimo				(4.462)
Su kaupimai	(1.271)	(1.671)	(1.271)	(1.671)
Dotacijų amortizacija	(547)	(402)	(547)	(402)
Valiutos kurso pasikeitimas	-		-	
Palūkanų sąnaudos	1.271	972	1.269	972
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(979)	(1.399)	(1.015)	(1.399)
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>	<b>10.816</b>	<b>8.809</b>	<b>10.845</b>	<b>8.703</b>
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	1.770	380	1.820	463
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas	2	(1.184)	36	(1.179)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	19.460	21.660	19.371	21.728
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	1.058	1.265	1.070	1.183
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)				
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(11.240)	(12.743)	(11.146)	(12.670)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	557	578	452	386
Kitų įsiskolinimų biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)	(1.317)	(772)	(1.291)	(832)
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (sumažėjimas)	526	(375)	533	(376)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>12.398</b>	<b>26.254</b>	<b>12.299</b>	<b>25.774</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

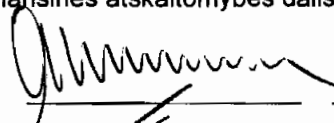
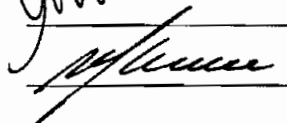
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.



**Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)**

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. 01-09 mėn.	2006 m. 01-09 mėn.	2007 m. 01-09 mėn.	2006 m. 01-09 mėn.
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(21.113)	(24.223)	(21.085)	(24.216)
Ilgalaikio finansinio turto (įsigijimas)	-	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas	40	2.662	40	4.708
Investicijos į dukterines bendroves				(2.056)
Gauti dėlspiginiai ir baudos	1.022	1.295	1.022	1.295
Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai	(32)	(36)	(32)	(36)
<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(20.083)</b>	<b>(20.302)</b>	<b>(20.055)</b>	<b>(20.305)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>				
Paskolų gavimas	10.103	1.078	10.103	1.078
Paskolų (grąžinimas)	(5.120)	(12.116)	(5.120)	(12.116)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.262)	(845)	(1.260)	(845)
Lizingo (mokėjimai)	(38)		-	
Dividendų mokėjimas	(8)			
Dotacijos ir subsidijos	1239	4.281	1.239	4.281
(Sumokėti) dėlspiginiai ir baudos	(16)	(23)	(16)	(23)
<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(4.898)</b>	<b>(7.625)</b>	<b>4.946</b>	<b>(7.625)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>(2.787)</b>	<b>(1.673)</b>	<b>(2.810)</b>	<b>(2.156)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>4.466</b>	<b>4.333</b>	<b>4.436</b>	<b>4.333</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1.679</b>	<b>2.660</b>	<b>1.626</b>	<b>2.177</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2007 m. spalio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2007 m. spalio 23 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 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“ (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	(59)	6.737	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, 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 2007 m. 9 mėnesių darbuotojų skaičius buvo 716 (2006 m. - 885). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius tuo pačiu laikotarpiu buvo 626 (2006 m. – 780).

Siekiant centralizuoti Bendrovės veiklą, Bendrovė paskelbė atvirąjį konkursą geografiškai nutolusiame Marijampolės rajone esančio ir Palių katilinei priskirto ilgalaikio turto pardavimui su sąlyga, kad pirkėjas užtikrins šilumos tiekimą Igliaukos gyvenvietei. Negautas nei vienas pasiūlymas pirkti turtą.

## **2.1. Finansinės atskaitomybės forma**

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

### Naujų isigaliojusių 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 „Įsipareigojimai 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. 9 mėnesius Grupė ir Bendrovė atgavo 1.142 tūkst. litų beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos. Šia suma padidėjo bendrovės tipinės veiklos pelnas.

### 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2007.09.30	2006 m.	2007.09.30	2006 m.
Pinigai banke	684	1.090	631	1.060
Pinigai kasoje	17	17	17	17
Pinigai kelyje	978	3.359	978	3.359
	<b>1.679</b>	<b>4.466</b>	<b>1.626</b>	<b>4.436</b>

Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2007 m. rugsėjo 30d. sudarė 397 tūkst. litų, yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (6 pastaba).

### 5. Nuosavas kapitalas

#### Įstatinis kapitalas

2007 m rugsėjo 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybės administracija	16.954.892	85,99
Kauno rajono savivaldybės administracija	1.606.168	8,14
Jurbarko rajono savivaldybės administracija	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 2007 m. rugsėjo 30d. 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.

#### 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. gegužės 14 d. Bendrovės akcininkų sprendimu 7.689 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 gražinimo terminas yra 2012 m. rugpjūčio 1 d. 2007 m. rugsėjo 30 d. paskolos likutis yra 3.960 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. 4.584 tūkst. litų), iš kurių 208 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 gražinimo terminas yra 2009 m. gruodžio 31 d. 2007 m. rugsėjo 30 d. paskolos likutis yra 17.585 tūkst. litų (5.093 tūkst. eurų) (2006 m. gruodžio 31 d. 20.581 tūkst. litų (5.961 tūkst. eurų)), iš kurių 104 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. 2007 m. balandžio 18 d. susitarimu padidintas sutarties kredito limitas iki 6.090 tūkst. litų. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2015 m. gruodžio 31 d. 2007 m. rugsėjo 30 d. paskolos likutis yra 2.347 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 gražinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. 2007 m. rugsėjo 30 d. paskolos likutis yra 1.743 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo paėmusi šios paskolos).

2007 m. balandžio 20 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB Sampo bankas 1.010 tūkst. litų sumai. Overdrafto gražinimo terminas yra 2009 m. spalio 20 d. 2007 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės panaudoto overdrafto likutis yra 747 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje 10 tūkst. litų dalis yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje.

2007 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės panaudoto overdrafto iš AB bankas DnB NORD Lietuva likutis sudarė 12.745 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. - 9.760 tūkst. litų). Overdrafto gražinimo terminas yra 2008 m. gegužės 31 d.

2007 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės panaudotos kredito linijos iš AB SEB Vilniaus bankas buvo 5.734 tūkst. litų. Kredito gražinimo terminas yra 2008 m. liepos 19 d.

Laikotarpio pabaigoje negražintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2007 09 30</b>	<b>2006 12 31</b>	<b>2007 09 30</b>	<b>2006 12 31</b>
<b>Paskolos valiuta:</b>				
EUR	19.328	20.581	19.328	20.581
LTL	25.533	19.297	25.533	19.297
	<b>44.861</b>	<b>39.878</b>	<b>44.861</b>	<b>39.878</b>

2007 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 58.954 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. Lizingas (finansinė nuoma)

2007 m. birželio 28 d. Grupės dukterinė bendrovė pasirašė 46 tūkst. eurų lizingo sutartį su UAB Hansa lizingas ilgalaikio turto įsigijimui. 11 tūkst. litų dalis Grupės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų ir lizingo einamųjų metų dalies straipsnyje.

## 8. 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. 09 mėn.	01-2006 m. 01-09 mėn.	2007 m. 01-09 mėn.	2006 m. 01-09 mėn.
Šiluminė energija	102.045	122.054	102.062	122.065
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.832	5.302	672	5.302
Elektros energija	2.464	1.841	2.464	1.841
Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	15	8.153	15	8.153
Nuolatinė techninė priežiūra	1768	573	1.766	573
	<b>108.124</b>	<b>137.923</b>	<b>106.979</b>	<b>137.934</b>

## 9. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

Kitos veiklos pajamos	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. 09 mėn.	01-2006 m. 01-09 mėn.	2007 m. 09 mėn.	2006 m. 01-09 mėn.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Suteiktos paslaugos	442	374	591	453
Parduotos materialinės vertybės	139	2.631	139	7169
Perparduotos paslaugos	236	324	236	324
Kita	11	329	11	329
	<b>828</b>	<b>3.658</b>	<b>977</b>	<b>8.275</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Suteiktų paslaugų savikaina	(391)	(176)	(366)	(257)
Parduotų materialinių vertybių savikaina	(111)	(440)	(110)	(516)
Perparduotų paslaugų savikaina	(229)	(348)	(229)	(348)
Kita		(16)		(16)
	<b>(731)</b>	<b>(980)</b>	<b>(705)</b>	<b>(1.137)</b>
	<b>97</b>	<b>2.678</b>	<b>272</b>	<b>7.138</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. mėn.	01-09 2006 m. 01-09 mėn.	2007 m. 09 mėn.	01-2006 m. 01-09 mėn.
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>				
Delspinigiai ir baudos	1.021	1295	1.021	1295
Palūkanų pajamos	12	177	11	177
Dividendai			43	
Kitos finansinės veiklos pajamos				
	<b>1.033</b>	<b>1.472</b>	<b>1.075</b>	<b>1.472</b>
<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>				
Delspinigiai ir baudos	(16)	(23)	(15)	(23)
Palūkanų sąnaudos	(1.271)	(972)	(1.269)	(972)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos				
	<b>(1.287)</b>	<b>(995)</b>	<b>(1.284)</b>	<b>(995)</b>
<b>Grynasis rezultatas</b>	<b>(254)</b>	<b>477</b>	<b>(209)</b>	<b>477</b>

## 11. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

### 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 2007 m. rugsėjo 30d. atitinkamai buvo 0,77 ir 0,58 ( 0,99 ir 0,83 2006 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodiklis 2007 m. rugsėjo 30d. atitinkamai buvo 0,76 ir 0,58 (0,99 ir 0,82 2006 m. gruodžio 31 d.).

## 12. 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. rugsėjo 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės susijusi šalis buvo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“.

2007 m. 9 mėnesių Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai metų pabaigai buvo šie:

<b>2007 m. 01-09 mėn.</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.218	240	61	647

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

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

Sandoriai tarp susijusių šalių vykdomi rinkos kainomis.

#### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2007 m. I pusmetyje. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 609 tūkst. litų ir 287 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.

### **13. Pobalansiniai įvykiai**

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija liepos 12 d. posėdyje įpareigojo Bendrovę peržiūrėti pateiktas tvirtinimui nuo 2007 m. rugpjūčio 1 d. šilumos kainas, kurios buvo patvirtintos Kauno miesto savivaldybės taryboje 2007 m. rugsėjo 21 dieną, nustatant, kad jos įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d. Bendrovė kainas patikslino (14.67 ct/kWh), ir Kauno miesto savivaldybės taryba jas patvirtino 2007 m. liepos 19 dieną. 2007 m. spalio 25 d. Kauno miesto Tarybos posėdyje bus svarstomas klausimas dėl galimybės patvirtintą kainą taikyti nuo 2007 m. gruodžio 1 dienos.