



## AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

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

2010-04-30 Nr. 20-2096

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 Rimantas Bakas ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2010 m. I ketvirčio tarpinės finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

PRIDEDAMA: AB „Kauno energija“ konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 33 lapai.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė, tel. (8 37) 305841, mob. 8 686 04932

[v.staskuniene@kaunoenergija.lt](mailto:v.staskuniene@kaunoenergija.lt)

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.kaunoenergija.lt](http://www.kaunoenergija.lt) Centrinis šilumos vartotojų informacijos telefonas (8 37) 30 58 00  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 235014830, PVM kodas LT350148314  
Atsiskaitomoji sąskaita LT607044060002866144 AB SEB bankas

# **AB „KAUNO ENERGIJA“**

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS 2010 m. I KETVIRČIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
PARENGTAS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

## Balansai

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	1.072	1.242	1.054	1.222
Ilgalaikis materialusis turtas	4				
Žemė ir pastatai		29.308	29.539	27.795	28.012
Statiniai ir mašinos	1	251.146	251.902	251.120	251.873
Transporto priemonės		575	652	464	526
Įrenginiai ir įrankiai		5.716	6.475	5.652	6.404
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		15.607	16.134	15.607	16.134
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		<u>302.352</u>	<u>304.702</u>	<u>300.638</u>	<u>302.949</u>
Atidėtojo mokesčio turtas		-	-	-	-
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	6.053	6.053
Po vienerių metų gautinos sumos	5	61	61	250	109
Kitas finansinis turtas	6	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		<u>494</u>	<u>494</u>	<u>6.736</u>	<u>6.595</u>
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b><u>303.918</u></b>	<b><u>306.438</u></b>	<b><u>308.428</u></b>	<b><u>310.766</u></b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	5.341	5.372	5.201	5.226
Išankstiniai apmokėjimai		311	616	448	766
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		<u>5.652</u>	<u>5.988</u>	<u>5.649</u>	<u>5.992</u>
Per vienerius metus gautinos sumos	8				
Iš pirkėjų gautinos sumos		82.571	59.828	82.342	59.513
Kitos gautinos sumos		8.328	4.361	8.464	4.647
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		<u>90.899</u>	<u>64.189</u>	<u>90.806</u>	<u>64.160</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9,22	3.998	3.131	3.952	3.094
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b><u>100.549</u></b>	<b><u>73.308</u></b>	<b><u>100.407</u></b>	<b><u>73.246</u></b>
<b>Turto iš viso</b>		<b><u>404.467</u></b>	<b><u>379.746</u></b>	<b><u>408.835</u></b>	<b><u>384.012</u></b>

(tęsinys kitame puslapyje)


Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**Balansai (tęsinys)**

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavas kapitalas</b>					
Kapitalas	1	256.392	255.710	256.392	255.710
Privalomasis rezervas	10	0	233	-	2.808
Kiti rezervai		-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		28.587	6.404	28.697	6.928
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		172	(6.465)	4.045	(2.883)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		28.759	(61)	32.742	4.045
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>285.151</b>	<b>255.882</b>	<b>289.134</b>	<b>259.755</b>
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	11	39.625	37.198	39.625	37.198
Lizingas (finansinė nuoma)	12	44	44	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		2.030	2.030	2.699	2.699
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	11.674	11.832	11.674	11.832
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	1.820	1.820	1.820	1.820
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		634	735	634	735
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>55.827</b>	<b>53.659</b>	<b>56.452</b>	<b>54.284</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12	10.531	12.935	10.493	12.884
Trumpalaikės finansinės skolos	11	18.086	9.663	18.086	9.663
Prekybos skolos	15	29.702	41.502	29.779	41.529
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.510	1.812	2.273	1.660
Gauti išankstiniai apmokėjimai		889	1.216	889	1.216
Mokėtini mokesčiai		41	1.316	0	1.259
Išvestiniai finansiniai instrumentai	16	807	787	807	787
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	604	656	604	656
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		319	318	318	319
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>63.489</b>	<b>70.205</b>	<b>63.249</b>	<b>69.973</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>119.316</b>	<b>123.864</b>	<b>119.701</b>	<b>124.257</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>404.467</b>	<b>379.746</b>	<b>408.835</b>	<b>384.012</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2010 m. balandžio 26 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2010 m. balandžio 26 d.

**Bendrujų pajamų ataskaitos**

	Pastabos	Grupė		2009 m.	2008 m.
		2010 m. I ketv.	2009 m.	I ketv.	
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	17	136.078	280.411	146.931	205.974
Kitos veiklos pajamos	18	496	1.114	261	1.337
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>136.574</b>	<b>281.525</b>	<b>147.192</b>	<b>207.311</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(91.596)	(197.698)	(102.850)	(137.604)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	14	(5.133)	(23.236)	(4.208)	(24.999)
Žaliavos ir medžiagos		(351)	(1.758)	(443)	(2.403)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(1.034)	(4.238)	(986)	(3.462)
Elektros energija		(886)	(2.558)	(1.026)	(2.891)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(3.979)	(16.688)	(4.250)	(18.982)
Remontas ir eksploatacija		(507)	(6.351)	(379)	(5.160)
Vanduo		(167)	(692)	(70)	(517)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(486)	(6.524)	(340)	1
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	0	433		181
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		-	-	-	-
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(340)	(1.925)	(585)	(2.184)
Kitos sąnaudos		(2.709)	(8.908)	(2.512)	(10.760)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(446)	(825)	(149)	(1.363)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(107.634)</b>	<b>(270.968)</b>	<b>(117.798)</b>	<b>(210.143)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>28.940</b>	<b>10.557</b>	<b>29.394</b>	<b>(2.832)</b>
Finansinės veiklos pajamos	19	313	1.576	266	1.281
Finansinės veiklos sąnaudos	20	(666)	(3.611)	(1062)	(3.343)
<b>Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte</b>		<b>(353)</b>	<b>(2.035)</b>	<b>(796)</b>	<b>(2.062)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>28.587</b>	<b>8.522</b>	<b>28.598</b>	<b>(4.894)</b>
Pelno mokesčiai		0	(2.118)		660
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>28.587</b>	<b>6.404</b>	<b>28.598</b>	<b>(4.234)</b>
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai)</b>		<b>28.587</b>	<b>6.404</b>	<b>28.598</b>	<b>(4.234)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) paskirstytini akcininkams</b>					
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (litais)	21	0,67	0,22	1,44	(0,21)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2010 m. balandžio 26 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2010 m. balandžio 26 d.

**Bendrujų pajamų ataskaitos**

	Pastabos	Bendrovė		2009 m. I ketv.	2008 m.
		2010 m. I ketv.	2009 m.		
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	17	135.729	279.548	146.879	205.233
Kitos veiklos pajamos	18	470	1.164	246	1.322
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>136.199</b>	<b>280.712</b>	<b>147.125</b>	<b>206.555</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(91.596)	(197.698)	(102.850)	(137.604)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	14	(4.851)	(21.418)	(3.797)	(22.396)
Žaliavos ir medžiagos		(320)	(1.507)	(405)	(1.991)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(1.026)	(4.177)	(975)	(3.402)
Elektros energija		(882)	(2.539)	(1.019)	(2.863)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(3.957)	(16.510)	(4.207)	(18.784)
Remontas ir eksploatacija		(565)	(6.619)	(379)	(5.181)
Vanduo		(166)	(686)	(68)	(502)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(486)	(6.524)	(340)	1
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	0	433		181
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		(144)	(1.141)	(453)	(2.485)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(340)	(1.925)	(585)	(2.184)
Kitos sąnaudos		(2.667)	(8.708)	(2.464)	(10.248)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(150)	(840)	(142)	(1.357)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(107.150)</b>	<b>(269.859)</b>	<b>(117.684)</b>	<b>(208.815)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>29.049</b>	<b>10.853</b>	<b>29.441</b>	<b>(2.260)</b>
Finansinės veiklos pajamos	19	313	1.576	266	1.281
Finansinės veiklos sąnaudos	20	(665)	(3.606)	(1.060)	(3.800)
<b>Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte</b>		<b>(352)</b>	<b>(2.030)</b>	<b>(794)</b>	<b>(2.519)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>28.697</b>	<b>8.823</b>	<b>28.647</b>	<b>(4.779)</b>
Pelno mokestis		0	(1.895)		436
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>28.697</b>	<b>6.928</b>	<b>28.647</b>	<b>(4.343)</b>
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai)/</b>		<b>28.697</b>	<b>6.928</b>	<b>28.647</b>	<b>(4.343)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) paskirstytini akcininkams</b>					
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (litais)	21	0,67	0,16	1,44	(0,22)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2010 m. balandžio 26 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2010 m. balandžio 26 d.

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos**

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso
<b>2008 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>119.510</b>	<b>3.041</b>	-	<b>(9.273)</b>	<b>113.278</b>
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	28.598	28.598
<b>2009 m. kovo 31 d. likutis</b>		<b>119.510</b>	<b>3.041</b>		<b>19.325</b>	<b>141.876</b>
Pervedimai iš rezervų	10	-	(2.808)	-	2.808	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)					(22.194)	(22.194)
<b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>255.710</b>	<b>233</b>	-	<b>(61)</b>	<b>255.882</b>
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	28.587	28.587
Pervedimai iš rezervų	10	-	(233)	-	233	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	682	-	-	-	682
<b>2010 m. kovo 31 d. likutis</b>		<b>256.392</b>		-	<b>28.759</b>	<b>285.151</b>

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas/ (nuostoliai)	Iš viso
<b>2008 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>119.510</b>	<b>2.808</b>	-	<b>(5.691)</b>	<b>116.627</b>
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	28.647	28.647
<b>2009 m. kovo 31 d. likutis</b>		<b>119.510</b>	<b>2.808</b>		<b>22.956</b>	<b>145.274</b>
Pervedimai iš rezervų	10	-	(2.808)	-	2.808	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)					(21.719)	(21.719)
<b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>255.710</b>	-	-	<b>4.045</b>	<b>259.755</b>
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)					28.697	28697
Pervedimai iš rezervų	10					
Akcinio kapitalo didinimas	1	682	-	-	-	682
<b>2010 m. kovo 31 d. likutis</b>		<b>256.392</b>			<b>32.742</b>	<b>289.134</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2010 m. balandžio 26 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2010 m. balandžio 26 d.

**Pinigų srautų ataskaitos**

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	<b>28.587</b>	<b>28.598</b>	<b>28.697</b>	<b>28.647</b>
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>	<b>4.964</b>	<b>3.960</b>	<b>4.902</b>	<b>3.894</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.351	4.464	4.305	4.421
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	486	340	486	340
(Pelnas) nuostoliai pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą	(2)	5	(2)	3
Su kaupimais	(106)		(121)	
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas		(1.443)		(1.462)
Dotacijų (amortizacija)	(158)	(189)	(158)	(189)
Išvestiniai finansiniai instrumentai	20	228	20	228
Palūkanų sąnaudos	685	833	684	831
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(312)	(278)	(312)	(278)
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>	<b>(39.576)</b>	<b>(41.880)</b>	<b>(39.511)</b>	<b>(41.754)</b>
Atsargų sumažėjimas	31	49	25	169
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	305	(135)	318	(150)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	(23.229)	(26.643)	(23.315)	(26.314)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(3.967)	(2.048)	(3.817)	(1.970)
Ilgalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	(89)	-	(89)
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(12.127)	(13.061)	(12.077)	(13.404)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	683	720	613	661
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)	(1.275)	(708)	(1.259)	(691)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	3	35	1	34
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(6.025)</b>	<b>(9.322)</b>	<b>(5.912)</b>	<b>(9.213)</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(1.153)	(5.433)	(1.148)	(5.421)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	6	132	6	1
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	305	263	305	263
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai)			(141)	-
Gautos palūkanos	7	2	7	2
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(835)</b>	<b>(5.036)</b>	<b>(971)</b>	<b>(5.155)</b>
Paskolų gavimas	10.850	22.205	10.850	22.205
Paskolų (grąžinimas)	(2.391)	(1.817)	(2.391)	(1.817)
(Sumokėtos) palūkanos	(719)	(820)	(718)	(818)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(13)	(22)		(10)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>7.727</b>	<b>19.546</b>	<b>7.741</b>	<b>19.560</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>867</b>	<b>5.188</b>	<b>858</b>	<b>5.192</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>3.131</b>	<b>3.616</b>	<b>3.094</b>	<b>3.604</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3.998</b>	<b>8.804</b>	<b>3.952</b>	<b>8.796</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.  
 Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

 2010 m. balandžio 26 d.

 2010 m. balandžio 26 d.



## Finansinių ataskaitų 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.

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

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 NASDAQ OMX Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąrašė.

2010 kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2010 m. kovo 31 d.		2009 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.665.892	92,82	39.654.892	93,05
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,76	1.606.168	3,77
Jurbarko rajono savivaldybės taryba	746.405	1,75	643.810	1,51
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	<b>42.731.977</b>	<b>100,00</b>	<b>42.618.382</b>	<b>100,00</b>

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos. Bendrovė 2009 m. ir 2008 m. neturėjo savų akcijų.

2008 m. birželio 26 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nusprendė padidinti įstatinį kapitalą, išleidžiant 200.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai. Pirmumo teisė įsigyti išleistą akcijas buvo suteikta Jurbarko miesto savivaldybės tarybai. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei.

2009 m. liepos 23 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nusprendė padidinti įstatinį kapitalą, išleidžiant 22.700.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai. Pirmumo teisė įsigyti išleistą akcijas buvo suteikta Kauno miesto savivaldybei. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. Akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turiniu įnašu, t.y. kolektorais – tuneliais, esančiais Kauno mieste, kurių 136.200 tūkst. Lt vertės rinkos vertė buvo nustatyta nepriklausomų turto vertintojų, taikant atkuriamosios vertės metodą.

2010 m. vasario 17 d. neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 682 tūkst. litų (nuo 255.710 tūkst. litų iki 256.392 tūkst. litų), išleidžiant 113.595 paprastųjų vardinių 6 litų nominalios vertės akcijų, kurių emisijos kaina yra lygi akcijos nominaliajai vertei, apmokant Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nepiniginiu įnašu – pastatu – boilerine, esančia Kauno mieste ir Jurbarko rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiais nepiniginiais įnašais – inžineriniais tinklais – esančiais, Jurbarko mieste.

2010 m. kovo 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Bendrovė taip pat teikia šildymo sistemos priežiūros paslaugas. 2006 m. liepos 1 d. AB „Kauno energija“ paslaugų departamento pagrindu įsteigė dukterinę įmonę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ (toliau – dukterinė įmonė). 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.

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

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosava s kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 %	6.518	(138)	5.597	Šildymo sistemų priežiūra

2010 m. kovo 31 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ sukaupti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 465 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. - 465 tūkst. litų) ir buvo apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose.

AB „Kauno energija“ veiklą reglamentuoja 2003 m. gegužės 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565. Nuo 2008 m. sausio 1 d. įsigaliojo 2007 m. lapkričio 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimo įstatymas Nr. X-1329.

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. 2008 m. rugsėjo 12 d. Komisijos sprendimu buvo patikslinta teritorija, kurioje Bendrovė gali teikti šilumos tiekimo paslaugas, kadangi Bendrovė pardavė Palių katilinę Marijampolės rajone.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, bei 14 izoliuoto tinklo ir 44 vietinės dujofikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 503,0 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 254,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 511,75 MW.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ (toliau - 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. Komisija naują šilumos kainą patvirtino tiek KTE, tiek Bendrovei, ji įsigaliojo nuo 2008 m. gruodžio 1 d. Kaip aprašyta 25 pastaboje, Bendrovė dalyvauja teisiniame ginče tarp KTE ir Komisijos kaip trečioji šalis.

2006 m. birželio 8 d. Bendrovė sudarė paslaugų pirkimo sutartį su UAB „Energijos sistemų servisas“ dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančios Petrašiūnų elektrinės, esančios Jėgainės g. 12, Kaune, 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. Šios paslaugos pirkimui 2009 m. liepos 3 d. su UAB „Energijos sistemų servisas“ pasirašyta nauja sutartis, galiojanti iki 2010 m. rugpjūčio 4 d. 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 termofikacijos elektrinė. Sutartis buvo sudaryta trejų metų laikotarpiui. 2009 m. liepos 2 d. pasirašyta nauja turto nuomos sutartis, galiojanti iki 2010 m. rugpjūčio 3 d.

Siekiant efektyviau valdyti Bendrovės veiklą bei mažinti valdymo bei gamybinius kaštus, nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. pakeista Bendrovės valdymo struktūra, atskiriant nuo Bendrovės dalį struktūrų, susijusių su ne pagrindinės produkcijos ar paslaugų teikimu.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2010 m. kovo 31 d. buvo 603 (2009 m. – 629). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. kovo 31 d. buvo 540 (2009 m. – 569).

## 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

### 2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, bei finansinio turto, laikomo parduoti, vertinimą tikrąja verte. Finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

### 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupė ir Bendrovė apskaitą tvarko pirminės ekonominės aplinkos, kurioje vykdoma veikla, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais (suapvalintos iki tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip), kuri yra Bendrovės bei jos dukterinės įmonės funkcinė ir pateikimo valiuta.

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

### 2.3. Konsolidavimo principai ir verslo jungimai

#### Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno energija“ ir jos dukterinę įmonę. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties atskaitinio laikotarpio, kaip ir patronuojančios įmonės. Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo kontrolės perėjimo datos arba iki datos, kai jos netenkama. Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja patronuojanti įmonė. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teisės 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 konsoliduotame pelne ar nuostoliuose.

#### Verslo jungimai

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Prestižas, įgytas verslo susijungimo metu, yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra įsigijimo savikainos paviršius, lyginant su grynąja įsigyjamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų Grupės dalimi.

Prestižas konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus jo vertės sumažėjimo nuostolius ir parodomas nematerialiojo turto dalyje. Neigiamas prestižas pripažįstamas pajamomis atskaitinio laikotarpio pelne ar nuostoliuose.

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.

#### Investicijos į dukterines įmones

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant savikainos metodą atėmus nuvertėjimo nuostolius.

## 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 (išskyrus prestižą, kuriam amortizacija nėra skaičiuojama) ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

### Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per jų galiojimo laikotarpį (3 - 4 metus).

### Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

## 2.5. Taršos leidimų apskaita

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą Grupė ir Bendrovė taršos leidimus apskaito nominaliąja 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 tikėtiniu 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 pelną ar nuostolius.

## 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 ar 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, pelne ar nuostoliuose.

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

	<b>Metai</b>
Pastatai	7 - 50
Statiniai ir mašinos	5 - 70
Transporto priemonės	3 - 10
Įrenginiai ir įrankiai	2 - 20

Naudingo tarnavimo laikas kasmet yra peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatoma ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. buvo peržiūrėti naudingo tarnavimo laikotarpiai, kaip aprašyta 2.22 pastaboje.

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

## **2.7. Finansiniai instrumentai**

Remiantis TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, 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, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais) sandorio sudarymo sąnaudas.

### Finansinis turtas ar finansiniai įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais

Finansiniam turtui, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t.y. jeigu jis yra išvestinė priemonė arba buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelne ar nuostoliuose.

### Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu 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 pelne ar nuostoliuose finansinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

### Paskolos ir gautinos sumos

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

### Finansinis turtas, laikomas parduoti

Finansinis turtas, laikomas parduoti – tai finansinis turtas, nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, laikomas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kaip kitos bendrosios pajamos tol, kol Bendrovė ar Grupė neparduos šio finansinio turto. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai perklasifikuojami kaip ataskaitinio laikotarpio pelnas ir nuostoliai iš investicinių vertybinių popierių.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertimo modeliais.

## **2.8. Išvestiniai finansiniai instrumentai**

Grupė ir Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus, tokius kaip palūkanų normos apsikeitimo sandoriai apsaugoti nuo palūkanų normos rizikos. Tokie išvestiniai finansiniai instrumentai sandorio sudarymo dieną pripažįstami tikrąja verte, o vėlesniais laikotarpiais jų tikroji vertė perskaičiuojama. Išvestiniai finansiniai instrumentai apskaitomi kaip finansinis turtas, kai jų tikroji vertė teigiama, ir kaip finansiniai įsipareigojimai – kai jų tikroji vertė neigiama.

Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl investinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne ar nuostoliuose, jei jie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitos principų.

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

## **2.9. Atsargos**

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, marketingo ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

## **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.

## **2.11. Išmokos darbuotojams**

### Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienam Grupės ir Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir pagal kolektyvinę sutartį priklauso 1 - 6 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso dieną yra apskaičiuojami remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis vyriausybės obligacijų, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų normą.

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pajamose/sąnaudose ir netaikomas joks „vertės intervalas“. Visos ankstesnės darbo sąnaudos pripažįstamos nedelsiant.

### Kitos išmokos darbuotojams

Atlyginimai, įmokos į valstybinį socialinio draudimo fondą, atostogų ir nedarbingumo išmokos yra sukaupiamos per metus, kuriais darbuotojai dirba Grupėje ir Bendrovėje.

## **2.12. Finansinės skolos**

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, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė ir Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių nuo balanso paruošimo dienos.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Nuo 2009 m. sausio 1 d. skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, yra kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis.

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

Sprendimas ar sutartis yra nuomos sutartis yra paremtas informacija sutarties pasirašymo dieną. Vertinama ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

#### Lizingas (finansinė nuoma)

Nuoma, pagal kurią Grupė ir Bendrovė perduoda visą su nuosavybe susijusią riziką ir teikiamą naudą, yra laikoma finansine 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

Nuoma, pagal kurią Grupė ir Bendrovė neperduoda visos su nuosavybe susijusios rizikos ir teikiamos naudos, yra laikoma 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 pelne ar nuostoliuose 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.

#### **2.14. 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.

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

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama kaip atidėtosios pajamos ir perskirstoma į pajamas kasmet lygiomis dalimis per numatomą susijusio turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir pelne ar nuostoliuose mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Nemokamai gautas turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas tikrąja verte.

Gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, 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)“.

#### **2.16. Pelno mokestis**

Pelno mokesčio, apimančio ataskaitinio laikotarpio ir atidėtuosius mokesčius, apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. 2009 metais pelno mokesčio tarifas buvo 20 proc (2008 m 15 proc.). Nuo 2010 m. sausio 1 d. įsigaliojo naujas, 15 proc., pelno mokesčio tarifas.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Grupė ir Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Grupė ir Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų laikinųjų skirtumų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės bei sukauptų keliamų mokestinių nuostolių 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 finansinėse ataskaitose.

#### **2.17. Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas**

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, vidutinis svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių pelno (nuostolių) vienai akcijai mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintasis pelnas nesiskiria.

#### **2.18. 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.

Pajamos iš šilumos energijos pardavimo pripažįstamos pagal gyventojams ir kitiems klientams išrašytas sąskaitas už šilumą ir karšto vandens pašildymą. Sąskaitos vartotojams išrašomos kartą per mėnesį, pagal šilumos skaitiklio parodymus.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

#### **2.19. Sąnaudų pripažinimas**

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

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

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

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo



balanso diena yra apskaitomi pelne ar nuostoliuose. Tokie užsienio valiuta išreikšti likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

## 2.21. 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 beviltiškomis priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą pelne ar nuostolyje. 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 pelne ar nuostolyje 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.

Jei skirtos pardavimui finansinės investicijos yra nuvertėjusios, tai dydis apimantis skirtumą tarp jų savikainos (grynąja verte įvertinus visus gražinimus ir amortizacijos) ir jų dabartinės tikrosios vertės, atėmus visus anksčiau pripažintus nuostolius, yra perkeliamas iš tikrosios vertės rezervo kitų bendrųjų pajamų į pelną ar nuostolius. Vertės sumažėjimo, susijusio su nuosavybės vertybiniais popieriais, klasifikuojamais kaip skirti parduoti, atstatymas nėra pripažįstamas pajamomis. Vertės sumažėjimo atstatymas, susijęs su skolos vertybiniais popieriais, yra parodomas pelne ar nuostoliuose, jei investicijos tikrosios vertės padidėjimas gali būti siejamas su įvykiu, įvykysiu po vertės sumažėjimo pripažinimo nuostoliais.

Iš pirkejų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas tuomet, kai objektyvios aplinkybės (tokios kaip nemokumo tikimybė ar kliento dideli finansiniai nesklaidumai) parodo, kad Grupė ir Bendrovė negalės susirinkti visų jai priklausančių gautinų sumų pagal sąskaitose nurodytas sąlygas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą. Gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra laikomos niekada nebeatgautinomis.

### 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 pelne ar nuostoliuose. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima įvertinti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetus). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne ar nuostoliuose tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

## 2.22. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

### Įvertinimai ir prielaidos

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai balanso sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti žemiau:

#### *Ilgalaikis materialusis turtas – naudingo tarnavimo laikotarpis*

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl

paslaugų naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data.

Grupė ir Bendrovė įvertino ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. padidino šilumos tinklų nusidėvėjimo laikotarpį nuo 20 metų iki 30 metų, o šilumokaičiams ir kitiems specialioms įrengimams nuo 10 metų iki 15 metų. Jei Grupė ir Bendrovė toliau taikytų 20 metų ir 10 metų nusidėvėjimo laikotarpius, 2010 m. I ketv. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 1.120 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis 2010 m. kovo 31 d. - būtų 7.193 tūkst. litų mažesnis. (2009 m. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 4.473 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis 2009 m. gruodžio 31 d. - būtų 6.073 tūkst. litų mažesnis.)

#### *Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas*

Nustatant naudojimo vertes, vadovybė turi įvertinti tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigų generuojančių vienetų ir pasirinkti tinkamą diskonto normą, skaičiuojant dabartinę piniginių įplaukų vertę.

#### *Apskaitos įverčio pasikeitimas*

Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais 2008 m. gruodžio 31 d. visa Grupė ir Bendrovė buvo laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu. 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje buvo du pinigų kuriantys vienetai, kadangi kolekoriai - tuneliai, kurie 2009 metais buvo gauti kaip nepiniginis turtinis įnašas iš akcininkų, yra naudojami ne tik Bendrovės veikloje, bet jais už atskirą užmokestį naudojasi ir kitos komunalines bei komunikacijos paslaugas teikiančios įmonės.

#### *Gauto nepiniginio turtinio įnašo apskaitinė vertė*

2009 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiais turtiniais įnašais, t.y. kolekoriais – tuneliais, esančiais Kauno mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią turto gavimo metu nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 136 mln. litų. Tačiau taikant šį vertinimo metodą nebuvo atliktas pakankamo pelningumo testas kaip to reikalauja tarptautiniai vertinimo standartai. Ilgalaikio materialiojo turto, gauto kaip turtinis įnašas, naudojimo vertė, apskaičiuota remiantis diskontuotais būsimais pinigų srautais, 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 23 mln. litų. Reikšmingas šio turto vertės, apskaičiuotos pagal atstatomosios vertės metodą, ir jo naudojimo vertės, nustatytos remiantis diskontuotais būsimais pinigų srautais, skirtumas rodo, kad atstatomosios vertės metodas gali būti nepakankamai patikimas būdas tikrajai šio turto vertei nustatyti. Tačiau vadovybei nėra prieinama informacija apie galimą ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jei ji būtų nustatyta kitais vertinimo metodais.

#### *Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms*

Grupė ir Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą abejotinoms gautinoms sumoms. Vertinant abejotinas gautinas sumas daromi reikšmingai sprendimai. Vertinant abejotinas gautinas sumas remiamasi istorinėmis ir numatomomis pirkėjų skolų grąžinimo prielaidomis. Dėl ekonomikos, pramonės arba konkrečių pirkėjų sąlygų pokyčių gali tekti koreguoti finansinėse ataskaitose apskaitytą abejotinų skolų vertės sumažėjimą.

#### *Atidėtas pelno mokesčio turtas*

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokesčių nuostoliams, pateikiant, kas yra tikėtina, kad mokesstinis pelnas bus gaunamas prieš tai, kai nuostoliai bus užskaityti tarpusavyje. Reikšmingi vadovybės sprendimai yra reikalingi apibrėžti atidėtojo pelno mokesčio turto sumas, kurios gali būti pripažintos, remiantis tikėtinų būsimų apmokestinamųjų pelnų dydžių ir periodų paskaičiavimu ir remiantis būsimomis mokesčių planavimo strategijomis.

#### *Teisminiai ginčai*

2010 m. vasario 17 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismas išnagrinėjo civilinę bylą dėl Investicijų susitarimo vykdymo tarp Bendrovės ir UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ ir priėmė sprendimą Bendrovės naudai priteisti iš UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ 5.420 tūkst. litų dydžio baudą bei palūkanas nuo šios sumos ir dalies bylinėjimosi išlaidų kompensaciją.

2010 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo padarytas sukaupimas priteistos baudos sumai, kadangi baudų bei palūkanų pajamos ataskaitose atspindimos tik, kai jos Bendrovei yra sumokėtos.

### 2.23. Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos įmonės viduje rengiamos ataskaitos, teikiamos vyriausiajam su veikla susijusių sprendimų priėmėjui. Vyriausiasis su veikla susijusių sprendimų priėmėjas, atsakingas už išteklių paskirstymą bei segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Grupės ir Bendrovės veikla yra vykdoma viename segmente, todėl šiose finansinėse ataskaitose nėra pateikiami papildomi informacijos atskleidimai apie segmentus.

### 2.24. Neapibrėžtumai

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

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

### 2.25. Pobalansiniai įvykiai

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

### 2.26. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Kur būtina, pateikti palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimą.

## 3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. kovo 31 d. lygi 3.067 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 2.782 tūkst. litų) buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

## 4 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2010 m. kovo 31 d. sudaro atitinkamai 4.181 tūkst. litų ir 4.137 tūkst. litų (2009 m. – atitinkamai 16.965 tūkst. litų ir 16.798 tūkst. litų). 3.809 tūkst. litų ir 3.789 tūkst. litų sumos (2009 m. – 16.024 tūkst. litų ir 15.856 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo lygi 77.566 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (2009 m. gruodžio 31 d. – 78.905 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2010 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 114.240 tūkst. litų. (2009 m. gruodžio 31 d. – 114.153 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (11 pastaba).

## 5 Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos Bendrovės darbuotojams	61	61	61	61
Kitos			189	48
	61	61	250	109

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 1997 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 10,0 proc. palūkanų normą.

2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

## 6 Kitas finansinis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
<i>Finansinis turtas, laikomas parduoti</i>				
Paprastosios akcijos – nekotiruojamos	433	433	433	433

## 7 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.407	3.429	3.407	3.429
Atsarginės dalys	1.182	1.197	1.026	1.047
Medžiagos	960	954	976	958
	5.549	5.580	5.409	5.434
Realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(208)	(208)	(208)	(208)
	5.341	5.372	5.201	5.226

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2010 m. kovo 31 d. sudarė 208 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 208 tūkst. litų).

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2010 m. I ketv. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

## 8 Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	108.234	85.005	108.005	84.690
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(25.663)	(25.177)	(25.663)	(25.177)
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	82.571	59.828	82.342	59.513

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2010 m. kovo 31 d. buvo lygi 25.663 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 25.177 tūkst. litų), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimo judėjimas yra toks:

	<b>Iš viso</b>
<b>2008 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>19.480</b>
Panaudota	(856)
Papildomo atidėjimo formavimas	6.553
<b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>25.177</b>
Papildomo atidėjimo formavimas	486
<b>2010 m. kovo 31 d. likutis</b>	<b>25.663</b>

2009 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 856 tūkst. litų beviltiškų skolų (2008 m. – 678 tūkst. litų).

Per 2010 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 2 tūkst. litų (2009 m. – 29 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	<b>Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas</b>						<b>Iš viso</b>
	<b>Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas</b>					<b>daugiau nei 360 dienų</b>	
	<b>mažiau nei 60 dienų</b>	<b>60 - 150 dienų</b>	<b>151 - 240 dienų</b>	<b>241 - 360 dienų</b>	<b>360 dienų</b>		
<b>2010 m.</b>	40.096	23.201	9.846	1.122	1.305	7.001	82.571
<b>2009 m.</b>	38.958	7.951	1.580	2.353	7.243	1.743	59.828

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	<b>Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas</b>						<b>Iš viso</b>
	<b>Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas</b>					<b>daugiau nei 360 dienų</b>	
	<b>mažiau nei 60 dienų</b>	<b>60 - 150 dienų</b>	<b>151 - 240 dienų</b>	<b>241 - 360 dienų</b>	<b>360 dienų</b>		
<b>2010 m.</b>	39.867	23.201	9.846	1.122	1.305	7.001	82.342
<b>2009 m.</b>	38.643	7.951	1.580	2.353	7.243	1.743	59.513

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

Didžiojo Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų, pradelstų daugiau nei 360 dienų, likutį sudaro gautinos sumos iš biudžetinių organizacijų, finansuojamų iš Valstybės ir savivaldybių biudžetų, bei įstaigų finansuojamų iš ligonių kasų, kurioms Grupė ir Bendrovė neskaičiuoja vertės sumažėjimo.

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų analizė yra tokia:

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2010 m. kovo 31 d.</b>	<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2010 m. kovo 31 d.</b>	<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>
Mokesčiai	1.798	2.806	1.798	2.806
Kitos	6.530	1.555	6.666	1.841
<b>Viso</b>	<b>8.328</b>	<b>4.361</b>	<b>8.464</b>	<b>4.647</b>

2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų didžiąją dalį sudarė savivaldybių skola už kompensacijas mažas pajamas turinčioms šeimoms, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai) bei suteiktas paslaugas (transportavimo ir nuolatinės šilumos sistemų priežiūros paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2010 m.	2.496	3.969	40	11	8	6	6.530
2009 m.	1.490	40	11	8	6	-	1.555

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2010 m.	2.632	3.969	40	11	8	6	6.666
2009 m.	1.776	40	11	8	6	-	1.841

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

*Finansinio turto, kurio laikotarpis nėra praėjęs ir kuriam neapskaitytas vertės sumažėjimas, kreditingumas*

Iš pirkėjų ir kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs ir kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas, balanso dieną nebuvo jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo mokėjimų įsipareigojimų.

## 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	2.307	1.557	2.307	1.557
Pinigai banke	1.671	1.541	1.627	1.505
Pinigai kasoje	20	33	18	32
	<u>3.998</u>	<u>3.131</u>	<u>3.952</u>	<u>3.094</u>

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2010 m. kovo 31 d. sudarė 1.568 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 1.327 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (11 pastaba).

## 10 Rezervai

### Privalomasis ir kiti rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti panaudotas padengti ateities nuostolius.

Bendrovė 2008 m. balandžio 29 d. akcininkų sprendimu pervedė 8.515 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2007 m. nuostoliams padengti. 2008 m. kovo 7 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 183 tūkst. litų iš kitų rezervų ir nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą.

Bendrovė 2009 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu pervedė 2.808 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2008 m. nuostoliams padengti.

Grupė 2010 m. kovo 4 d. akcininkų sprendimu pervedė 233 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2009 m. nuostoliams padengti.

## 11 Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
<b>Ilgalaikės finansinės skolos</b>				
Ilgalaikės paskolos	39.625	37.198	39.625	37.198
<b>Trumpalaikės paskolos</b>				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	10.493	12.884	10.493	12.884
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	12.734	5.964	12.734	5.964
Kitų įsipareigojimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	5.352	3.699	5.352	3.699
	<b>28.579</b>	<b>22.547</b>	<b>28.579</b>	<b>22.547</b>
<b>VISO</b>	<b>68.204</b>	<b>59.745</b>	<b>68.204</b>	<b>59.745</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
2009 m.	-	-	-	-
2010 m.	10.493	12.884	10.493	12.884
2011 m.	14.338	14.338	14.338	14.338
2012 m.	9.781	9.781	9.781	9.781
2013 m.	6.197	4.981	6.197	4.981
2014 m.	6.095	4.932	6.095	4.932
2015 m.	2.008	1.961	2.008	1.961
2016 m.	850	850	850	850
2017 m.	356	355	356	355
	<b>50.118</b>	<b>50.082</b>	<b>50.118</b>	<b>50.082</b>

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis (procentais):

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	3,7	3,6	3,7	3,6
Ilgalaikės paskolos	3,6	3,5	3,6	3,5

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
<b>Paskolos valiuta:</b>				
eurai	55.372	50.863	55.372	50.863
litai	12.832	8.882	12.832	8.882
	<u>68.204</u>	<u>59.745</u>	<u>68.204</u>	<u>59.745</u>

2005 m. rugpjūčio 1 d. Grupė ir 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. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 1.882 tūkst. litų, iš kurių 624 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,77 proc. metinės palūkanos.

2005 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 8.776 tūkst. eurų (30.300 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2014 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 3.439 tūkst. eurų (11.875 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.875 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 2.090 tūkst. litų sumai. 2007 m. balandžio 18 d. paskolos suma padidinta iki 6.090 tūkst. litų. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2015 m. gruodžio 31 d. 2010 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 4.777 tūkst. litų, iš kurių 629 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,45 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 2.059 tūkst. eurų (7.108 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 687 tūkst. eurų (2.372 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 296 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4 proc. metinės palūkanos.

2007 m. lapkričio 14 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB DnB NORD bankas 576 tūkst. eurų (1.989 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 486 tūkst. eurų (1.678 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 186 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 12 mėn. EUR LIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

2007 m. balandžio 20 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 1.010 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2009 m. spalio 20 d. 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma. 2009 m. gruodžio 31 d. overdraftas buvo grąžintas. Už overdraftą buvo mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,44 metinės palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 984 tūkst. eurų (3.398 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo



terminas yra 2018 m. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 502 tūkst. eurų (1.733 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 262 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,385 proc. palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 1.158 tūkst. eurų (4.000 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. gruodžio 31 d. Investicinio kredito likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 1.131 tūkst. eurų (3.905 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 150 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,7 proc. palūkanos.

2008 m. rugsėjo 22 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 3.333 tūkst. eurų (11.508 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2011 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 2.129 tūkst. eurų (7.351 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 3.150 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 1 mėn. EUR LIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

2008 m. rugsėjo 5 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė trumpalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 174 tūkst. eurų (601 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2009 m. gegužės 31 d. Paskola grąžinta.

1999 m. birželio 4 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 7.000 tūkst. litų sumai. Sutarties terminas yra 2009 m. liepos 19 d. Bendrovės panaudotos kredito linijos lėšos 2010 m. kovo 31 d. sudarė 6.000 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 1.560 tūkst. litų). Už kredito liniją nuo metų pradžios buvo mokamos OVER'N VILIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos. 2009 m. rugpjūčio 19 d. sutarties galiojimo terminas pratęstas iki 2010 m. liepos 19 d. Už kredito liniją mokamos 1 mėn. VILIBOR + 2,4 proc. metinės palūkanos.

2004 m. liepos 8 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB DnB NORD bankas 18.000 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2008 m. gegužės 31 d. 2008 m. gegužės 27 d. overdrafto suma buvo sumažinta iki 10.000 tūkst. litų ir grąžinimo terminas pratęstas iki 2009 m. gegužės 31 d. 2009 m. gegužės 29 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2010 m. gegužės 29 d., pakeičiant jo apimtį į 2.896 tūkst. eurų (9.999 tūkst. litų ekvivalentas). Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2010 m. kovo 31 d. sudarė 1.950 tūkst. eurų (6.734 tūkst. litų ekvivalentas). (2009 m. gruodžio 31 d. 4.380 tūkst. litų). Už overdraftą mokamos 1 mėn. EURIBOR + 3 proc. metinės palūkanos.

2009 m. vasario 26 d. Bendrovė, UAB Nordea Finance Lithuania ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė pasirašė susitarimą dėl atsiskaitymo už šilumos energiją termino atidėjimo papildomam 30 d. terminui, nei numatyta šilumos pirkimo – pardavimo sutartyje (kaip tai aprašyta 1 pastraipoje). Šis susitarimas pasirašytas, atsižvelgiant į tai, kad 2009 m. vasario 26 d. UAB Nordea Finance Lithuania ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė sudarė Faktoringo sutartį dėl Bendrovei pateikiamų sąskaitų už šiluminę energiją. Įsipareigojimo dydis 2010 m. kovo 31 d. yra 1.500 tūkst. eurų (5.179 tūkst. litų ekvivalentas). Nepadengto įsipareigojimo likučiu taikomos 1 nakties EURIBOR + 3,5% metinės palūkanos.

2009 m. rugsėjo 25 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. litų ekvivalentas). Kredito limito galiojimo terminas yra 2012 m. rugsėjo 25 d. Panaudota kredito suma 2010 m. kovo 31 d. 2.838 tūkst. eurų (9.798 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 3.320 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už kreditą mokamos 6-mėn. EURIBOR + 3,85 proc. metinės palūkanos.

2009 m. gruodžio 2 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 3.815 tūkst. eurų (13.171 tūkst. litų ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 2 d. Paskolos likutis 2010 m. kovo 31 d. yra 1.375 tūkst. eurų (4.747 tūkst. litų ekvivalentas), kuris Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EURIBOR + 4,5 proc. metinės palūkanos.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (4 pastaba) ir sąskaitos banke (9 pastaba) buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

## 12 Lizingas (finansinė nuoma)

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Bendrovės ir Grupės turtą sudaro transporto priemonės. Finansinės nuomos terminai yra nuo 2 iki 5 metų. Toliau pateikiamas finansinės nuomos būdu įsigyto turto likutinės vertės paskirstymas:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	67	80	-	-

2010 m. kovo 31 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra kintama ir fiksuota. Fiksuota palūkanų norma atitinkamai lygi 3,99 proc. Kintama palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6 mėn. EURIBOR + 1,5 proc. Visas finansinės nuomos likutis denominuotas eurai.

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2010 m. kovo 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	40	54	-	-
Nuo vienerių iki penkerių metų	45	45	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	85	99	-	-
Palūkanos	(3)	(4)	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	82	95	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	38	51	-	-
- ilgalaikiai	44	44	-	-

## 13 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>11.832</b>	<b>10.253</b>	<b>11.832</b>	<b>10.253</b>
Gauta per laikotarpį		2.209		2.209
Amortizacija ir nurašymai	(158)	(630)	(158)	(630)
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>11.674</b>	<b>11.832</b>	<b>11.674</b>	<b>11.832</b>

2008 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Žemgalių Str. ir Raudondvario pl., kurių tikroji vertė perdavimo metu sudarė 149 tūkst. litų. Be to, 2008 m. Grupė ir Bendrovė gavo telekomunikacinę įrangą, kurios tikroji vertė perdavimo metu sudarė 140 tūkst. litų. 2008 m. spalio 10 d. Bendrovės filialas „Jurbarko šilumos tinklai“ gavo 600 tūkst. litų subsidiją, skirtą pakeisti mazutu kūrenamą katilą į kūrenamą dujomis, iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF). 2008 m. gruodžio 31 d. VŠĮ LAAIF pervedė Bendrovei 360 tūkst. litų, likusi 240 tūkst. litų dalis buvo apskaityta Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų straipsnyje. 2010 m. kovo 31 d. VŠĮ LAAIF pilnai atsiskaitė su Bendrove.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. Centralizuotų šilumos tinklų atnaujinimas, diegiant šiuolaikines technologijas (šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas V.Krėvės pr.82 A.118H, Kaunas)“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 6.000 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2010 m. kovo 31 d. Bendrovė gavo 2.209 tūkst. litų paramą.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo centro magistralės (4T) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 5.990 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. magistralinių šilumos tinklų 6T, esančių Kuršių g.49C, Jonavos g. Tarp NA-7 ir NA-9 bei tinklų po tiltu per Nerį automagistralėje Vilnius – Klaipėda ties Kaunu, kompleksinis rekonstravimas patikimumui didinti, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.333 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

#### 14 Išmokų darbuotojams įsipareigojimas

Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo ir sulaukęs pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kolektyvinę sutartį turi gauti 1 - 6 mėnesių atlyginimų išmoką.

Grupės ir Bendrovės išmokų darbuotojams įsipareigojimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1.820	1.820	1.820	1.820
Ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	604	656	604	656
	<b>2.424</b>	<b>2.476</b>	<b>2.424</b>	<b>2.476</b>

Per 2010 m. kovo 31 d. pasibaigusį laikotarpį Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 52 tūkst. litų (2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais - 521 tūkst. litų) ir yra įtrauktos į atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudas Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	7,0 proc.	7,0 proc.
Darbuotojų kaitos rodiklis	18,9 proc.	18,9 proc.
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	3,0 proc.	3,0 proc.

#### 15 Prekybos skolos

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms yra nustatomas 30 - 90 dienų atsiskaitymo laikotarpis.

#### 16 Išvestiniai finansiniai instrumentai

2008 m. spalio 29 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2008 m. lapkričio 24 d. iki 2010 m. lapkričio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 3,86 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 1-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2010 m. kovo 31 d. nominali sandorio vertė yra 2.129 tūkst. eurų (7.351 tūkst. litų ekvivalentas) (2009 m. gruodžio 31 d. 2.433 tūkst. eurų (8.401 tūkst. litų ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2010 m. kovo 31 d. – 139 tūkst. litų.

2008 m. spalio 24 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2008 m. spalio 22 d. iki 2010 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4,24 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2008 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė buvo 4.344 tūkst. eurų (15.000 tūkst. litų ekvivalentas). Bendrovė nutraukė šį sandorį 2009 m. balandžio 9 d. būklei.

2009 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2009 m. rugpjūčio 24 d. iki 2014 m. rugpjūčio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4,15 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EUR LIBOR palūkanų normai. 2010 m. kovo 31 d. nominali sandorio vertė yra 3.439 tūkst. eurų (11.875 tūkst. litų ekvivalentas) (2009 m. gruodžio 31 d. 3.620 tūkst. eurų (12.500 tūkst. litų ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2010 m. kovo 31 d. – 668 tūkst. litų.

#### 17 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:

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m I ketv.	2009 m.	2010 m I ketv.	2009 m.
Šilumos energija	135.256	277.001	135.289	277.053
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	527	2.365	145	1.450
Elektros energija	39	393	39	393
Apyvartiniai taršos leidimai		117		117
Kolektorių priežiūra	256	535	256	535
	<u>136.078</u>	<u>280.411</u>	<u>135.729</u>	<u>279.548</u>

#### 18 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m I ketv.	2009 m.	2010 m I ketv.	2009 m.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Įvairios suteiktos paslaugos	239	977	212	903
Parduotos materialinės vertybės	96	93	100	132
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	4	4	4	96
Kita	157	40	154	33
	<u>496</u>	<u>1.114</u>	<u>470</u>	<u>1.164</u>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(442)	(567)	(145)	(545)
Parduotos materialinės vertybės		(168)	(3)	(208)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai		(5)		(6)
Ilgalaikio turto nurašymas	(2)	(81)	(2)	(81)
Kita	(2)	(4)	-	-
	<u>(446)</u>	<u>(825)</u>	<u>(150)</u>	<u>(840)</u>

#### 19 Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m I ketv.	2009 m.	2010 m I ketv.	2009 m.
<b>Finansinės veiklos pajamos</b>				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	305	1.571	305	1.571
Banko palūkanos	7	3	7	3
Dividendai	-	-	-	-
Kita	1	2	1	2
	<u>313</u>	<u>1.576</u>	<u>313</u>	<u>1.576</u>

20 **Finansinės veiklos sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m I ketv.	2009 m.	2010 m I ketv.	2009 m.
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>				
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(646)	(3.269)	(645)	(3.264)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	(20)	(220)	(20)	(220)
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-	-	-
Delspinigiai		(121)		(121)
Kita		(1)		(1)
	<b>(666)</b>	<b>(3.611)</b>	<b>(665)</b>	<b>(3.606)</b>

21 **Pagrindiniai ir sumažinti (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai**

Žemiau pateikiami Grupės pagrindinių ir sumažintų nuostolių dalies, tenkančios vienai akcijai, skaičiavimai:

	Grupė	
	2010 m I ketv.	2009 m.
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	28.587	6.404
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.618	19.918
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.732	42.618
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.626	29.376
Vienai akcijai tenkantys pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai) (litais)	0,67	0,22

22 **Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas**

Kredito rizika

Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose (įvertinti pagal ilgalaikio skolinimosi reitingus\*):

	2010 m. kovo 31 d.	
	Grupė	Bendrovė
A	1.295	1.251
A+	59	59
AA-	263	263
B+	12	12
-	42	42
	<b>1.671</b>	<b>1.627</b>

\*- išoriniai skolinimosi reitingai nustatyti *Fitch Ratings* agentūros.

2010 m. Grupė ir Bendrovė nesuteikė jokių garantijų už kitų šalių prievoles.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėtinų įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra pastoviai kontroliuojami. Grupė ir Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkejų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną (0 pastaba).

Dėl kredito rizikos, atsirandančios dėl Grupės ir Bendrovės kito finansinio turto, kurį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai bei pardavimui skirtos finansinės investicijos, Grupės ir Bendrovės galima kredito rizika atsiranda dėl partnerių įsipareigojimų nevykdymo, ir didžiausia galima rizika yra lygi balansinei šių instrumentų vertei.

### Palūkanų normos rizika

Visos Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos yra su kintama palūkanų norma, todėl Grupė ir Bendrovė patiria palūkanų normos riziką. 2009 m. ir 2008 m. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorius, kuriuose Grupė ir Bendrovė sutinka tam tikrais intervalais pakeisti skirtumą tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos, kaip aprašyta 16 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams (bazinių punktų padidėjimas / sumažėjimas nustatytas remiantis Lietuvos ekonomikos sąlygomis bei Grupės ir Bendrovės patirtimi), visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės ir Bendrovės nuosavam kapitalui įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	<b>Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais</b>	<b>Įtaka pelnui prieš mokesčius</b>
<b>2010</b>		
LTL	+227	(152)
LTL	- 227	152
EUR	+ 30	(151)
EUR	- 30	151
<b>2009</b>		
LTL	+170	(150)
LTL	- 170	150
EUR	+ 30	(153)
EUR	- 30	153

### Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2010 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,58 ir 1,50 (2009 m. gruodžio 31 d. – 1,04 ir 0,97). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2010 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,59 ir 1,51 (2009 m. gruodžio 31 d. - 1,05 ir 0,97).

Grupė ir Bendrovė palaiko likvidumo problemą įgyvendindama šį veiksmų planą:

- (1) Nuo 2008 m. gruodžio 1 d. galiojusioje kainoje ir nuo 2009 m. birželio 1 d. galiojančioje kainoje yra įskaičiuotos faktiškai per praėjusį laikotarpį patirtos, bet nepadengtos išlaidos kurui ir pirktai šilumai. Nuo 2009 m. spalio 1 d. šilumos kaina vartotojams apskaičiuojama pagal dvi šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji šilumos kainos dedamoji šilumos kainos perskaičiavimo galiojimo laikotarpiui lieka pastovi, kinta tik kintamoji dėl kuro kainų pokyčio, kas leidžia Bendrovei sumažinti galimą nuostolį, kylant kuro kainoms.
- (2) Bendrovė siekia gauti dalį lėšų investicijoms iš ES struktūrinių fondų. Bendrovė yra pateikusi 5 projektus (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. litų). Priimti sprendimais kirti paramą visiems projektams. Trims iš jų pasirašytos paramos sutartys, kaip aprašyta 13 pastaboje;
- (3) stabdomos nepirmaeilės investicijos;
- (4) taip pat, atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių: sudaromas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planas ir įgyvendinimas;

Atsižvelgdama į šilumos kainų padidėjimą, dujų kainų sumažėjimą ir kitus sąnaudų mažinimo planus, Grupė ir Bendrovė 2009 m. uždirbo pelną, kuriuo padengs sukauptus ankstesnių laikotarpių nuostolius.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų gražinimo terminus 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	22.433	7.800	39.530	1.218	70.981
Prekybos skolos	29.072	621	9	-	29.702
<b>2010 m. kovo 31 d. likutis</b>	<b>51.505</b>	<b>8.421</b>	<b>39.539</b>	<b>1.218</b>	<b>100.683</b>
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6.731	17.724	36.344	3.240	64.039
Prekybos skolos	39.116	2.334	52	-	41.502
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
<b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>45.847</b>	<b>20.058</b>	<b>36.396</b>	<b>3.240</b>	<b>105.541</b>

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	22.420	7.773	39.485	1.218	70.896
Prekybos skolos	29.149	621	9	-	29.779
<b>2010 m. kovo 31 d. likutis</b>	<b>51.569</b>	<b>8.394</b>	<b>39.494</b>	<b>1.218</b>	<b>100.675</b>
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6.731	17.670	36.299	3.240	63.940
Prekybos skolos	39.300	2.224	5	-	41.529
<b>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>46.031</b>	<b>19.894</b>	<b>36.304</b>	<b>3.240</b>	<b>105.469</b>

#### Užsienio valiutos rizika

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

2010 m. kovo 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litai	94.942	48.557	94.992	48.273
Eurai	16	55.372	16	55.372
	<b>94.958</b>	<b>103.929</b>	<b>95.008</b>	<b>103.645</b>

#### Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

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

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

- a) Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų gautinų sumų ir kitų 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.

#### Kapitalo valdymas

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad palaikytų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, gražinti kapitalą akcininkams. 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų, išskyrus akcinio kapitalo didinimus apmokėtus nepiniginiais turiniais įnašais, kaip aprašyta 1 pastaboje.

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	55.827	53.659	56.452	54.284
Trumpalaikiai įsipareigojimai	63.489	70.205	63.249	69.973
Įsipareigojimų iš viso	119.316	123.864	119.701	124.257
Nuosavas kapitalas	285.151	255.882	289.134	259.755
<b>Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)</b>	<b>41,84</b>	<b>48,41</b>	<b>41,40</b>	<b>47,84</b>

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

#### **25 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

Bendrovė dalyvauja trečiuoju asmeniu administracinėje byloje pagal UAB Kauno termofikacijos elektrinė skundus dėl 2008 m. spalio 24 d. Komisijos nutarimo "Dėl šilumos gamybos bazinės kainos nustatymo UAB Kauno termofikacijos elektrinė" panaikinimo. Savo skundus KTE grindžia tuo, kad KTE turi būti taikoma šilumos gamybos kaina, apskaičiuota 2003 m. kovo 31 d. Šilumos energijos pirkimo-pardavimo sutartyje nustatyta tvarka, bet ne Komisijos nustatyta kaina. Kadangi Bendrovė mano, kad remiantis LR civilinio kodekso normomis, LR teismų nutartimis, Kauno miesto savivaldybės bei VKEKK atsiliepimais, 2008 m. sausio 1 d. LR šilumos ūkio įstatymas turi viršenybę prieš 2003 m. kovo 31 d. Šilumos energijos pirkimo-pardavimo sutartį, sudarytą tarp Bendrovės ir KTE, todėl tikimybės, kad Bendrovei bus pateiktas ieškinys nėra, ir todėl Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo sudaryti atidėjiniai, susiję su šia byla. Šių ataskaitų paruošimo datai



Vilniaus apygardos teismas yra atmetęs visus skundus, o KTE šiuos sprendimus apskundė. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas vieną iš skundų išnagrinėjo ir atmetė, kiti - dar nenagrinėti.

2003 m. kovo 31 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdė prisiimtų įsipareigojimų dėl investicijų apimties, o pagal šį susitarimą KTE privalo mokėti 17,7 mln. litų nuo neįvykdytų investicijų baudą Bendrovei, tarp šalių vyko derybos dėl Investicijų susitarimo pakeitimo ir investavimo terminų pakeitimo. 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo pasiektas abiemis šalims priimtinas susitarimas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo. Kilęs nesutarimas dėl 17,7 mln. litų išspręstas Arbitražo teisme prie Asociacijos Tarptautiniai prekybos rūmai – Lietuva. Procedūros baigtis aprašyta 2.22 pastraipoje.

## 26 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.

2009 m. ir 2008 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis.

2010 m. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

### 2010 m. I ketv.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	50	14.997	28.459	17
Jurbarko rajono savivaldybė	0	1.096	954	0

### 2009 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	443	24.597	15.063	18
Jurbarko rajono savivaldybė	3	1.866	278	37

2010 m. ir 2009 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

### 2010 m I ketv.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	58	47	504	166

### 2009 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	1.546	347	396	94

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2010 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro 6 ir 4 asmenys (2009 m. gruodžio 31 d. 6 ir 4 asmenys).

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m I ketv.	2009 m.	2010 m I ketv.	2009 m.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	96	494	75	338
Vadovybei išmokėtos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	0	93	0	93
	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	44	44	44	44

Per 2010 m. ir 2009 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

**27 Pobalansiniai įvykiai**

2010 m. balandžio 9 d. Bendrovė pasirašė paskolos sutartį su LR finansų ministerija dėl 2.410 tūkst.eurų paskolos. Paskolos palūkanų dydis – Europos investicijų banko suteiktos valstybei paskolos palūkanos, padidintos 0,12 procentinio punkto. Paskola skirta investicijų, dalinai finansuojamų iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, finansavimui. Paskolos grąžinimo terminas – 2034 m. kovo 15 d.

2010 m. balandžio 19 d. Kauno miesto Tarybos Kolegijos posėdyje svarstytas klausimas dėl bendros įmonės steigimo ir nutarta iš principo pritarti bei rekomenduoti AB „Kauno energija“ valdybai pradėti derybas su UAB „Fortum Heat Lietuva“ dėl naujos vietiniu kuru kūrenamos elektrinės statybos ir bendros įmonės steigimo.