

AB „KAUNO ENERGIJA“
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS
2011 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS, PARENGTAS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS
SĄJUNGOJE PATEIKIAMAS KARTU SU
KONSOLIDUOTUOJU METINIŲ
PRANEŠIMU BEI NEPRIKLAUSOMO
AUDITORIAUS IŠVADA

	Puslapis
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3 – 4
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2011 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS.....	5 – 57
Finansinės būklės ataskaitos	5 – 6
Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	8
Pinigų srautų ataskaitos.....	9 – 10
Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas.....	11 – 57
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS.....	58 – 117

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „KAUNO ENERGIJA“ akcininkams:

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamų AB „KAUNO ENERGIJA“ (toliau – „Bendrovė“) finansinių ataskaitų ir AB „KAUNO ENERGIJA“ ir dukterinės įmonės (toliau – „Grupė“) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės finansinės būklės ataskaitos, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos ir pinigų srautų ataskaitos bei pastabos, apimančios reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitą aiškinamąją informaciją, kurios pateikiamos 5-57 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. Auditas taip pat apima taikomos apskaitos politikos tinkamumo ir vadovybės atliktų reikšmingų įvertinimų pagrįstumo, o taip pat bendro finansinių ataskaitų pateikimo, įvertinimą.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei audito nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų turto vertė 2011 m. gruodžio 31 d. sudaranti atitinkamai 336 mln. litų ir 335 mln. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - atitinkamai 319 mln. litų ir 317 mln. litų) apima 132 mln. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 134 mln. litų) apskaitinės vertės ilgalaikį materialųjį turtą, kuris kaip nepiniginis turtinis įnašas buvo gautas iš vieno Bendrovės akcininkų 2009 metais. Iš akcininko gauto turto rinkos vertei, kurią turto gavimo metu nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami nudėvėtosios atstatomosios vertės metodą, nebuvo atliktas pakankamumo pelningumo testas, kaip to reikalauja Tarptautiniai vertinimo standartai, todėl jis negali būti laikomas patikimu būdu tikrajai šio turto vertei nustatyti. Pagal 16-ojo Tarptautinio apskaitos standarto "Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai" nuostatas, ilgalaikis materialusis turtas, kuris įsigyjamas mainais už nepiniginį turtą, turi būti vertinamas tikrąja verte. Neturėdami patikimos informacijos apie šio turto tikrąją vertę, mes negalėjome pagrįstai įsitikinti ar minėtas turtinis įnašas pripažintas tinkama verte pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Sąlyginė nuomonė

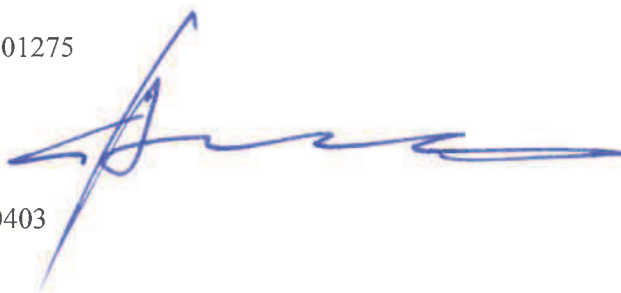
Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ pastraipoje paminėto dalyko galimą įtaką, finansinės ataskaitos ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusių metų veiklos finansinius rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą 58 – 117 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su pridedamomis 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinėmis ataskaitomis.

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Sigitas Babarskas
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000403



Vilnius, Lietuvos Respublika
2012 m. kovo 29 d.

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	305	626	299	614
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4				
Žemė ir pastatai		27.673	28.654	26.259	27.184
Statiniai ir mašinos		295.319	273.796	295.336	273.819
Transporto priemonės		259	466	242	404
Įrenginiai ir įrankiai		11.880	5.548	11.813	5.456
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		998	10.181	998	10.181
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		336.129	318.645	334.648	317.044
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterinę įmonę	1	-	-	5.341	5.558
Po vienerių metų gautinos sumos	5	43	61	43	61
Kitas finansinis turtas	6	95	237	95	237
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		138	298	5.479	5.856
Ilgalaikio turto iš viso		336.572	319.569	340.426	323.514
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	4.746	5.270	4.622	5.144
Išankstiniai apmokėjimai		405	507	475	598
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		5.151	5.777	5.097	5.742
Per vienerius metus gautinos sumos	8				
Iš pirkėjų gautinos sumos		58.994	72.245	58.907	71.989
Kitos gautinos sumos		5.602	5.597	5.740	5.772
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		64.596	77.842	64.647	77.761
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	5.936	3.574	5.899	3.524
Trumpalaikio turto iš viso		75.683	87.193	75.643	87.027
Turto iš viso		412.255	406.762	416.069	410.541


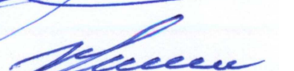
(tęsinys kitame puslapyje)

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	256.392	256.392	256.392	256.392
Privalomasis rezervas	10	635	448	635	448
Kiti rezervai	10	3.468	-	3.468	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		13.540	4.167	13.442	3.737
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3.353)	(3.865)	90	8
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		10.187	302	13.532	3.745
Nuosavybė iš viso		270.682	257.142	274.027	260.585
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	11	32.169	31.811	32.169	31.811
Lizingas (finansinė nuoma)	12	-	10	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21	6.771	5.551	7.440	6.220
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	22.211	16.790	22.211	16.790
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	1.671	1.593	1.671	1.593
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		192	410	192	410
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		63.014	56.165	63.683	56.824
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12	11.305	13.737	11.295	13.703
Trumpalaikės finansinės skolos	11	7.765	15.023	7.765	15.023
Prekybos skolos		54.927	60.981	55.000	60.977
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.978	1.938	1.758	1.712
Gauti išankstiniai apmokėjimai		953	570	946	571
Mokėtini mokesčiai		102	128	70	73
Išvestiniai finansiniai instrumentai	15	333	479	333	479
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	735	237	735	237
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		461	362	457	357
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		78.559	93.455	78.359	93.132
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		141.573	149.620	142.042	149.956
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		412.255	406.762	416.069	410.541

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2012 m. kovo 29 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2012 m. kovo 29 d.

Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pajamos					
Pardavimų pajamos	16	309.345	306.856	308.622	305.441
Kitos veiklos pajamos	18	2.343	2.202	1.846	1.935
Pajamų iš viso		311.688	309.058	310.468	307.376
Sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(233.756)	(221.932)	(233.756)	(221.932)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(22.334)	(20.608)	(21.412)	(19.416)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(15.888)	(15.788)	(15.842)	(15.709)
Remontas ir eksploatacija		(5.703)	(4.236)	(5.703)	(4.236)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8	(2.189)	(17.289)	(2.189)	(17.289)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(4.312)	(4.350)	(4.286)	(4.309)
Elektros energija		(2.515)	(2.558)	(2.504)	(2.546)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	-	(812)	-	(812)
Žaliavos ir medžiagos		(1.962)	(1.674)	(1.847)	(1.484)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		(463)	-	(1.026)	(552)
Vanduo		(1.160)	(825)	(1.156)	(822)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(999)	30	(999)	30
Kitos sąnaudos	17	(10.661)	(9.598)	(10.541)	(9.360)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(1.334)	(1.349)	(677)	(808)
Sąnaudos, iš viso		(303.276)	(300.989)	(301.938)	(299.245)
Pelnas		8.412	8.069	8.530	8.131
Finansinės veiklos pajamos	19	8.001	2.024	8.001	2.024
Finansinės veiklos sąnaudos	20	(1.653)	(2.405)	(1.869)	(2.897)
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte		6.348	(381)	6.132	(873)
Pelnas prieš apmokestinimą		14.760	7.688	14.662	7.258
Pelno mokesčiai	21	(1,220)	(3,521)	(1,220)	(3,521)
Grynasis pelnas		13.540	4.167	13.442	3.737
Bendrosios pajamos		13.540	4.167	13.442	3.737
Pelnas priskirtinas akcininkams		13.540	4.167	13.442	3.737
Pagrindinis ir sumažintasis pelnas, tenkantis vienai akcijai (Lt)	22	0,32	0,10	0,31	0,09

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas 2012 m. kovo 29 d.



Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2012 m. kovo 29 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		255.710	233	-	(61)	255.882
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	4.167	4.167
Pervedimai iš rezervų	10	-	(233)	-	233	-
Sudaryti rezervai	10	-	448	-	(448)	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	682	-	-	-	682
Dividendai	1	-	-	-	(3.589)	(3.589)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	448	-	302	257.142
Sudaryti rezervai	10	-	187	3.468	(3.655)	-
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	13.540	13.540
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	635	3.468	10.187	270.682

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		255.710	-	-	4.045	259.755
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	3.737	3.737
Sudaryti rezervai	10	-	448	-	(448)	-
Dividendai	1	-	-	-	(3.589)	(3.589)
Akcinio kapitalo didinimas	1	682	-	-	-	682
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	448	-	3.745	260.585
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	13.442	13.442
Sudaryti rezervai	10	-	187	3.468	(3.655)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	635	3.468	13.532	274.027

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2012 m. kovo 29 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2012 m. kovo 29 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos				
Grynasis pelnas	13.540	4.167	13.442	3.737
Nepiniginių straipsnių koregavimas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17.916	17.345	17.778	17.173
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	2.206	17.321	2.206	17.321
Palūkanų sąnaudos	1.466	2.177	1.465	2.175
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertė pasikeitimas	(146)	(308)	(146)	(308)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	205	309	205	309
Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(896)	(632)	(896)	(632)
Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas	999	(30)	999	(30)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	719	(362)	719	(362)
Pelno mokesčio sąnaudos	1.220	3.521	1.220	3.521
Suakupimų pasikeitimas	(265)	(211)	(233)	(268)
Investicijų į dukterinę įmonę nuvertėjimas	-	-	217	495
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(7.810)	(1686)	(7.811)	(1686)
Viso nepiniginių straipsnių koregavimas	15.614	37.444	15.723	37.708
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų sumažėjimas	(450)	132	(452)	156
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	102	109	123	212
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	11.038	(29.611)	10.869	(29.670)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(586)	(794)	(549)	(670)
Kitų ilgalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	34	3	34	3
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	289	18.587	358	18.557
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	72	126	46	52
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas) padidėjimas	(26)	(1.188)	(3)	(1.186)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas)	(114)	(266)	(113)	(272)
Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	10.359	(12.902)	10.313	(12.818)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	39.513	28.709	39.478	28.627

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pinigų srautai iš (į) Investicinės veiklos				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(34.526)	(29.983)	(34.514)	(29.971)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	35	9	35	9
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	1.869	1.704	1.869	1.704
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai) sumažėjimas	24	-	24	4
Gautos palūkanos	26	12	26	12
Gryniesi (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai	(32.572)	(28.258)	(32.560)	(28.242)
Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas	9.336	21.963	9.336	21.963
Paskolų (grąžinimas)	(18.644)	(20.925)	(18.644)	(20.925)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.949)	(2.388)	(1.948)	(2.386)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(34)	(51)	-	-
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(45)	(30)	(44)	(30)
Išmokėti dividendai	-	(3.585)	-	(3.585)
Gauta subsidija	6.757	5.008	6.757	5.008
Gryniesi pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos	(4.579)	(8)	(4.543)	45
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	2.362	443	2.375	430
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3.574	3.131	3.524	3.094
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5.936	3.574	5.899	3.524

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas 2012 m. kovo 29 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2012 m. kovo 29 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 sąraše.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2011 m. gruodži 31 d.		2010 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	39.665.892	92,82
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,76	1.606.168	3,76
Jurbarko rajono savivaldybės taryba	746.405	1,75	746.405	1,75
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	<u>42.731.977</u>	<u>100,00</u>	<u>42.731.977</u>	<u>100,00</u>

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 6 Lt, yra paprastosios akcijos. 2011 m. ir 2010 m. Bendrovė savų akcijų neturėjo.

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

2010 m. vasario 17 d. neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 682 tūkst. Lt (nuo 255.710 tūkst. Lt iki 256.392 tūkst. Lt), išleidžiant 113.595 paprastųjų vardinių 6 Lt nominalios vertės akcijų, kurių emisijos kaina yra lygi akcijos nominaliai 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. Turtinio įnašo vertė perdavimo dienai nepriklausomų vertintojų nustatyta atstatomosios vertės metodu.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2010 m. gegužės 13 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 3.589 tūkst. Lt, t.y. po 8,4 ct. už vieną akciją, dividendų iš 2009 m. pelno. Dividendai išmokėti įstatymo nustatyta tvarka. Ne dėl Bendrovės kaltės neišmokėta dividendų dalis 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra 4 tūkst. Lt, kuri apskaityta kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje.

Grupė ir 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

Dukterinėje įmonėje. Nuo 2006 m. liepos 1 d. Bendrovė samdo Dukterinę įmonę atlikti Bendrovės prižiūrimų pastatų nuolatinės techninės priežiūros bei šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūros paslaugas.

Grupę sudaro Bendrovė ir jos Dukterinė įmonė (toliau – „Grupė“):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	6.518	(217)	5.341	Šildymo sistemų priežiūra

2011 m. gruodžio 31 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ sukaupti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 1.177 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. - 960 tūkst. Lt) ir buvo apskaityti Bendrovės pelne ar nuostoliuose.

Teisinis reglamentavimas

Bendrovės 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. 2011 m. spalio 13 d. paskelbtas Šilumos ūkio įstatymo pakeitimas, nustatantis, kad daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens sistemas bei šilumos punktus, nepriklausomai nuo punktų nuosavybės, prižiūri nesusijęs su šilumos tiekėju šildymo ir karšto vandens prižiūrėtojas, kurį pasirenka daugiabučio namo gyventojai. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimo įstatymas Nr. X - 1613 įsigaliojo nuo 2011 m. lapkričio 1 d. Nuo šios datos į šilumos pardavimo kainą nėra įtrauktos jokios sąnaudos, susiję su šilumos punktų priežiūra.

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). 2004 m. vasario 26 d. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutinės ribas. 2008 m. rugsėjo 12 d. Komisijos sprendimu buvo patikslinta teritorija, kurioje Bendrovė gali teikti šilumos tiekimo paslaugas, kadangi Bendrovė pardavė Palių katilinę Marijampolės rajone.

Ūkinė veikla

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste bei 14 izoliuoto tinklo ir 35 vietinės dujofikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 496,20 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 254,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarke – 27 MW šiluminis. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 504,95 MW.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniiui „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. Bendrovė dalyvavo 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 buvo 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, galiojusi iki 2010 m rugpjūčio 4 d. Pasibaigus sutarties galiojimui, Bendrovė nepratęsė sutarties ir pradėjo pati eksploatuoti Petrašiūnų elektrinę.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2011 m. buvo 640 (2010 m. – 622). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2011 m. buvo 585 (2010 m. – 558).

Strateginiai sprendimai

2009 m. spalio 14 d. sprendimu Nr. 2009-23-2 Bendrovės valdyba nutarė pavesti administracijai skelbti pastatų, esančių Petrašiūnų elektrinėje, nuomos konkursą, siekiant pritraukti išorinį ir papildomą finansavimą biokurą deginančių įrenginių, statinių su garo turbina, gaminančia šilumą ir elektros energiją, sumontavimui/pastatymui/rekonstravimui ir pastatų rekonstravimui. Atsižvelgiant į Kauno miesto savivaldybės Tarybos Ūkio ir energetikos komiteto 2009 m. spalio 27 d. rekomendaciją Nr. MU-34 ir 2009 m. lapkričio 2 d. Bendrovės stebėtojų Tarybos sprendimą Nr. 2009-04, 2009 m. lapkričio 5 d. Bendrovės valdyba sprendimu Nr. 2009 - 28 – 1 nutraukė pastatų, esančių Petrašiūnų elektrinėje, nuomos konkursą.

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

2010 m. lapkričio 3 d. Kauno miesto savivaldybės Tarybos Kolegijos posėdyje svarstytas klausimas dėl Bendrovės ir AB „Lietuvos energija“ bendradarbiavimo ir nutarta rekomenduoti Bendrovės valdybai pradėti derybas su AB „Lietuvos energija“ dėl naujos vietiniui kuru kūrenamos elektrinės statybos ir bendros įmonės steigimo dabartinės Petrašiūnų elektrinės teritorijoje. 2010 m. lapkričio 24 d. priimtas Bendrovės valdybos sprendimas Nr. 2010-33-2 „Dėl bendros įmonės steigimo su AB „Lietuvos energija“.

2011 m. rugpjūčio 18 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. 2011-22-1, dėl negautų pasiūlymų, derybos su UAB „Fortum Heat Lietuva“ nutrauktos ir pripažintos netekusios galios Bendrovės valdybos 2010 m. balandžio 29 d. sprendimas Nr. 2010-14-2.2 „Dėl derybų grupės sudarymo“, 2010 m. liepos 14 d. sprendimas Nr. 2010-21-1 „Dėl derybų grupės vesti derybas su UAB „Fortum Heat Lietuva“ dėl bendros įmonės steigimo sudėties patikslinimo ir jos darbo reglamento tvirtinimo“.

2011 m. rugpjūčio 18 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. 2011-22-1 pripažinti netekusiais galios Bendrovės valdybos 2010 m. lapkričio 24 d. sprendimas Nr. 2010-33-2 „Dėl bendros įmonės steigimo su AB „Lietuvos energija“, kuriuo nuspręsta, kad Bendrovės ir AB „Lietuvos energija“ steigiamos bendros įmonės (toliau - Projekto bendrovė) akcijų bei jų suteikiamų balsų pasiskirstymas visuotiniame akcininkų susirinkime; 2011 m. vasario 21 d. sprendimas Nr. 2011-4-1 „Dėl AB „Kauno energija“ valdybos 2010 m. lapkričio 24 d. sprendimo Nr. 2010-33-2 „Dėl bendros įmonės steigimo“ pakeitimo ir papildymo“, kuriuo nuspręsta, kad bus kitas AB „Kauno energija“ ir AB „Lietuvos energija“ steigiamos Projekto bendrovės akcijų bei jų suteikiamų balsų pasiskirstymas visuotiniame akcininkų susirinkime (toliau - VAS) bei rengiamų Projekto bendrovės įstatų projekte numatyti, kad steigiamos bendrovės VAS kvalifikuota balsų dauguma, reikalinga priimant sprendimus, nurodytus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių (toliau - AB) įstatymo 28 straipsnio I dalyje, turi būti ne mažesnė nei 3/4 visų akcininkų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, o priimant sprendimus, nurodytus Lietuvos Respublikos AB įstatymo 28 straipsnio 2 dalyje, reikalinga ne mažesnė nei 4/5 akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma; 2011 m. kovo 16 d. sprendimas Nr. 2011-8-1 „Dėl Petrašiūnų energija UAB steigimo dokumentų“, kuriuo nuspręsta pavesti darbo grupei, sudarytai Petrašiūnų Energija UAB steigimo dokumentų rengimui, toliau vykdyti minėtos bendrovės steigimo dokumentų derinimo procedūras su

AB „Lietuvos energija“ atstovais, 2011 m. balandžio 13 d. sprendimas Nr. 2011-11-1 „Dėl Petrašiūnų energija UAB steigimo dokumentų“, kuriuo nuspręsta papildomai koreguoti Petrašiūnų Energija UAB akcininkų sutarties projektą.

Vertinant aukščiau išdėstytą informaciją apie Kauno miesto savivaldybės Tarybos Kolegijos nutarimus, nesėkmingai pasibaigusias derybas su UAB „Fortum Heat Lietuva“ ir AB „Lietuvos energija“, 2009 – 2011 m. priimtus Bendrovės valdybos sprendimus dėl biokuro panaudojimo Petrašiūnų elektrinėje, 2011 m rugpjūčio 18 d. bendrovės valdyba sprendimu Nr. 2011-22-1 leido administracijai pradėti Petrašiūnų elektrinės teritorijoje esančių dalies pastatų/statinių nuomos, siekiant pritraukti investuotoją biokuro deginimo jėgainės statybos projekto vystymui, procedūras.

Grupė ie Bendrovė per 2011 m į nuosavą turtą investavo 35.202 ir 35.190 tūkst. Lt (per 2010 m – 30.838 ir 30.826 tūkst. Lt).

2011 m. liepos 14 d. Kauno miesto savivaldybės taryba patvirtino bendrovės 2012 – 2015 m. investicijų planus, pagal kurį per 2012 - 2015 m. laikotarpį į bendrovės turtą numatoma investuoti 257,74 mln. Lt.

Siekdama įgyvendinti Europines taršos mažinimo ir atsinaujinančių energijos išteklių direktyvas bei sukurti prielaidas šilumos kainai mažinti, 2011 m. lapkričio mėn. Bendrovė pateikė Lietuvos verslo paramos agentūrai (toliau – LVPA) 3 paraiškas naujų biokuro kogeneracinių jėgainių statybai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų (ESSF) finansuoti. Paraiškos pateiktos naujoms kogeneracinėms jėgainėms Petrašiūnų elektrinėje bei „Inkaro“ ir Noreikiškių katilinėse statyti. Visi šie trys projektai prisidėtų prie šiltnamio efektą sukeliančių dujų išmetimų mažinimo.

Bendra prašoma lėšų suma – 17,74 mln. Lt. Projektui „Biokurą naudojančios termofikacinės elektrinės statyba „Inkaro“ katilinėje“ iš ESSF prašoma 6 mln. Lt sumos. Projektui „Biokurą naudojančios termofikacinės elektrinės statyba Noreikiškių katilinėje prašoma 5,74 mln. Lt, o projektui „Petrašiūnų elektrinės rekonstrukcija, įrengiant kogeneracinę elektrinę, naudojančią biokurą“ – 6 mln. Lt sumos. Finansavimas šiems projektams prašomas pagal Sanglaudos skatinimo veiksmų programos prioriteto „Aplinka ir darnus vystymasis“ priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas energijos gamybai“.

Naujų biokurą naudojančių termofikacinių elektrinių statybos projektus Bendrovė inicijavo atsižvelgdama į sąlyginai aukštą šilumos energijos pirkimo iš KTE kainą bei siekdama prisidėti prie Lietuvos tarptautinių įsipareigojimų didinti atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą energijos gamyboje, mažinti Lietuvos priklausomybę nuo importuojamo iškastinio kuro ir apsirūpinti šilumos energija konkurencinga kaina.

Planuojama, kad įmonei priklausančioje „Inkaro“ katilinėje naujos termofikacinės elektrinės elektros energijos gamybos galia sieks 3,5 MW, o šilumos – apie 11,4 MW, nevertinant kondensaciniame ekonomizažeryje pagamintos šilumos. Per metus šiais naujais įrenginiais planuojama pagaminti apie 107 GWh šilumos energijos, įvertinant ir kondensaciniame ekonomizažeryje gaunamą šilumos energiją, ir apie 25 GWh elektros energijos, kurios gamybai būtų sunaudojama apie 67 tūkst. t medienos kasmet.

Noreikiškių katilinėje Bendrovė planuoja pastatyti termofikacinę elektrinę, veikiančią garo turbinos technologijos pagrindu. Elektros energijos gamybos galia čia siektų 0,4 MW, o šilumos – apie 1,3 MW. Per metus naujuose įrenginiuose planuojama pagaminti apie 11,6 GWh šilumos energijos, įvertinant kondensaciniame ekonomizažeryje gaunamą šilumos energiją, ir apie 2,7 GWh elektros energijos, kurios gamybai būtų sunaudojama apie 7,26 tūkst. t medienos kasmet.

Įmonei priklausančioje Petrašiūnų termofikacinėje elektrinėje planuojama pastatyti naują termofikacinę elektrinę, veikiančią garo turbinos technologijos pagrindu. Jos elektros energijos gamybos galia sieks 16 MW, o šilumos – apie 44 MW. Per metus elektrinės įrenginiuose planuojama pagaminti apie 428,3 GWh šilumos energijos, įvertinant kondensaciniame ekonomiaizeryje gaunamą šilumos energiją, ir apie 116,1 GWh elektros energijos, kurios gamybai būtų sunaudojama apie 257,5 tūkst. t medienos per metus.

Bendrovė pateikė paraiškas Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondui (toliau – LAAIF) Noreikiškių ir Ežerėlio katilinių rekonstrukcijoms, įrengiant biokuru kūrenamus vandens šildymo katilus, finansuoti. Šiems projektams finansuoti iš LAAIF Bendrovė siekia gauti apie 4,7 mln. Lt paramą.

Šiuo metu Bendrovė yra gavusi 10 potencialių nepriklausomų šilumos gamintojų (bendra galia – 260 MW) paraiškas prisijungti prie Bendrovės valdomo integruoto šilumos tiekimo tinklo. 2011 m. lapkričio 11 d. nepriklausomiems šilumos gamintojams surengtame seminare – diskusijoje „Dėl Kauno m. integruoto šilumos tiekimo tinklo plėtros perspektyvų“, Bendrovė paskelbė, kad bus kuriamas nepriklausomų šilumos gamintojų prisijungimo prie tinklo reglamentas („Grid Code“). Projekto tęstinumas aprašytas 26 pastraipoje.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Naujų ir patikslintų standartų taikymas

Šiais metais Bendrovė ir Grupė pritaikė visus naujus TASV ir TASV TFAAK išleistus patikslintus standartus, priimtus Europos Sąjungos (ES), bei jų aiškinimus, kurie yra svarbūs Bendrovės ir Grupės operacijoms.

Šiuo metu galiojantys standartai ir jų aiškinimai

Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai:

- 24-ojo TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ pakeitimai – supaprastinantys atskleidimo reikalavimus su valdžios institucija susijusiems subjektams ir susijusios šalies apibrėžimą, patvirtinti ES 2010 m. liepos 19 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 32-ojo TAS 32 „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimai – teisių išleidimo apskaita, patvirtinti ES 2009 m. gruodžio 23 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau),
- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ pakeitimai – ribota lyginamosios informacijos atskleidimo pagal 7-ąjį TFAS pirmą kartą standartus taikantiems ūkio subjektams, patvirtinti ES 2010 m. birželio 30 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau),
- Įvairių standartų ir aiškinimų pakeitimai „TFAS patobulinimai (2010 m.)“ pagal 2010 m. gegužės 6 d. paskelbtą TFAS kasmetinio patobulinimo projektą (1-ojo TFAS, 3-iojo TFAS, 7-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 27-ojo TAS, 34-ojo TAS, TFAAK 13-ojo aiškinimo pakeitimai) visų pirma siekiant pašalinti neatitikimus ir aiškiau išdėstyti tekstą, patvirtinti ES 2011 m. vasario 18 d. (pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau arba nuo 2011 m. sausio 1 d., atsižvelgiant į standartą / aiškinimą),
- TFAAK 14-ojo aiškinimo „19 TAS — Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ – Išankstiniai mokėjimai pagal minimalaus finansavimo reikalavimus, pakeitimai, patvirtinti ES 2010 m. liepos 19 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“, patvirtintas ES 2010 m. liepos 23 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau).

Dėl toliau išvardytų esamų standartų pakeitimų Bendrovės ir Grupės apskaitos politika nepasikeitė.

TASV išleisti ir ES patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai ir aiškinimai

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą toliau išvardyti ES patvirtinti ir persvarstyti standartai bei aiškinimai buvo išleisti, bet dar neįsigalioję:

- 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ – Finansinio turto perdavimas, pakeitimai, patvirtinti ES 2011 m. lapkričio 22 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau).

Bendrovė ir Grupė nusprendė šių patvirtintų ir persvarstytų standartų bei aiškinimų netaikyti anksčiau nustatytų jų įsigaliojimo datų. Bendrovės ir Grupės nuomone, šie patvirtinti ir persvarstyti standartai bei aiškinimai jų pradinio taikymo laikotarpiu Bendrovės ir Grupės finansinėms atskaitoms esminio poveikio neturės.

TASV išleisti, bet ES dar nepatvirtinti standartai ir aiškinimai

Šiuo metu ES priimti TFAS mažai skiriasi nuo Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) patvirtintų nurodymų, išskyrus toliau išvardytus standartus, esamų standartų ir aiškinimų pakeitimus, kurie šių finansinių ataskaitų paskelbimo datą dar nebuvo patvirtinti:

- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 10-asis TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 11-asis TFAS „Jungtinės veiklos sutartys“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d.),
- 12-asis TFAS „Santykių su kitais ūkio subjektais atskleidimas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 13-asis TFAS „Vertinimas tikrąja verte“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 27-asis TAS (persvarstytas 2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 28-asis TAS (persvarstytas 2011 m.) „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ pakeitimai - Didelė hiperinfliacija ir leidimas nesilaikyti nustatytų datų pirmą kartą taikant tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau),
- 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimai – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tarpusavio užskaita (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ojo TFAS 7 „Finansinės priemonės: atskleidimas“ pakeitimai – privaloma įsigaliojimo data ir pereinamojo laikotarpio atskleidimas,
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai – Kitų bendrųjų pajamų straipsnių pateikimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau),
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimai – Atidėtasis mokestis: pagrindinio turto susigrąžinimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai - Išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikotarpiui, apskaitos patobulinimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimai – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tarpusavio užskaita (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- TFAAK 20-asis aiškinimas „Gamybos etapo išlaidų mažinimas paviršinėse kasyklose“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Bendrovė ir Grupė nusprendė šių patvirtintų ir persvarstytų standartų bei aiškinimų netaikyti anksčiau nustatytų jų įsigaliojimo datų.

Naujo 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ taikymas gali turėti poveikį Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms. Tačiau šiuo metu jo poveikio apimtį nustatyti nėra galimybės, nes Bendrovės ir Grupės finansinio turto vertinimas labai priklauso nuo to kaip bus galutinai suformuluotos taisyklės dėl apsidraudimo nuo rizikos apskaitos ir finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo. Kol nėra išleistas likusios standarto dalys, vertinimas negali būti atliktas.

Bendrovės ir Grupės nuomone, šie patvirtinti ir persvarstyti standartai bei aiškinimai jų pradinio taikymo laikotarpiu Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms esminio poveikio neturės.

2.2. Atitikties patvirtinimas

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) priimtais Europos Sąjungos (ES) ir jų aiškinimais. Standartus išleido Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), o jų aiškinimus - Tarptautinis finansinių ataskaitų aiškinimo komitetas (TFAAK).

2.3. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Istorinė savikaina yra iš esmės pagrįsta atlygio, sumokėto už turtą, tikrąja verte.

Finansiniai Bendrovės ir kitų Grupės įmonių metai sutampa su kalendoriniais metais.

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 tūkstančių litų, jei nurodyta 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.

2.4. Konsolidavimo principai

Konsolidavimo principai

Grupės ir Bendrovės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno Energija“ ir jos dukterinę įmonę. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties atskaitinio laikotarpio, kaip ir patronuojančios Bendrovės. 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. Bendrosios dukterinių įmonių pajamos yra priskiriamos įmonės savininkams ir nekontroliuojamai daliai, net jei nekontroliuojamos dalies rezultatas taptų neigiamas.

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 teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir/ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos

Grupės nuosavybės dalies pasikeitimai dukterinėse įmonėse

Grupės nuosavybės dalies dukterinėse įmonėse pasikeitimai, kurie nelemia dukterinių įmonių kontrolės praradimo Grupėje, yra apskaitomi kaip nuosavybės operacijos. Grupės dalies bei nekontroliuojamos dalies apskaitinės vertės yra koreguojamos siekiant atspindėti jiems tenkančių dalių dukterinėje įmonėje pokyčius. Bet koks skirtumas tarp nekontroliuojamos dalies koregavimo ir sumokėto ar gauto atlygio tikrosios vertės yra pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje ir priskiriamas įmonės savininkams.

Kai Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, perleidimo pelnas arba nuostoliai yra apskaičiuojami kaip skirtumas tarp (i) gauto atlygio tikrosios vertės sumos ir bet kurios išlaikytos dalies tikrosios vertės bendros sumos ir (ii) dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų bei nekontroliuojamos dalies ankstesnės balansinės vertės. Kai dukterinės įmonės turtas yra apskaitomas perkainojant tikrosios vertės suma, ir susijęs pelnas ar nuostoliai buvo įtraukiami į bendrąsias pajamas ir sukaupti nuosavybėje, sumos, kurios anksčiau buvo įtrauktos į kitas bendrąsias pajamas ir sukauptos nuosavybėje, yra apskaitomos taip, kaip atitinkamo turto perleidimas (t.y. perklasifikuojamos į pelną ar nuostolius arba perkeliamos tiesiogiai į nepaskirstytąjį pelną, kaip nurodyta atitinkamame TFAS). Likusios investicijos į buvusią dukterinę įmonę tikroji vertė kontrolės praradimo datą yra laikoma tikraja verte pirminio pripažinimo metu tolesnės apskaitos tikslais pagal 39-ąjį TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, arba, jei tinkama, kaip investicijos į asocijuotą arba bendrai kontroliuojamą ūkio subjektą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu.

2.5. Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės finansinės būklės ataskaitose investicijos į dukterines įmones apskaitomos įsigijimo savikainos metodu. Iš dukterinių įmonių gaunami dividendai pripažįstami per pelną.

39 TAS reikalavimai yra taikomi siekiant nustatyti, ar būtina pripažinti vertės sumažėjimo nuostolius, susijusių su Grupės ir Bendrovės investicija į dukterinę įmonę. Kai būtina, visa apskaitinė investicijos vertė (įskaitant prestižą) yra tikrinama dėl vertės sumažėjimo pagal 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ kaip vienas turtas, palyginant jo atsiperkamąją vertę (didesnė iš naudojimo vertės ir tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas) su jo balansine verte. Bet koks pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis sudaro investicijų balansinės vertės dalį. Bet koks nuostolio dėl vertės sumažėjimo atstatymas yra pripažįstamas pagal 36 TAS tiek, kiek vėliau padidėja investicijos atsiperkamoji vertė.

2.6. Nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra pripažįstama taikant tiesinį-linijinį metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai apskaitant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime. Atskirai įsigytas neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimas

Nematerialiojo turto pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje nebesitikima jokios ekonominės naudos iš to turto naudojimo ar pardavimo. Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys iš nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimo, apskaičiuojami kaip skirtumas tarp grynujų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, kai turto pripažinimas nutraukiamas.

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 laikotarpiu, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.7. 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, finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius.

2.8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai apskaitomi įsigijimo savikaina, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Įsigijimo vertė apima nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nekilnojamasis turtas priskirtas nebaigta statybai, statomas gamybai, tiekimo ar administraciniams tikslams, arba kitiems dar nenustatytiems tikslams, yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Savikaina apima profesinius mokesčius ir kapitalizuotas ilgo parengimo turto skolinimosi sąnaudas vadovaujantis Grupės ir Bendrovės apskaitos politika. Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir kito nekilnojamojo turto, kai turtas yra paruoštas jam numatytam naudojimui.

Nusidėvėjimas pripažįstamas taip, kad per turto naudingo tarnavimo laikotarpį, taikant tiesinį-linijinį metodą, nurašoma jo savikaina (išskyrus žemę ir nebaigtą statybą) atėmus likvidacinę vertę. Numatomas naudingo tarnavimo laikotarpis, likvidacinė vertė, ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi kiekvienų metų pabaigoje, perspektyviai apskaitant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Naudingo tarnavimo laikas kasmet yra peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. 2008 m. rugsėjo 1 d. buvo peržiūrėti naudingo tarnavimo laikotarpiai, kaip aprašyta 2.25 pastaboje.

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

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

Žemės nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu, kai jo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir įsigijimo savikaina viršija 500 Lt.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį naudingą tarnavimo laikotarpį kaip nuosavam turtui.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje nebesitikima jokios iš to turto naudojimo ar pardavimo ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vieneto pardavimo arba nurašymo yra apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės skirtumas ir yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Vėlesnės remonto išlaidos yra pridedamos prie turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje gaus ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei išlaidų savikainą galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinės vertės pripažinimas yra nutraukiamas. Visos kitos remonto išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis to laikotarpio pelne arba nuostoliuose, kai jos yra patiriamos.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina turto naudingąsias savybes, išlaidos yra kapitalizuojamos ir nudėvimos per likusį nuomos ir/ar panaudos sutarties laikotarpį.

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

2.9. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas, išskyrus prestižą

Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri likutinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Tuomet, kai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią priskyrimo bazę, Grupės ir Bendrovės turtas taip pat priskiriamas atskiroms pajamas generuojančioms turto grupėms, arba priešingu atveju jis priskiriamas prie mažiausios pajamas generuojančios turto grupės, kuriai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią paskirstymo bazę.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas ir nematerialusis turtas, neskirtas naudojimui, yra tikrinami dėl vertės sumažėjimo mažiausiai kartą per metus, ir kai yra požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami per pelną arba nuostolius.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelną arba nuostolius iš karto.

2.10. Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi finansinio turto įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais) sandorio sudarymo sąnaudas.

Efektivos palūkanų normos metodas

Efektivos palūkanų normos metodas yra finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma yra palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamai trumpesnę laikotarpį.

Pajamos iš skolos instrumentų, išskyrus tą finansinį turtą, „kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“, yra pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, yra turtas, laikomas prekybos tikslais, arba turtas, kuris įsigijimo metu apskaitomas tikrąja verte.

Finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip laikomas prekybos tikslai jei:

- jis buvo įsigytas su tikslu siekiant jį parduoti artimiausiu metu, arba
- pirminio pripažinimo metu jis yra vienas iš identifikuotų finansinių priemonių, kurias Grupė ir Bendrovė valdo kartu ir dabartiniu metu siekia trumpalaikio pelno; arba
- tai yra išvestinė finansinė priemonė, kurios paskirtis iš esmės nėra apsidraudimo priemonė.

Finansinis turtas, išskyrus finansinį turtą, laikomą prekybai, pirminio pripažinimo metu gali būti apskaitomas kaip finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, jeigu:

- toks priskyrimas panaikina arba žymiai sumažina vertinimo ar pripažinimo neatitikimą, kuris kiltų priešingu atveju; arba
- finansinis turtas sudaro finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų ar abiejų grupę, kuri yra valdoma ir jo naudojimo rezultatyvumas yra vertinamas tikrąja verte, remiantis Grupės ir Bendrovės dokumentais pagrįstą rizikos valdymo ar investavimo strategiją, ir informacija tokiu būdu yra pateikiama Bendrovės viduje; arba
- jis įeina į sandorį, apimančią vieną ar daugiau įterptinių išvestinių priemonių, ir 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ leidžia visą mišrų sandorį (turto ar įsipareigojimų) priskirti kaip finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, yra apskaitomas tikrąja verte, kurio bet kokį pelną arba nuostolius, atsirandančius iš pervertinimo, pripažįstant pelne ar nuostoliuose. Grynasias pelnas ar nuostolius pripažintą pelnu ar nuostoliu apima ir į visus uždirbtus dividendus ir palūkanas už finansinį turtą ir įtraukiamas į „kitas pelnas ir nuostoliai“ bendrųjų pajamų ataskaitos eilutę.

Finansinis turtas laikomas galimam pardavimui

Finansinis turtas laikomas galimam pardavimui yra neišvestinis finansinis turtas, pripažįstamas galimu parduoti arba kuris nėra klasifikuojamas kaip a) paskolos ir gautinos sumos; b) investicijos, laikomos iki termino; ar c) finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Grupės ir Bendrovės laikomos listinguojamos išperkamosios obligacijos, kuriomis prekiaujama aktyviojoje rinkoje yra klasifikuojamos kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui ir apskaitomas tikrąja verte. Grupė ir Bendrovė taip pat turi nelistinguojamų akcijų investicijų, kuriomis neprekiuojama aktyviojoje rinkoje, tačiau jos taip pat klasifikuojamos kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui ir apskaitomas tikrąja verte (nes direktoriai mano, kad tikroji vertė gali būti patikimai įvertinta). Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl tikrosios vertės pasikeitimo yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir sukauptos investicijų perkainojimo rezerve, neįtraukiant vertės sumažėjimo nuostolių, palūkanų, apskaičiuotų naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, ir užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelno ir nuostolių iš piniginio turto, kurie pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Kai investicija yra parduodama arba nustatoma, kad yra vertės sumažėjimo nuostolių, anksčiau sukauptas pelnas arba nuostoliai investicijų perkainojimo rezerve, yra perklasifikuojami į pelną arba nuostolius.

Dividendai iš finansinio turto laikomo galimam pardavimui nuosavybės instrumento yra pripažįstami pelne arba nuostoliuose tada, kai Grupei ir Įmonei atsirado teisė gauti dividendus.

Tikroji piniginio finansinio turto laikomo galimam pardavimui vertė, išreikšta užsienio valiuta yra nustatoma ta užsienio valiuta ir yra perskaičiuojama ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutos kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso, pripažįstami pelnu arba nuostoliais, yra apskaičiuojami remiantis piniginio turto amortizuota savikaina. Kitas pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose.

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.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kai palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinis turtas, išskyrus finansinį turtą apskaitomą „tikrąja verte per pelną arba nuostolį“, yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Reikšmingas arba ilgalaikis listinguojamų ir nelistinguojamų nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

Viso kito finansinio turto, įskaitant išperkamasias obligacijas, klasifikuojamo kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui, ir išperkamosios nuomos gautinų sumų, objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- kai tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas. arba
- dėl finansinių problemų išnyksta finansinio turto aktyvioji rinka.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra papildomai vertinamas dėl vertės sumažėjimo bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės ir Bendrovės patirtį renkant mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaukęs uždelstų mokėjimų skaičius, kurių vidutinis kredito terminas viršija 30 dienų, taip pat pastebimi nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai baigiasi sutartinė teisė į to turto pinigų srautus, arba kai ji perduoda finansinį turtą ir iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama turto naudą kitai įmonei. Jeigu Grupė ir Bendrovė nei perduoda, nei iš esmės išlaiko visos rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos ir toliau valdo perleistą turtą, Grupė ir Bendrovė pripažįsta jai tenkančią turto ir susijusių įsipareigojimų, kuriuos jai gali tekti mokėti, sumą. Jeigu Grupei ir Įmonei lieka iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama perleisto finansinio turto nauda, Grupė ir Bendrovė ir toliau pripažįsta finansinį turtą ir taip pat pripažįsta paskolas, užstatytas už gautas įplaukas.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimo metu, skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir gauto ir gautino atlygio ir sukaupto pelno ar nuostolių, kurie buvo pripažinti kitose bendrosiose pajamose ir sukauptas nuosavybėje, yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

2.11. Išvestiniai finansiniai instrumentai

Grupė ir Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus, tokius kaip palūkanų normos apskaitos sandoriai apsisaugoti 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 išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne ar nuostoliuose, jei jie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitos principų.

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

2.12. Atsargos

Atsargos yra pateikiamos žemesniąja iš savikainos ar grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė nurodo numatomą atsargų pardavimo kainą, atėmus visas įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas pardavimo išlaidas. Atsargų savikaina yra apskaičiuojama FIFO metodu.

Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais, gautais iš tiekėjų atskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms laikomoms sandėlyje.

2.13. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl praeities įvykio Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti iš Grupės ir Bendrovės bus reikalaujama padengti įsipareigojimą, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias atlygio, kurį reikės sumokėti, kad padengti dabartinį įsipareigojimą, vertinimas atskaitinio laikotarpio pabaigoje, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius dėl šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižiūstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

2.14. 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.

2.15. Išmokos darbuotojams

Įmokos į nustatytus pensinio aprūpinimo planus yra pripažįstamos sąnaudomis kai darbuotojai atliko darbą, suteikiantį jiems teisę į įmokas.

Išmokų, pasibaigus darbo sutarčiai, įsipareigojimai, pripažinti finansinės būklės ataskaitose, atspindi dabartinę nustatytų pensinio aprūpinimo planų vertę pakoreguota nepripažintu aktuariniu pelnu ar nuostoliais ir nepripažintomis anksčiau suteiktų paslaugų išlaidomis, ir sumažinta plano turto tikrąja verte. Bet koks šio skaičiavimo metu susidaręs turtas negali viršyti nepripažintą aktuarinį nuostolį ir ankstesnių paslaugų savikainos pridėdant dabartinę būsimųjų plano įmokų grąžinimų ir sumažinimų vertę.

2.16. Skolinimosi sąnaudos

Skolinimosi sąnaudos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto, kurio paruošimas numatomam naudojimui ar pardavimui ilgai trunka, įsigijimui, statybai ar gamybai, yra įtraukiami į turto savikainą iki to momento, kol toks turtas yra paruošiamas numatomam naudojimui ar pardavimui.

Investicinės pajamos, uždirbtos laikinai investavus konkrečią pasiskolintą sumą, kuri dar nepanaudota ilgo parengimo turtui, yra atimamos iš leidžiamų kapitalizuoti skolinimosi sąnaudų.

Visos kitos skolinimosi sąnaudos yra pripažįstamos to laikotarpio pelnu arba nuostoliais, kai patiriamos.

2.17. Finansiniai įsipareigojimai ir nuosavybės priemonės

Skolos ar nuosavybės klasifikavimas

Skolos ir nuosavybės priemonės yra priskiriamos finansiniams įsipareigojimams arba nuosavybei pagal sutarties turinį ir atsižvelgdamas į finansinių įsipareigojimų, finansinio turto ir nuosavybės priemonių apibrėžimus.

Nuosavybės priemonės

Nuosavybės priemonė yra bet kuris susitarimas, patvirtinantis nuosavybės teisę į Bendrovės turtą, atėmus visus jos įsipareigojimus. Grupės ir Bendrovės išleistos nuosavybės priemonės yra apskaitomos gautu atlygiu, atėmus tiesiogines išleidimo sąnaudas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, „kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“ arba „kitiems finansiniams įsipareigojimams“.

Finansiniai įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Finansinis įsipareigojimas yra klasifikuojamas „tikrąja verte per pelną ar nuostolius“, kai finansinis įsipareigojimas yra laikomas pardavimui arba yra priskirtas finansiniams įsipareigojimams, „kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant paskolas) vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas tai amortizuotos finansinių įsipareigojimų savikainos skaičiavimo ir palūkanų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma, tai norma, kuri tiksliai diskontuoja numatomus ateinančių laikotarpių pinigų srautus per numatomą finansinio įsipareigojimo laikotarpį, arba (jei taikytina) trumpesnę laikotarpį iki gryniosios apskaitinės vertės pirminio pripažinimo metu.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinių įsipareigojimų pripažinimą tada, ir tik tada, kai Grupės ir Bendrovės įsipareigojimai yra įvykdyti, atšaukti arba baigiasi jų galiojimo laikas.

2.18. Nuoma

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal išperkamosios nuomos sutartis yra pripažįstamos Grupės ir Bendrovės grynujų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto gražos rodiklį atsižvelgiant į Grupės ir Bendrovės grynosios nuomos investicijos likutį.

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiniu-linijiniu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiniu-linijiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Išperkamoji nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Grupės ir Bendrovės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartinei minimaliųjų nuomos įmokų vertei. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas finansinės būklės ataskaitoje kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais, nebent jos yra tiesiogiai susijusios su ilgo parengimo turto, tuo atveju jos yra kapitalizuojamos pagal bendrąją Grupės ir Bendrovės skolinimosi sąnaudų politiką. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, tiesiniu-linijiniu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu-linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

2.19. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Valstybės dotacijos nėra pripažįstamos tol, kol nėra pakankamos garantijos, kad Grupė ir Bendrovė laikysis su jomis susijusių reikalavimų, ir kad dotacijos bus gautos.

Valstybės dotacijos yra sistemingai pripažįstamos pelne ar nuostoliuose per laikotarpį, kuriame Grupė ir Bendrovė pripažįsta susijusias sąnaudas, kurioms jos yra skirtos, kompensuoti. Valstybės dotacijos, kurių pagrindinė sąlyga yra, kad Grupė ir Bendrovė turėtų pirkti, statyti ar kitaip įsigyti ilgalaikį turtą yra pripažįstamos kaip būsimųjų laikotarpių pajamos finansinės būklės ataskaitoje ir sisteminiu bei racionali būdu pripažįstamos pelne ar nuostoliuose, per susijusio turto naudingą tarnavimo laikotarpį.

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.

Nauda iš valstybės paskolos žemesne nei rinkos palūkanų norma yra traktuojama kaip valstybės dotacija, apskaičiuojama kaip skirtumas tarp gautų įplaukų ir paskolos tikrosios vertės, apskaičiuotos pagal vyraujančias rinkos palūkanų normas.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas finansinės būklės ataskaitų eilutėje „Dotacijos (atidėtosios pajamos)“.

2.20. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas atspindi einamųjų metų mokestis ir atidėtasis mokestis.

Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl kitais metais apmokestinamųjų ar įskaitomųjų pajamų sąnaudų ir pajamų ar sąnaudų, kurios niekada neapmokestinamos ar įskaitomos. Pelno mokesčio sąnaudas apskaičiuojamas naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. 2011 m. bendrovei taikytas pelno mokestis buvo 15 proc. (2010 m. – 15 proc.).

Atidėtasis mokestis

Atidėtasis mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba su pirminiu turto ar įsipareigojimų pripažinimu (kitų nei verslo jungimo metu), kurių atsiradimo (sandorių) metu nėra įtakojamas nei apmokestinamasis, nei finansinis pelnas.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra pripažįstami laikiniams mokestiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines, asocijuotas įmones ir verslo junginius, išskyrus atvejus, kai įmonė kontroliuoja laikinųjų skirtumų padengimą ir yra tikėtina, kad šie laikinieji skirtumai nebus realizuoti artimiausioje ateityje. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas įskaitomiesiems laikiniams skirtumams, tik ta dalimi, kuriai tikėtinai bus pakankamai mokestinio pelno laikinųjų skirtumų naudai realizuoti ir yra tikimasi ją realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinuosius skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių Grupė ir Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir Įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtasis mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtasis mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelne ar nuostoliuose, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelne ar nuostoliuose (kitose bendrose pajamose arba tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelne ar nuostoliuose, arba kai jie atsiranda verslo jungimo pirminio pripažinimo metu. Verslo jungimo atveju, mokesčio efektas yra įtraukiamas į verslo jungimo apskaitą.

2.21. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

Vienai akcijai tenkanti pagrindinė ir sumažinta pelno dalis apskaičiuojama dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Nėra jokių instrukcijų mažinti pelną vienai akcijai, todėl nėra jokio skirtumo tarp pagrindinės ir sumažintos pelno dalies vienai akcijai.

2.22. 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.

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Grupė ir Bendrovė perdavė pirkėjui reikšmingą nuosavybės teikiamą naudą ir prekių riziką;
- Grupė ir Bendrovė neišlaiko nei parduotų prekių tolesnio valdymo tokiu lygiu, kuris paprastai siejamas su nuosavybe, nei efektyvios kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos, ar patirtinos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

Dividendų pajamos iš investicijų yra pripažįstamos, kai akcininkai įgyja teisę gauti mokėjimą (jei yra didelė tikimybė, kad Grupė ir Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta).

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos yra kaupiamos per laikotarpį, atsižvelgiant į negrąžintą dalį ir taikomą efektyvią palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per numatomą to finansinio turto laikotarpį iki to turto grynosios pirminio pripažinimo balansinės vertės.

Grupės ir Bendrovės politika pripažįstant pajamas iš veiklos nuomos yra pateikiama 2.18 pastaboje.

2.23. 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.

2.24. Sandoriai užsienio valiuta

Rengiant atskirų Grupės įmonių finansines ataskaitas, operacijos, atliktos kitomis nei Bendrovės funkcinėmis valiutomis (užsienio valiutomis), yra apskaitomos valiutų kursais, galiojusiais operacijų dieną. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginiai straipsniai, denominuoti užsienio valiutomis, yra konvertuojami tos dienos valiutos kursu. Nepiniginiai straipsniai apskaitomi tikrąja verte ir denominuoti užsienio valiuta yra konvertuojami tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursu. Nepiniginiai vienetai apskaitomi užsienio valiutos įsigijimo verte yra nekonvertuojami.

Pateikimo valiuta yra litai (Lt). Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus finansinės būklės ataskaitų sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis įtraukiami į pelną arba nuostolius tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į pelną arba nuostolius.

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

	<u>2011 m.</u>		<u>2010 m.</u>
1 EUR	= 3,4528 Lt	1 EUR	= 3,4528 Lt
1 USD	= 2,6694 Lt	1 USD	= 2,6099 Lt
1 GBP	= 4,131 Lt	1 GBP	= 4,0494 Lt

Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo yra įtraukiamos į to laikotarpio pelną ar nuostolius, kai jie atsiranda išskyrus:

- keitimo kurso skirtumai, skolinantis užsienio valiuta, susiję su nebaigta statyba, kuri ateityje bus naudojama produkcijai gaminti, yra įtraukiami į šio turto savikainą, kai jie yra laikomi paskolų palūkanų užsienio valiuta sąnaudų koregavimais;
- sandorių, kurie sudaryti siekiant apsidrausti nuo tam tikrų užsienio valiutos rizikų, keitimo kurso skirtumai; ir
- gautinų ar mokėtinų grynajai užsienyje veikiančiai investicijai piniginių vienetų keitimo kurso skirtumai, kuriems sudengimas nėra nei planuojamas nei tikėtinas (todėl sudaro grynąją užsienyje veikiančios investicijos dalį), tokie valiutų keitimo skirtumai turi būti iš pradžių pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir perleidžiant ar dalinai perleidžiant grynąją investiciją perklasifikuojami iš nuosavybės į pelną ar nuostolius.

2.25. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoją 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 finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti žemiau:

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laiką ir nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. pakeitė šilumos tinklų nusidėvėjimo normatyvą iš 20 metų į 30 metų, o šilumokaičiams ir kitiems specialioms įrengimams iš 10 metų į 15 metų.

Atsargų realizacinė vertė

Nuo 2011 m. Bendrovės vadovybė suformavo 100 proc. vertės sumažėjimą, atsargoms, įsigytoms anksčiau, nei prieš vienerius metus.

Gauto nepiniginio turtinio įnašo apskaitinė vertė

2009 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y. kolektorais – tuneliais, esančiais Kauno mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią prieš turto perdavimą nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 136 mln. Lt.

2010 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y. pastatu – boilerine, esančia Kauno mieste ir inžineriniais tinklais, esančiais, Jurbarko mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią prieš turto perdavimą nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 0,682 mln. Lt.

Vadovybei nėra prieinama informacija apie galimą ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jei ji būtų nustatyta kitais vertinimo metodais. 2011 m. gruodžio 31 d. bendra turtinių įnašų balansinė vertė 131.785 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. - 134.345 tūkst. Lt).

Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms

Grupė ir Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą abejotinioms 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 abejotinių skolų vertės sumažėjimą.

Atidėtas pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokestiniais nuostoliams, pateikiant, kas yra tikėtina, kad mokestinis 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. Papildoma informacija pateikta 21 pastaboje.

Teisminiai ginčai

Grupė ir Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pabaigai peržiūri visus teisinius ginčus ir informaciją apie juos atskleidžia šio aiškinamojo rašto 24 pastaboje.

2.26. 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.

2.27. Pobalansiniai įvykiai

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

2.28. 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.

2.29. Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos Bendrovės 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.

3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnį laikotarpį:

	Grupė	Bendrovė
	Patentai, licencijos	
Įsigijimo vertė:		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	5.763	5.710
Įsigijimai	55	55
Perleidimai ir nurašymai	(490)	(490)
Perrašymai į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	(50)	(50)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	5.278	5.225
Įsigijimai	146	146
Perleidimai ir nurašymai	(137)	(137)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	5.287	5.234
Amortizacija:		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	4.521	4.488
Amortizacija per metus	621	613
Perleidimai ir nurašymai	(490)	(490)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	4.652	4.611
Amortizacija per metus	467	461
Perleidimai ir nurašymai	(137)	(137)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	4.982	4.935
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.242	1.222
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	626	614
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	305	299

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

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. lygi 4.462 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 3.177 tūkst. Lt) buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnį laikotarpį:

Grupė	Nebaigta statyba					Iš viso
	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Įrenginiai ir įrankiai	ir išankstiniai apmokėjimai	
Įsigijimo vertė:						
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	56.656	496.254	4.662	18.226	16.134	591.932
Įsigijimai	74	9.648	90	365	20.606	30.783
Parduotas ir nurašytas turtas	(35)	(2.161)	-	(160)	-	(2.356)
Perklasifikavimai	254	25.579	-	726	(26.559)	-
Perrašymai iš nematerialiojo turto	-	50	-	-	-	50
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	56.949	529.370	4.752	19.157	10.181	620.409
Įsigijimai	-	717	-	2.676	31.663	35.056
Parduotas ir nurašytas turtas	(42)	(2.266)	(74)	(1.166)	-	(3.548)
Perklasifikavimai	220	22.689	-	17.937	(40.846)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	57.127	550.510	4.678	38.604	998	651.917
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	27.117	244.352	4.010	11.751	-	287.230
Nusidėvėjimas per metus	1.191	13.304	276	1.953	-	16.724
Parduotas ir nurašytas turtas	(8)	(2.049)	-	(133)	-	(2.190)
Perklasifikavimai	(5)	(33)	-	38	-	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	28.295	255.574	4.286	13.609	-	301.764
Nusidėvėjimas per metus	1.195	13.774	204	2.276	-	17.449
Parduotas ir nurašytas turtas	(27)	(2.193)	(71)	(1.134)	-	(3.425)
Perklasifikavimai	(9)	(11.964)	-	11.973	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	29.454	255.191	4.419	26.724	-	315.788
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	29.539	251.902	652	6.475	16.134	304.702
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.654	273.796	466	5.548	10.181	318.645
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	27.673	295.319	259	11.880	998	336.129

Bendrovė						Nebaigta statyba ir	
	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Įrenginiai ir įrankiai	išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
Įsigijimo vertė:							
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	54.115	495.539	3.451	17.948	16.134	587.187	
Įsigijimai	75	9.648	86	356	20.606	30.771	
Parduotas ir nurašytas turtas	(36)	(2.161)	-	(148)	-	(2.345)	
Perklasifikavimai	253	25.670	-	636	(26.559)	-	
Perrašymai iš nematerialiojo turto	-	50	-	-	-	50	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	54.407	528.746	3.537	18.792	10.181	615.663	
Įsigijimai		717		2.664	31.663	35.044	
Parduotas ir nurašytas turtas	(42)	(2.266)	(74)	(1.163)	-	(3.545)	
Perklasifikavimai	220	22.689	-	17.937	(40.846)	-	
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	54.585	549.886	3.463	38.230	998	647.162	
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:							
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	26.103	243.666	2.925	11.544	-	284.238	
Nusidėvėjimas per metus	1.133	13.305	208	1.914	-	16.560	
Parduotas ir nurašytas turtas	(8)	(2.049)	-	(122)	-	(2.179)	
Perklasifikavimai	(5)	5	-	-	-	-	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	27.223	254.927	3.133	13.336	-	298.619	
Nusidėvėjimas per metus	1.138	13.780	159	2.240	-	17.317	
Parduotas ir nurašytas turtas	(26)	(2.193)	(71)	(1.132)	-	(3.422)	
Perklasifikavimai	(9)	(11.964)	-	11.973	-	-	
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	28.326	254.550	3.221	26.417	-	312.514	
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.012	251.873	526	6.404	16.134	302.949	
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	27.184	273.819	404	5.456	10.181	317.044	
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	26.259	295.336	242	11.813	998	334.648	

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro atitinkamai 17.449 tūkst. Lt ir 17.317 tūkst. Lt (2010 m. – atitinkamai 16.724 tūkst. Lt ir 16.560 tūkst. Lt). 16.305 tūkst. Lt ir 16.266 tūkst. Lt sumos (2010 m. – 15.849 tūkst. Lt ir 15.778 tūkst. Lt) Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose yra įtrauktos į veiklos sąnaudas (nusidėvėjimo ir amortizacijos bei kitų sąnaudų straipsniuose). Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 91.102 tūkst. Lt, buvo visiškai nudėvėta (2010 m. gruodžio 31 d. – 87.212 tūkst. Lt), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi 116.208 tūkst. Lt. (2010 m. gruodžio 31 d. – 123.319 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatai (11 pastaba).

Per 2011 m. kapitalizuotų palūkanų suma lygi 534 tūkst. Lt (2010 m. - 173 tūkst. Lt). Kapitalizavimo norma per 2011 m. svyravo nuo 3,52 proc. iki 5,79 proc. (2010 m. - nuo 3,5 proc. iki 5,65 proc.).

Grupė ir Bendrovė įrenginių ir įrankių grupėje 2011 m. gruodžio 31 d. apskaitė 1.025 tūkst.Lt turto dar neparuošto naudojimui (2010 m. gruodžio 31 d. – 661 tūkst.Lt).

5. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Bendrovės darbuotojams	43	61	43	61
	<u>43</u>	<u>61</u>	<u>43</u>	<u>61</u>

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 1997 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 7,26 proc. (2010 m. -10,4%) palūkanų normą. 2011 m. atstatytas diskontavimas sudarė 13 tūkst. Lt (2010 m. – 10 tūkst. Lt). Diskontavimo bei atstatymo sumos apskaitytomos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo straipsnyje.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

6. Kitas finansinis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
<i>Finansinis turtas, laikomas parduoti</i>				
Paprastosios akcijos – nekotiruojamos	433	433	433	433
Vertės sumažėjimas	(338)	(196)	(338)	(196)
Akcijų tikroji vertė	<u>95</u>	<u>237</u>	<u>95</u>	<u>237</u>

Grupės ir Bendrovės vadovybė, įvertinusi įmonės, kurios akcijos yra įsigytos, finansinę būklę, nustatė akcijų vertės sumažėjimo nuostolius. Akcijų vertės sumažėjimas apskaitytas Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.430	3.409	3.430	3.409
Atsarginės dalys	1.351	1.211	1.351	1.211
Medžiagos	1.175	861	1.051	735
	<u>5.956</u>	<u>5.481</u>	<u>5.832</u>	<u>5.355</u>
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(1.210)	(211)	(1.210)	(211)
Atsargų balansinė vertė	<u>4.746</u>	<u>5.270</u>	<u>4.622</u>	<u>5.144</u>

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.210 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 211 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2011 m. ir 2010 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	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	102.309	114.131	102.222	113.875
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(43.315)	(41.886)	(43.315)	(41.886)
	<u>58.994</u>	<u>72.245</u>	<u>58.907</u>	<u>71.989</u>

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2011 m. ir 2010 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimo judėjimas:

	<u>Vertės sumažėjimas</u>
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	25.177
Papildomo atidėjimo formavimas	17.204
Nurašyta	(495)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	41.886
Papildomo atidėjimo formavimas	2.213
Nurašyta	(784)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	43.315

2011 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 784 tūkst. Lt beviltiškų skolų (2010 m. - 485 tūkst. Lt). Per 2011 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 17 tūkst. Lt (2010 m. - 32 tūkst. Lt) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	45.908	10.462	1.241	1.072	311	-	58.994
2010 m.	60.051	8.991	1.236	1.398	569	-	72.245

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	45.821	10.462	1.241	1.072	311	-	58.907
2010 m.	59.795	8.991	1.236	1.398	569	-	71.989

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

Kitas Grupės ir Bendrovės gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	2.660	2.737	2.660	2.737
Kitos	3.423	3.579	3.561	3.754
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(481)	(719)	(481)	(719)
	5.602	5.597	5.740	5.772

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų nuvertėjimo judėjimas:

	Vertės sumažėjimas
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	592
Papildomo atidėjimo formavimas	127
Nurašyta	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	719
Papildomo atidėjimo formavimas	6
Nurašyta	(244)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	481

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 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, kolektorių priežiūros paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	2.765	56	38	20	2	61	2.942
2010 m.	1.850	709	273	20	8	-	2.860

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2011 m.	2.903	56	38	20	2	61	3.080
2010 m.	2.025	709	273	20	8	-	3.035

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

Iš pirkėjų ir kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs ir kurioms nebuvo apskaitytas vertės sumažėjimas, finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną vadovybės manymu nebuvo jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo mokėjimų įsipareigojimų.

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	3.684	1.951	3.684	1.951
Pinigai banke	2.231	1.592	2.195	1.542
Pinigai kasoje	21	31	20	31
	<u>5.936</u>	<u>3.574</u>	<u>5.899</u>	<u>3.524</u>

Grupės ir Bendrovės banko sąskaitos nacionaline valiuta, kurių likutis 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.433 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 951 tūkst. Lt), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (11 pastaba).

10. Rezervai

Privalomasis

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.

Dukterinė įmonė 2010 m. kovo 4 d. akcininkų sprendimu pervedė 233 tūkst. Lt iš privalomojo rezervo 2009 m. nuostoliams padengti.

Bendrovė 2010 m. gegužės 13 d. akcininkų sprendimu pervedė 448 tūkst. Lt iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą.

2010 m. gryniesi Grupės pervedimai iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą sudarė 215 tūkst. Lt.

Bendrovė 2011 m. balandžio 29 d. akcininkų sprendimu pervedė 187 tūkst. Lt iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 3.468 tūkst. Lt į kitus rezervus. Rezervas suformuotas investicijoms.

11. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	32.169	31.811	32.169	31.811
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (be lizingo)	11.295	13.703	11.295	13.703
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	7.765	8.808	7.765	8.808
Kiti įsipareigojimai	-	6.215	-	6.215
	19.060	28.726	19.060	28.726
	51.229	60.537	51.229	60.537

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

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
2011 m.	-	13.703	-	13.703
2012 m.	11.295	11.174	11.295	11.174
2013 m.	8.076	7.590	8.076	7.590
2014 m.	8.076	7.093	8.076	7.093
2015 m.	5.221	3.471	5.221	3.471
2016 m.	3.313	1.757	3.313	1.757
2017 m.	1.351	726	1.351	726
2018 m.	871	-	871	-
2019 m.	414	-	414	-
2020 m.	323	-	323	-
2021 m.	323	-	323	-
2022 m.	323	-	323	-
2023 m.	323	-	323	-
2024 m.	323	-	323	-
2025 m.	324	-	324	-
2026 m.	323	-	323	-
2027 m.	323	-	323	-
2028 m.	323	-	323	-
2029 m.	323	-	323	-
2030 m.	323	-	323	-
2031 m.	323	-	323	-
2032 m.	323	-	323	-
2033 m.	323	-	323	-
2034 m.	324	-	324	-
	<u>43.464</u>	<u>45.514</u>	<u>43.464</u>	<u>45.514</u>

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	1,73	3,3	1,73	3,3
Ilgalaikės paskolos	3,73	3,3	3,73	3,3

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
Eurai	39.728	50.485	39.728	50.485
Litai	11.501	10.052	11.501	10.052
	<u>51.229</u>	<u>60.537</u>	<u>51.229</u>	<u>60.537</u>

2005 m. rugpjūčio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su „Swedbank“, AB 5.000 tūkst. Lt sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2012 m. rugpjūčio 1 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 426 tūkst. Lt 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. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2014 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 2.172 tūkst. eurų (7.500 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 2.500 tūkst. Lt 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. Šiai paskolai sudarytas palūkanų apsidraudimo sandoris, keičiant kintamą palūkanų normą į fiksuotą, kaip aprašyta 15 pastaboje.

2006 m. gruodžio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 2.090 tūkst. Lt sumai. 2007 m. balandžio 18 d. paskolos suma padidinta iki 6.090 tūkst. Lt. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2015 m. gruodžio 31 d. 2011 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 3.310 tūkst. Lt, iš kurių 839 tūkst. Lt 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. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 487 tūkst. eurų (1.681 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 395 tūkst. Lt 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. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 360 tūkst. eurų (1.243 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 248 tūkst. Lt 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.

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. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2018 m. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 543 tūkst. eurų (1.875 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 350 tūkst. Lt 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. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. gruodžio 31 d. Investicinio kredito likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 914 tūkst. eurų (3.155 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 600 tūkst. Lt 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. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas - 2011 m. gruodžio 31 d. 2010 m. rugsėjo 17 d. paskolos likutis refinansuotas per Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialą. Už paskolą buvo mokamos 1 mėn. EUR LIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

2009 m. rugsėjo 25 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. Lt ekvivalentas). Kredito limito galiojimo terminas yra 2012 m. rugsėjo 25 d. Panaudota kredito suma 2011 m. gruodžio 31 d. 915 tūkst. eurų (3.158 tūkst. Lt ekvivalentas) Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalyje. 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. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 2 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 1.634 tūkst. eurų (5.642 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 1.203 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EURIBOR + 4,5 proc. metinės palūkanos.

2010 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 2.410 tūkst. eurų (8.323 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 1.778 tūkst. eurų (6.139 tūkst. Lt ekvivalentas) kuris Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų straipsnyje. Iki 2019 m. kovo 31 d. už paskolą nustatytos 3,948 proc. metinės palūkanos.

2010 m. birželio 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 649 tūkst. eurų (2.240 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. birželio 21 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 407 tūkst. eurų (1.407 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 404 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis Už paskolą nustatytos 6 mėn. EURIBOR + 4 proc. metinės palūkanos.

2010 m. rugsėjo 17 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 1.625 tūkst. eurų (5.611 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gegužės 31 d. 2011 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 1.265 tūkst. eurų (4.368 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 989 tūkst. Lt 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.

2004 m. liepos 8 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB DnB NORD bankas 18.000 tūkst. Lt sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2008 m. gegužės 31 d. 2008 m. gegužės 27 d. overdrafto suma buvo sumažinta iki 10.000 tūkst. Lt 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. Lt ekvivalentas). 2010 m. gegužės 31 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2010 m. birželio 23 d., o 2010 m. birželio 22 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2011 m. gegužės 30 d. Už overdraftą buvo mokamos 1 mėn. EURIBOR + 3 proc. metinės palūkanos.

2010 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 10.000 tūkst. Lt sumai. Sutarties terminas yra 2011 m. rugpjūčio 23 d. Už kredito liniją buvo mokamos 1 mėn. VILIBOR + 1,49 proc. metinės palūkanos.

2010 m. spalio 19 d. Bendrovė, AB Ūkio bankas ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė pasirašė faktoringo sutartį dėl atsiskaitymo už šilumos energiją termino atidėjimo papildomam 30 d. terminui, nei numatyta šilumos pirkimo – pardavimo sutartyje (kaip tai aprašyta 1 pastraipoje). Faktoringo terminas – 2011 m. liepos 31 d.

2010 m. gruodžio 9 d. Bendrovė ir AB DnB NOR bankas pasirašė faktoringo sutartį dėl šilumos pardavimų Kauno miesto savivaldybės finansuojamoms įstaigoms 8.440 tūkst. Lt limitui. Faktoringo terminas – 2011 m. gruodžio 9 d. Panaudotam faktoringo limitui buvo taikomos 3 mėn. VILIBOR + 2,85 proc. metinės palūkanos.

2010 m. spalio 26 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 807 tūkst. eurų (2.788 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Paskola ataskaitų sudarymo datai dar nepanaudota. Iki 2019 m. kovo 31 d. už paskolą nustatytos 3,948 proc. metinės palūkanos.

2011 m. balandžio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 921 tūkst. eurų (3.180 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2019 m. balandžio 30 d. Paskola ataskaitų sudarymo datai dar nepanaudota. Už paskolą nustatytos EURIBOR + 2,1 proc. metinės palūkanos.

2011 m. birželio 7 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. Lt ekvivalentas). Overdrafto limitu galiojimo terminas yra 2012 m. gegužės 31 d. 2011 m. gruodžio 31 d. overdrafto limitas nepanaudotas. Už overdraftą nustatytos EONIA + 0,92 proc. metinės palūkanos.

2011 m. vasario 11 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su AB SEB banku 1.031 tūkst. eurų (3.560 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2019 m. vasario 10 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 1.031 tūkst. eurų (3.560 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 183 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 2,7 proc. metinės palūkanos.

2011 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 10.000 tūkst. Lt sumai. Sutarties terminas yra 2012 m. rugpjūčio 22 d. Kredito linijos lėšų 2011 m. gruodžio 31 d. panaudota buvo 7.765 tūkst. Lt. Už kredito liniją mokamos 1 mėn. VILIBOR + 0,63 proc. metinės palūkanos.

2011 m. rugsėjo 2 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 1.672 tūkst. eurų (5.773 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. rugsėjo 1 d. Paskola ataskaitų sudarymo datai dar nepanaudota. Iki 2019 m. rugsėjo 10 d. už paskolą nustatytos 4,123 proc. metinės palūkanos.

2011 m. spalio 13 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 290 tūkst. eurų (1.000 tūkst. Lt ekvivalentas) sumai. Paskola ataskaitų sudarymo datai dar nepanaudota. Už paskolą nustatytos 1 mėn. EURIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis 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. 2011 m. gruodžio 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.

Visos finansinės nuomos sutartys sudarytos eurais.

Būsimus minimalius finansinės nuomos mokėjimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	10	35	-	-
Nuo vienerių iki penkerių metų	-	10	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	10	45	-	-
Palūkanos	-	(1)	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	10	44	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	10	34	-	-
- ilgalaikiai	-	10	-	-

13. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16.790	11.832	16.790	11.832
Gauta per laikotarpį	6.317	5.590	6.317	5.590
Amortizacija ir nurašymai	(896)	(632)	(896)	(632)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	22.211	16.790	22.211	16.790

2008 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Žemgalių g. ir Raudondvario pl., kurių tikroji vertė perdavimo metu sudarė 149 tūkst. Lt. Be to, 2008 m. Grupė ir Bendrovė gavo telekomunikacinę įrangą, kurios tikroji vertė perdavimo metu sudarė 140 tūkst. Lt. 2008 m. spalio 10 d. Bendrovės filialas „Jurbarko šilumos tinklai“ gavo 600 tūkst. Lt subsidiją, skirtą pakeisti mazutu kūrenamą katilą į kūrenamą dujomis, iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF).

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. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 5.843 tūkst. Lt 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. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 4.414 tūkst. Lt paramą.

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. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.725 tūkst. Lt paramą.

2010 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo plėtra statant naują šilumos tiekimo trasą (šilumos tiekimo tinklai nuo A.Juozapavičiaus pr. 23A iki A.Juozapavičiaus pr. 90)“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.566 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. 582 tūkst. Lt, kurie 2010 m. gruodžio 31 d. buvo apskaityti Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų straipsnyje, buvo išmokėti 2011 metais. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.426 tūkst. Lt paramą.

2010 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo Žaliakalnio magistralės (4Ž) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.788 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 516 tūkst. Lt paramą.

2011 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo Dainavos mikrorajono magistralės (1T) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.560 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2011 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo Aukštųjų Šančių magistralės (2Ž) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.618 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2011 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo Viliampolės šilumos tinklų (9K) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 595 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2011 m. liepos 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo Pramonės raj. magistralės (1Ž) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.000 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2011 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo kompiuterinę įrangą, kurios tikroji vertė perdavimo metu sudarė 142 tūkst. Lt.

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	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas metų pradžioje	1.830	2.476	1.830	2.476
Išmokėta	(143)	(284)	(143)	(284)
Suformuotas	719	(362)	719	(362)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pabaigoje:	2.406	1.830	2.406	1.830
Ilgalaikė dalis	1.671	1.593	1.671	1.593
Trumpalaikė dalis	735	237	735	237

Per 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 143 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais - 284 tūkst. Lt) 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:

	<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
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. Išvestiniai finansiniai instrumentai

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. 2011 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė yra 2.172 tūkst. eurų (7.500 tūkst. Lt ekvivalentas) (2010 m. gruodžio 31 d. 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. Lt ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2011 m. gruodžio 31 d. – 333 tūkst. Lt, (2010 m. gruodžio 31 d. – 479 tūkst. Lt). Šis sandoris nedaro esminės įtakos Grupės ir Bendrovės būsimiesiems pinigų srautams.

16. Pardavimų pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę pasirinko karšto vandens tiekėju. 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:

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Šilumos energija	302.842	302.546	302.893	302.602
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.289	2.037	515	566
Karšto vandens tiekimas	3.725	1.485	3.725	1.485
Kolektorių priežiūra	866	439	866	439
Elektros energija	568	349	568	349
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	55	-	55	-
	<u>309.345</u>	<u>306.856</u>	<u>308.622</u>	<u>305.441</u>

17. Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pinigų surinkimo sąnaudos	2.397	2.374	2.319	2.233
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	3.084	2.428	3.073	2.408
Skolų surinkimo sąnaudos	1.171	853	1.171	853
Konsultavimo paslaugos	760	320	754	316
Sąskaitų klientams leidybos ir pristatymo sąnaudos	476	544	476	544
Ryšių sąnaudos	290	415	267	387
Su darbuotojais susiję sąnaudos	296	292	289	278
Draudimas	222	230	215	223
IT priežiūra ir susiję paslaugos	183	154	166	143
Narystės mokestis	275	215	275	215
Transporto išlaidos	169	148	151	131
Reklamos sąnaudos	143	133	143	132
Audito sąnaudos	103	73	99	64
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	36	43	36	42
Įrangos ir mašinų nuoma	37	21	14	5
Kitos sąnaudos	1.019	1.355	1.093	1.386
	<u>10.661</u>	<u>9.598</u>	<u>10.541</u>	<u>9.360</u>

18. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Kitos veiklos pajamos				
Įvairios suteiktos paslaugos	1.703	1.785	1.221	1.530
Parduotos materialinės vertybės	511	377	509	377
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	6	6	6	6
Kita	123	34	110	22
	<u>2.343</u>	<u>2.202</u>	<u>1.846</u>	<u>1.935</u>
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(1.217)	(1.180)	(564)	(645)
Parduotos materialinės vertybės	(10)	(29)	(10)	(29)
Ilgalaikio turto nurašymas	(52)	(119)	(52)	(119)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(17)	-	(17)	-
Kita	(38)	(21)	(34)	(15)
	<u>(1.334)</u>	<u>(1.349)</u>	<u>(677)</u>	<u>(808)</u>

19. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Vėlavimo palūkanos, gautos už pradelstas gautinas sumas	2.409	1.704	2.409	1.704
Baudos	5.420	-	5.420	-
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	146	308	146	308
Banko palūkanos	22	2	22	2
Kita	4	10	4	10
	<u>8.001</u>	<u>2.024</u>	<u>8.001</u>	<u>2.024</u>

5,420 tūkst. Lt baudos gavimas plačiau aprašytas 24 pastraipoje.

20. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(1.467)	(2.177)	(1.466)	(2.175)
Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	(142)	(196)	(359)	(691)
Delspinigiai ir baudos	(44)	(30)	(44)	(30)
Kita	-	(2)	-	(1)
	<u>(1.653)</u>	<u>(2.405)</u>	<u>(1.869)</u>	<u>(2.897)</u>

21. Pelno mokesčiai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	14.760	7.688	14.662	7.258
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaičiuotos taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą	(2.214)	(1.153)	(2.199)	(1.089)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis dėl tarifo pasikeitimo	-	-	-	-
Apmokestinamojo pelno (nemažinančios sąnaudos) bei neapmokestinamos pajamos ir atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo įtaka	994	(2.368)	979	(2.432)
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	<u>(1.220)</u>	<u>(3.521)</u>	<u>(1.220)</u>	<u>(3.521)</u>
Efektyvi pelno mokesčio norma (proc.)	8,27	45,80	8,32	48,51

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	<u>(1.220)</u>	<u>(3.521)</u>	<u>(1.220)</u>	<u>(3.521)</u>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	<u>(1.220)</u>	<u>(3.521)</u>	<u>(1.220)</u>	<u>(3.521)</u>

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą (2.20. pastaba). Visi atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Atidėtąjį pelno mokestį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Mokestiniai nuostoliai	1.956	679	1.956	679
Suakaupti	566	369	566	369
Finansinio turto vertės pasikeitimas	51	29	51	29
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	<u>2.573</u>	<u>1.077</u>	<u>2.573</u>	<u>1.077</u>
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Nusidėvėjimo skirtumai	(9.101)	(6.334)	(9.101)	(6.334)
Investicijų lengvata	(243)	(294)	(243)	(294)
Perduoto dukterinei įmonei turto perkainojimas	-	-	(669)	(669)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	<u>(9.344)</u>	<u>(6.628)</u>	<u>(10.013)</u>	<u>(7.297)</u>
Atidėtasis pelno mokestis grynąja verte	<u>(6.771)</u>	<u>(5.551)</u>	<u>(7.440)</u>	<u>(6.220)</u>

Atidėtojo mokesčio turtas dėl mokesčių nuostolių yra pripažįstamas, kadangi Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes.

Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybės nepripažintas pelno mokesčio turtą sudarė :

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimas	6.497	6.395	6.497	6.395
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	81	72	81	72
Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	72	108	72	108
Finansinių išvestinių priemonių nuvertėjimas	-	43	-	43
Investicijos į dukterinę bendrovę nuvertėjimas	-	-	107	74
Nepripažintas pelno mokesčio turtas grynąja verte	<u>6.650</u>	<u>6.618</u>	<u>6.757</u>	<u>6.692</u>

22. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

Žemiau pateikiami Grupės pagrindinės ir sumažintos pelno dalies, tenkančios vienai akcijai, skaičiavimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Bendrasis pelnas	13.540	4.167	13.442	3.737
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.732	42.618	42.732	42.618
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.732	42.732	42.732	42.732
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.732	42.706	42.732	42.706
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (LT)	0,32	0,10	0,31	0,09

23. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Pirkėjų skaičius

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	115.012	115.093	114.807	114.929
Kiti juridiniai asmenys	2.153	2.130	2.063	2.028
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	374	362	339	325
	117.539	117.585	117.209	117.282

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos pagal pirkėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	41.803	51.250	41.799	51.247
Kiti juridiniai asmenys	8.278	9.855	8.262	9.681
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	8.913	11.140	8.846	11.061
	58.994	72.245	58.907	71.989

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną, vadovybės nuomone, 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 pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną (8 pastaba).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose, kurie įvertinti pagal ilgalaikio skolinimosi reitingus*

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
A	869	1.420	833	1.370
A+	1.264	100	1.264	100
AA-	30	3	30	3
B+	-	7	-	7
Bankas, kuriam nepriskirtas reitingas	68	62	68	62
	2.231	1.592	2.195	1.542

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

2011 m. ir 2010 m. Grupė ir Bendrovė nesuteikė jokių garantijų už kitų šalių prievoles.

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. 2011 m. ir 2010 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 15 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.

	<u>Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais</u>	<u>Įtaka pelnui prieš mokesčius</u>
2011		
LTL	+200	(230)
LTL	-200	230
EUR	+50	(168)
EUR	-50	168
2010		
LTL	+200	(201)
LTL	-200	201
EUR	+50	(198)
EUR	-50	198

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 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,96 ir 0,90 (2010 m. gruodžio 31 d. – 0,93 ir 0,88). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,97 ir 0,91 (2010 m. gruodžio 31 d. – 0,93 ir 0,88).

Grupė ir Bendrovė likvidumo problemai išspręsti įgyvendina šį veiksmų planą:

- Nuo 2009 m. birželio 1 d. galiojančioje kainoje yra įskaičiuotos faktiškai per praėjusį laikotarpį patirtos, bet nepadengtos išlaidos kurui ir pirkimai 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 grupei ir Bendrovei sumažinti galimą nuostolį, kylant kuro kainoms.
- Bendrovė siekia gauti dalį lėšų investicijoms iš ES struktūrinių fondų. Nuo 2009 m. Grupė ir Bendrovė yra pateikusi 9 projektus (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. Lt projektui). Visiems jų pasirašytos paramos sutartys, kaip aprašyta 13 pastaboje;
- stabdomos nepirmajai investicijos;
- taip pat, atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių. VŠĮ „Organizacijų vertinimo agentūra“ atliko Bendrovės valdymo, administravimo ir veiklos įvertinimą.
- įgyvendinimas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planas;
- reguliariai atliekamos pinigų srautų analizės, planuojamas ir organizuojamas apyvartinių lėšų poreikio užtikrinimas.

Overdraftų ir kredito limitų sutartys, neužtikrintos turto įkeitimu:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Panaudota	7.765	8.808	7.7765	8.808
Nepanaudota	12.235	11.191	12.235	11.191
	20.000	19.999	20.000	19.999

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	2.554	18.107	27.468	9.554	57.683
Prekybos skolos	54.192	698	37	-	54.927
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	56.746	18.805	27.505	9.554	112.610

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	11.054	19.196	31.073	2.525	63.848
Prekybos skolos	60.524	454	3	-	60.981
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	71.578	19.650	31.076	2.525	124.829

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	2.549	18.102	27.468	9.554	57.673
Prekybos skolos	54.265	698	37	-	55.000
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	56.814	18.800	27.505	9.554	112.673

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	11.045	19.170	31.063	2.525	63.803
Prekybos skolos	60.520	454	3	-	60.977
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	71.565	19.624	31.066	2.525	124.780

Prekybos skolos

Grupės ir Bendrovės prekybos skolos pagal tiekėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Už pirkimą šilumą	37.885	45.789	37.885	45.789
Rangovams	11.035	10.099	11.035	10.099
Kitiems tiekėjams	6.007	5.093	6.080	5.089
	54.927	60.981	55.000	60.977

Atsiskaitymui su KTE už pirkimą šiluminę energiją nustatytas 30 d., su rangovams už darbus – 90-180 d., su kitais tiekėjais – 5-30 d. laikotarpis.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo pradelstų prekybos skolų.

Užsienio valiutos rizika

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

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 nesujusių 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 opcionių kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

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

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

Grupės ir Bendrovės finansinių instrumentų grupės:

Finansinis turtas:

	Grupė			Bendrovė		
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
P pinigai kasoje ir banke	5.936	3.574	3.131	5.899	3.524	3.094
Paskolos ir gautinos sumos	64.639	77.903	64.250	64.690	77.822	64.269
Finansinis turtas, galimas parduoti	95	237	433	5.436	5.795	6.486
	70.670	81.714	67.814	76.025	87.141	73.849

Finansiniai įsipareigojimai:

	Grupė			Bendrovė		
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius	333	479	787	333	479	787
Apskaitomi amortizuota savikaina	106.203	121.565	101.342	106.266	121.517	101.274
	106.536	122.044	102.129	106.599	121.996	102.061

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinės vertės apytiksliai atitinka jų tikrąsias vertes.

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. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. nebuvo 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 patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustatiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	63.014	56.165	63.683	56.824
Trumpalaikiai įsipareigojimai	78.559	93.455	78.359	93.132
Įsipareigojimų iš viso	141.573	149.620	142.042	149.956
Nuosavas kapitalas	270.682	257.142	274.027	260.585
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)	52,30	58,19	51,84	57,55

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

Rinkos rizika

Išoriniai rizikos veiksniai įtakojantys Grupės ir Bendrovės pagrindinę veiklą:

- ekonominė krizė,
- kuro kainų didėjimas,
- nepalankūs įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai,
- parduodamos produkcijos kainų politika,
- infliacija ir bendras ekonominis nuosmukis, mažinantis šilumos vartotojų pajamas,
- veiklos cikliškumas,
- aplinkosauginiai reikalavimai.

Detalesnė informacija apie rizikos veiksnius pateikta Metiniame pranešime.

24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisminiai procesai

2003 m. rugsėjo 30 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. Lt nuo neįvykdytų investicijų baudą Bendrovei, tarp šalių vyko derybos dėl Investicijų susitarimo pakeitimo ir investavimo terminų pakeitimo. 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo pasiektas abiem šalis priimtinas susitarimas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo. Kilęs nesutarimas dėl 17,7 mln. Lt išspręstas Arbitražo teisme prie Asociacijos Tarptautiniai prekybos rūmai – Lietuva. 2010 m. vasario 17 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismas (toliau - VKAT) išnagrinėjo civilinę bylą dėl Investicijų susitarimo vykdymo tarp Bendrovės ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė (toliau – KTE) bei priėmė sprendimą Bendrovės naudai priteisti iš KTE 5.420 tūkst. Lt dydžio baudą. KTE dėl šio sprendimo pateikė skundą Lietuvos Apeliaciniam teismui, kuris 2010 m. spalio 19 d. nutartimi skundą atmetė ir VKAT sprendimą paliko nepakeistą. KTE dėl arbitražo sprendimo bei Apeliacinio teismo nutarties panaikinimo 2010 m. lapkričio 8 d. Lietuvos Aukščiausiajam teismui pateikė kasacinį skundą. Lietuvos Aukščiausiasis teismas 2011 m. kovo 14 d. galutine nutartimi KTE kasacinį skundą atmetė bei paliko galioti aukščiau minėtus VKAT sprendimą ir Lietuvos Apeliacinio teismo nutartį. Gauta bauda bei palūkanos Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose apskaityti finansinės veiklos pajamose ir buvo sudengti su KTE prekybos skolomis.

Bendrovė 2010 m. lapkričio 3 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismui (toliau – VKAT) pateikė antrąjį ieškinį dėl papildomų 12.352 tūkst. Lt netesybų priteisimo iš KTE už netinkamą KTE prievolių pagal Investicijų susitarimą vykdymą. 2011 m. vasario 18 d. VKAT įvyko preliminarusis posėdis, o 2011 m. birželio 17 d. teismo posėdžio metu, kuriame byla pradėta nagrinėti iš esmės, iškilo poreikis pateikti papildomus paaiškinimus dėl antrojo ieškinių netapatumo pirmajam 2009 m. KE ieškiniui dėl netesybų priteisimo jau užbaigtoje VKAT byloje. Papildomi rašytiniai paaiškinimai teismui buvo pateikti 2011 m. liepos 1 d., o pagrindinis posėdis byloje paskirtas 2011 m. spalio 25 d. 2011 gruodžio 19 d. sprendimu VKAT sprendimu KE ieškinį tenkino dalinai: KE naudai iš KTE priteisė 7 054 tūkst. Lt dydžio baudą, 6 procentų dydžio metines palūkanas nuo priteistos baudos sumos už laikotarpį nuo 2010-11-04 iki šio teismo sprendimo visiško įvykdymo dienos, 37 tūkst. Lt arbitražo mokesčių ir 42 tūkst. Lt išlaidų kompensavimui.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo padarytas sukaupimas ieškinių sumai, kadangi baudų bei delspinigių pajamos ataskaitose atspindimos tik, kai jos Bendrovei yra sumokėtos.

2010 m. rugpjūčio 24 d. KTE Vilniaus komerciniam arbitražo teismui (toliau - VKAT) pateikė prevencinį ieškinį, prašydama uždrausti KE vienašališkai, nesikreipiant į teismą, nutraukti Elektrinės pirkimo – pardavimo sutartį, Šilumos energijos pirkimo – pardavimo sutartį ir Investicijų susitarimą. 2011 m. rugpjūčio 12 d. VKAT, išnagrinėjęs bylą, atmetė KTE prevencinį ieškinį. KTE iki 2011 lapkričio 12 d. skundo nepateikė, VKAT sprendimas liko galioti nepakeistas.

Kauno m. apylinkės teismas 2011 m. sausio 21 d. nutartimi KTE naudai pritaikė laikinąsias apsaugos priemones (LAP) ir įpareigojo Bendrovę susilaikyti nuo vienašališko (nesikreipiant į teismą) minėtų sutarčių nutraukimo, kol vyksta arbitražo bylos nagrinėjimas. Nors nutartis yra apskūsta Kauno apygardos teismui, tačiau LAP taikomos nuo nutarties priėmimo momento ir Bendrovei jau įteiktas antstolio patvarkymas dėl įpareigojimo vykdymo, tačiau 2011 m. kovo 11 d. Kauno apygardos teismas patenkino AB „Kauno energija“ atskirąjį skundą dėl šios apylinkės teismo nutarties ir ją panaikino, todėl jokie ribojimai nutraukti minėtas sutartis jose nustatyta tvarka nebetaikomi.

Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija (toliau – VPK) 2010 m. rugpjūčio 12 d. priėmė sprendimą „Dėl teisės pažeidimo bylos“, kuriuo nusprendė Bendrovei skirti 50 tūkst. Lt baudą už Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo (toliau – VPI) 5 str. 4 d. pažeidimą ir įpareigojo Bendrovę, vadovaujantis 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimais, ilgalaikį materialųjį turtą, gautą kaip nepiniginis turtinis įnašas, įvertinti tikrąją vertę, naudojant motyvuotai ir pagrįstai parinktus ir minėtam turtui ir tikslui tinkamus turto vertės nustatymo metodus, bei nustačius, kad 2009 m. bendrovė finansinės ataskaitos ir konsoliduotos finansinės ataskaitos neatitinka 16 TAS nuostatų, rengiant metines bendrovės finansines ataskaitas ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas už 2010 m. laikotarpį, retrospektyviai ištaisyti finansines ataskaitas pagal 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimus. Nesutikdama su tokiu VPK sprendimu, Bendrovė Vilniaus apygardos administraciniam teismui pateikė skundą, kurį teismas 2011 m. sausio 24 d. sprendimu atmetė. 2011 m. vasario 7 d. Bendrovė dėl šio sprendimo Lietuvos Vyriausiajam administraciniam teismui (LVAT) pateikė apeliacinį skundą. 2011 m. rugpjūčio 16 d. teismas nutartimi nusprendė atnaujinti bylos nagrinėjimą iš esmės. LVAT 2011 m. gruodžio 15 d. priėmė nutartį, pagal kurią VPK paskirta bauda buvo sumažinta iki 30 tūkst Lt, kitoje dalyje Vilniaus apygardos teismo sprendimas paliktas nepakeistu, t.y. liko galioti VPK sprendimo dalis dėl turto pervertinimo: įpareigoti AB „Kauno energija“, vadovaujantis 16 TAS (tarptautiniai apskaitos standartai) „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimais, ilgalaikį materialųjį turtą, gautą kaip nepiniginis turtinis įnašas, įvertinti tikrąją vertę, naudojant motyvuotai ir pagrįstai parinktus ir minėtam turtui ir tikslui tinkamus turto vertės nustatymo metodus, ir nustačius, kad 2009 m. bendrovė finansinės ataskaitos ir konsoliduotos finansinės ataskaitos neatitinka 16 TAS nuostatų, rengiant metines bendrovės finansines ataskaitas ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas už 2010 m. laikotarpį, retrospektyviai ištaisyti finansines ataskaitas pagal 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimus. Bauda finansinių ataskaitų datai apskaityta finansinės veiklos sąnaudose už 2011 metus. Turtinis įnašas šių ataskaitų sudarymo dienai apskaitytas, kaip aprašyta 2.25. p. „Gauto nepiniginio turto įnašo apskaitinė vertė“ pastraipoje.

Nuomos ir rangos darbų pirkimo sutartys

2010 m. kovo 18 d. Bendrovė pasirašė nekilnojamojo turto nuomos sutartį su KTE, pagal kurią Bendrovė išnuomoja KTE Petrašiūnų elektinės teritorijoje esančią katilinę su technologiniais vamzdynais šilumos gamybai. Sutartis galioja 5 metų laikotarpiui.

Būsimi įsipareigojimai pagal kitas nuomos sutartis bei galiojančias pirkimo sutartis negalėjo būti patikimai įvertinti šių ataskaitų išleidimo dienai.

25. 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.

2011 m. ir 2010 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.

2011 m. ir 2010 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

2011 m.			Gautinos	Mokėtinos
	Pirkimai	Pardavimai	sumos	sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1.668	33.199	16.103	255
Jurbarko rajono savivaldybė	4	2.278	19	50

2010 m.			Gautinos	Mokėtinos
	Pirkimai	Pardavimai	sumos	sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	974	30.383	20.231	185
Jurbarko rajono savivaldybė	4	2.168	716	-

Grupė ir Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformusi 6.686 tūkst. Lt (2010 gruodžio 31 d. – 9.669 tūkst. Lt) bendrųjų atidėjinių. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeitu turtu ar kitomis priemonėmis ir bus padengtos grynaisiais pinigais. Gautinos sumos nebuvo gauta jokių garantijų.

2011 m. ir 2010 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

2011 m.			Gautinos	Mokėtinos
	Pirkimai	Pardavimai	sumos	sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	1.206	112	299	157

2010 m.			Gautinos	Mokėtinos
	Pirkimai	Pardavimai	sumos	sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	1.247	133	308	80

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai po 6 ir 4 asmenis.

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	523	450	416	350

Vadovybei išmokėtos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-
--	---	---	---	---

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	70	53	70	53

Per 2011 m. ir 2010 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

26. Pobalansiniai įvykiai

2012 m. sausio 10 d. AB „Kauno energija“ priklausančioje Petrašiūnų elektrinėje lankėsi Energetikos ministras Arvydas Sekmokas. Ministras domėjosi biokuro jėgainės statybos kartu su AB „Lietuvos energija“ galimybėmis, investicijų į biokuro projektus poreikiu bei kiek ir kokių šilumos gamybos pajėgumų apskritai reikia Kaunui. Pateikta informacija apie dvi Petrašiūnų elektrinės vystymo galimybes:

1. AB „Kauno energija“ Petrašiūnų elektrinėje planuojamą įrengti iki 44 MW biomasės deginimo katilą su 16 MW garo turbina. Šio projekto vertė yra 118,7 mln. Lt. Paraiška dėl dalinės paramos skyrimo 2011 m. lapkričio mėnesį pateikta VŠĮ Lietuvos verslo paramos agentūra. (Plačiau – 1 pastabos „strateginiai sprendimai“ dalyje);

2. bendrą projektą su AB „Lietuvos energija“ dėl Petrašiūnų elektrinės teritorijoje „plyno lauko“ investicijos, įrengiant iki 50 MW biomasės deginimo katilą su 25 MW garo turbina elektros gamybai. Šio projekto vertė gali siekti nuo 260 iki 270 mln. litų. Jo esmė - galimybė optimalia kaina tiekti šilumą Kauno miestui. Ministro nuomone, Lietuvos respublikos vyriausybė, kaip AB „Lietuvos energija“ akcininkė, skatintų savo valdomos bendrovės bendradarbiavimą su AB „Kauno energija“, tačiau dėl tokio galimo bendradarbiavimo pirmiausia turėtų apsispręsti Kauno miesto savivaldybė.

2012 m. sausio 27 d. Lietuvos energetikos institutas (LEI) ir AB „Kauno energija“ pasirašė bendradarbiavimo sutartį, pagal kurią LEI ir AB „Kauno energija“ specialistai sukurs ir bendrovės valdomame šilumos tiekimo tinkle įdiegs termohidraulinių parametru stebėsenos, avarijų analizės ir prevencijos sistemą. Sistema veiks nuotoliniu termohidraulinių parametru nuskaitymo ir analizės principu ir įgalins, operatyviai reaguojant į avarijas ar kt. tinklo sutrikdymo atvejus, sumažinti nuostolius bei užtikrinti patikimesnį šilumos tiekimą. Tyrimų metu gauti rezultatai planuojami panaudoti AB „Kauno energija“ veiklai efektyvinti bei šilumos tiekimo patikimumui didinti.

2012 m. kovo 7 d. bendrovėje „Kauno energija“ potencialiems nepriklausomiems šilumos gamintojams pristatytas Centralizuotai tiekiamos šilumos supirkimo tvarkos įgyvendinimo taisyklių projektas. Tai pirmasis tokio pobūdžio teorinis dokumentas, skirtas šilumos tiekimo sistemoms ne tik Lietuvoje, bet ir Europoje. Vienareikšmis reglamentavimas sudarytų sąlygas konkurencijai šilumos gamybos sektoriuje atsirasti ir šilumos, tiekiamos vartotojams, kainai mažinti.

2012 m. kovo 21 d. Kauno rajone, AB „Kauno energija“ Garliavos katilinėje pradeda veikti naujas 6,5 MW bendros galios biokuro katilas su kondensaciniu ekonomizeriu, kuriame pagaminta šiluma bus tiekiama Garliavos miestelio vartotojams. Tai – vienas iš pirmųjų biokuro įrenginių Lietuvoje, kurio statyba finansuota pagal Energetikos paslaugų bendrovės (EPB) finansavimo modelį.

AB „KAUNO ENERGIJA“ 2011 METŲ KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS



Atsakingų asmenų patvirtinimas bendrovės akcininkams ir Lietuvos bankui

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, šiuo patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė arba Emitentas) auditorių peržiūrėtas konsoliduotasis metinis pranešimas bei audituotas 2011 metų konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės ir bendrą konsoliduotųjų įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad 2011 metų konsoliduotajame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės ir bendra konsoliduotųjų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius

Rimantas Bakas

AB „Kauno energija“ vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis metinis pranešimas	61
2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys	61
3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis	61
4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis	62
5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis)	62
6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas	62
7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija	68
8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metiniame ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis bei įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai	73
9. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos	73
10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės	74
11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą	75
12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas	76
13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus	76
14. Informacija apie Emitento filialą ir antrines įmones	76
15. Įstatinio kapitalo struktūra	76
16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas	77
17. Informacija apie Emitento akcininkus	78
18. Darbuotojai	80
19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka	82
20. Emitento organai	82
21. Kolegialių organų nariai, Bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas	84
22. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą	90
23. Visi Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo	90
24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius	90
25. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi ir Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką	90
26. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	90
27. 1 priedas – Bendrovės pranešimas apie vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi	92



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis metinis pranešimas

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas AB „Kauno energija“ konsoliduotasis metinis pranešimas – 2011 metai.

2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė ar Emitentas) rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Grupę (toliau – Grupė) sudaro: AB „Kauno energija“ bei dukterinė įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, kurioje Emitentas tiesiogiai kontroliuoja 100 proc. valdomų akcijų.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Kauno energija“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas
Juridinio asmens kodas	235014830
Telefonas	(8 37) 305 650
Elektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.kaunoenergija.lt
Faksas	(8 37) 305 622
Įregistravimo data ir vieta	1997 m. rugpjūčio 22 d., Kaune, įsakymo Nr. 513
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT350148314

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Pastatų priežiūros paslaugos“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas
Juridinio asmens kodas	300580563
Telefonas	(8 37) 305 959
Elektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.p-p-p.lt
Faksas	(8 37) 311 877
Įregistravimo data ir vieta	2006 m. liepos 1 d., Kaune
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT100002506015

3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

Grupės pagrindinės veiklos pobūdis – gamyba, paslaugų teikimas. AB „Kauno energija“ yra Grupės patronuojanti bendrovė. Bendrovė gamina ir parduoda vartotojams šilumą Kauno ir Jurbarko miestuose bei Kauno rajone (Akademijos mstl., Ežerėlio m., Domeikavos k., Garliavos m., Girionių k., Neveronių k., Raudondvario k.) (toliau – Kauno rajonas). Nuo 2010 m. gegužės 1 d. Bendrovė tiekia karštą vandenį (vykdo karšto vandens tiekėjo veiklą) daliai daugiabučių gyvenamųjų namų Kaune ir Jurbarko bei Kauno rajone (2011 m. gruodžio mėn. šių namų skaičius pasiekė 145, iš jų – 3 Kauno r. ir 5 Jurbarko m.) (toliau tekste šilumos ir karšto vandens tiekimas, be šalto vandens kainos, vadinamas šiluma). Taip pat Bendrovė nedidele apimtimi gamina elektros energiją Kauno mieste ir Kauno rajone, garą – Kauno mieste. Grupė ir Bendrovė atlieka pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą, pastatų ir statinių remontą, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontą, teikia transporto, patalpų nuomos paslaugas bei paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims eksploatuojant ar prižiūrint šilumos ūkį. Grupė ir Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo pagal turimas atitinkamas licencijas. Nuo 2011 m. lapkričio 1 d. pagal teisės aktų reikalavimus šilumos punktų įrenginių priežiūros ir jų remonto sąnaudos nėra įskaičiuojamos į šilumos pardavimo kainą.



4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis

2003 m. balandžio 1 d. buvo sudaryta Emitento aptarnavimo sutartis su AB SEB banku (įmonės kodas 112021238, Gedimino pr. 12, Vilnius), atstovaujama Finansų rinkų departamento.

5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis)

Emitento 20 031 977 (dvidešimt milijonų trisdešimt vienas tūkstantis devyni šimtai septyniasdešimt septynios) paprastosios vardinės akcijos (VP ISIN kodas LT0000123010), kurių bendra nominalioji vertė – 120 191 862 Lt (vienas šimtas dvidešimt milijonų vienas šimtas devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai šešiasdešimt du litai), 2011 m. gruodžio 31 d. yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą.

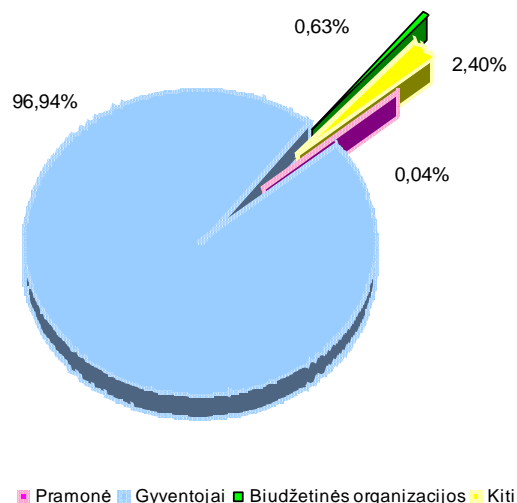
6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

1 grafikas

2011 m. pabaigoje Grupė užėmė apie 90 proc. šilumos tiekimo rinkos Kaune, 95 proc. Jurbarkė, apie 6 proc. pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų įrenginių priežiūros rinkos Kaune bei 0,5 proc. Kauno rajone. Prie Bendrovės šilumos tiekimo integruoto ir lokalinio tinklo prijungta 3 627 vnt. įmonių, organizacijų ir 114 813 vnt. buitinių vartotojų namų ūkių (objektai pagal adresus).

2011 m. Grupės grynas pelnas sudarė 13 540 tūkst. Lt, o Bendrovės – 13 442 tūkst. Lt. Grupės pagrindinės veiklos pajamos sudarė – 309 345 tūkst. Lt, o Bendrovės – 308 622 tūkst. Lt. Didžioji pajamų dalis buvo gauta už parduotą šilumą: Grupės – 98,83 proc., Bendrovės – 99,07 proc.

Bendrovės šilumos vartotojų skaičius pagal vartotojų grupes



Grupės ir Bendrovės vizija – moderni, efektyvi, konkurencinga ir vertę akcininkams kurianti įmonių grupė, veikianti šilumos ir elektros gamybos, šilumos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros srityse.

Grupės ir Bendrovės vertybės:

- daugiau nei 40 metų patirtis šilumos gamybos ir tiekimo versle;
- atsakomybė prieš vartotojus už patikimą šilumos ir karšto vandens tiekimą bei už kokybišką patalpų ir pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą;
- aukšta darbuotojų kvalifikacija, leidžianti pasiekti aukščiausius efektyvumo rodiklius;
- gebėjimas diegti naujausius mokslo pasiekimus į Grupės veiklą;
- gebėjimas bendradarbiauti su valstybės ir savivaldos institucijomis bei mokslo įstaigomis;
- gebėjimas dalyvauti kuriant mokslines programas;
- patikimos, modernios, solidžios įmonių grupės reputacija.

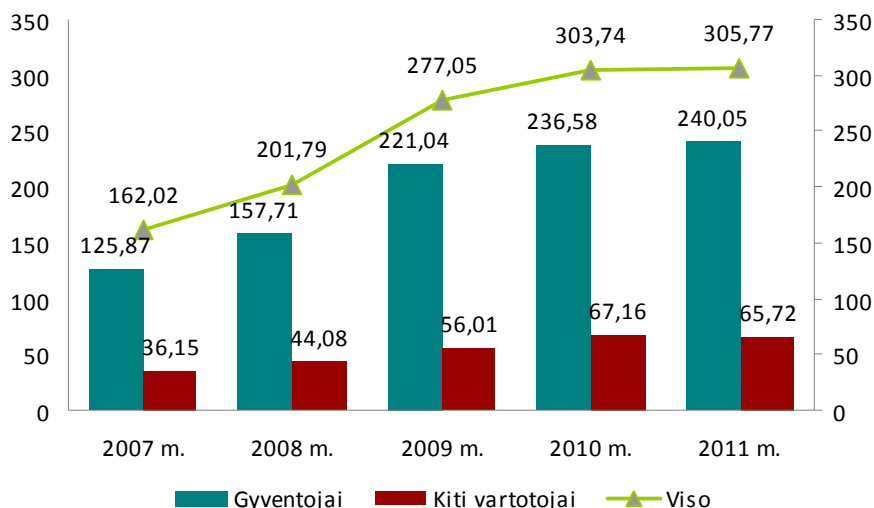
Grupės ir Bendrovės strateginiai tikslai:

- išlaikyti turimas grupės bendrovių pozicijas rinkoje ir jas plėsti;
- iki 2015 metų pabaigos įvykdyti visas investiciniuose planuose numatytas priemones, kad būtų užtikrintas patikimas šilumos tiekimas vartotojams;
- plėsti atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą šilumos tiekimo bendrovei priklausančiuose šilumos gamybos šaltiniuose, kad būtų įgyvendintas direktyvos 2009/28/EB reikalavimas iki 2020 metų ne mažiau kaip 23 proc. šilumos pagaminti iš atsinaujinančių energijos išteklių;
- didinti konkurenciją šilumos gamybos sektoriuje;
- tikslingai mažinti gamybos, tiekimo, paslaugų teikimo ir valdymo sąnaudas abejose grupės bendrovėse, siekiant sumažinti galutinę centralizuotai tiekiamos šilumos ir pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros kainą vartotojams.

Bendrovė savo veiklą vykdo atsižvelgdama į Kauno miesto centralizuoto aprūpinimo šiluma strategines gaires, kurioms pritarta Kauno miesto tarybos 2011 m. balandžio 7 d. sprendimu Nr. T-236 „Dėl Kauno miesto centralizuoto aprūpinimo šiluma strateginių gairių“.

2011 m. Bendrovės šilumos pardavimo pajamos siekė 305 766 tūkst. Lt ir, palyginus su 2010 metais, padidėjo 0,66 proc. (2 grafikas).

2 grafikas

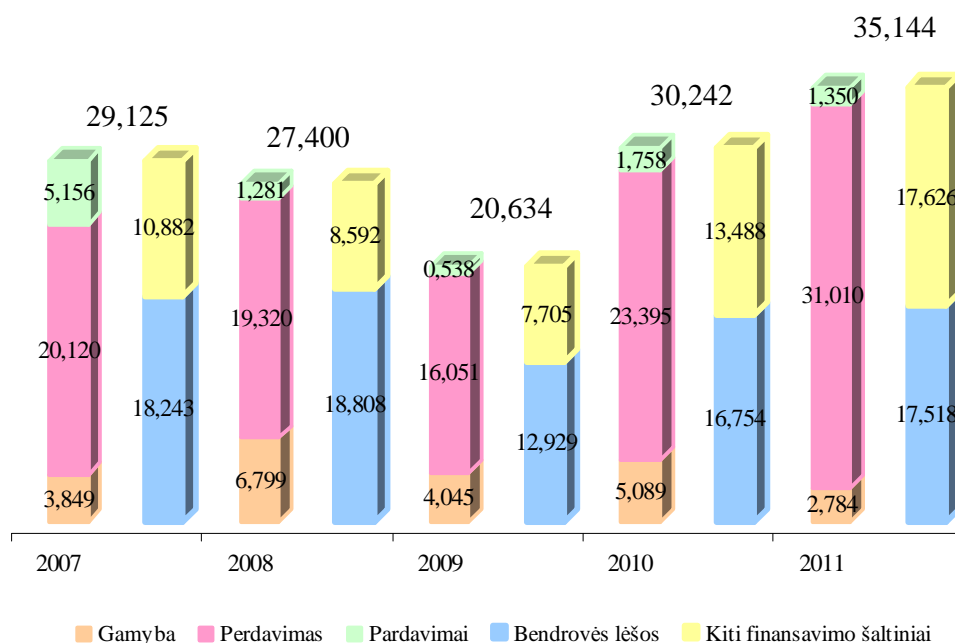


Jau šiandien galima teigti, jog Grupėje investicijos į naujausias technologijas (izoliuoto ir integruoto tinklo katilinių automatizavimas, e. paslaugų su vartotojais sistema, nuotolinio šilumos apskaitos prietaisų rodmenų nuskaitymo ir perdavimo sistema, moderni klientų aptarnavimo sistema – „vieno skambučio“ principas), šilumos tiekimo tinklo rekonstravimas padeda Bendrovei prisitaikyti prie rinkos pokyčių bei tapti pažangia šilumos ir karšto vandens tiekimo bei pastatų ar patalpų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūros bendrove Kauno ir Jurbarko miestuose bei Kauno rajone.

Bendrovė 2011 metais uždarė paskutiniuosius 8 Kauno m. grupinius šilumos punktus (boilerines), iš kurių buvo tiekama šiluma ir karštas vanduo daugiabučiams namams. Tuo buvo baigta vykdyti šilumos punktų renovavimo programa, nacionaliniu mastu patvirtinta dar 1996 metais ir vykdyta visoje Lietuvoje. Vykdydama šią programą, Bendrovė iš viso uždarė 123 Kauno mieste ir Kauno rajone veikusius grupinius šilumos punktus, o vietoje jų įrengė daugiau nei 1300 modernių automatizuotų šilumos punktų daugiabučiuose namuose.

2011 m. Bendrovė investavo 35 144 tūkst. Lt (tame tarpe iš kitų finansavimo šaltinių t. y. komercinių bankų paskolos – 10 145 tūkst. Lt, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 7 481 tūkst. Lt, iš kurių, 882 tūkst. Lt skirta 6 naujų vartotojų, kurių suminė galia 2,02 MW, prijungimui prie centralizuoto šilumos tiekimo tinklų. Per 2011 m. iš investicinių lėšų nutiesta 3,17 km naujų šilumos tiekimo tinklų bei rekonstruota ir remontuota 8,99 km šilumos tiekimo tinklų. Bendrovės investicijos nurodytos 3 grafike.

2007 -2011 metų investicijų kryptys ir šaltiniai (mln. Lt)



Emitento 2007–2011 m. laikotarpiu įsisavintų investicijų sumos kitimas atspindi šalies ir Europos Sąjungos makroekonominį procesus: 2007 m. įmonės įsisavintų investicijų suma sudarė 29,125 mln. Lt, 2008 m., prasidėjus ekonomikos lėtėjimo procesams, įsisavintų investicijų suma sumažėjo iki 27,4 mln. Lt, o 2009 m. investicijų įvykdymas siekė 20,634 mln. Lt sumą. 2010 m. įsisavintų investicijų apimtys siekė 30,242 mln. Lt. 2011 m. investicijų apimtys, lyginant su 2010 m., išaugo 16,2 proc. Toks investicijų apimčių augimas yra sietinas su pelninga Bendrovės veikla, daliniu investicijų finansavimu iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų, pagerėjusiomis skolinimosi sąlygomis (palūkanų normos stabilizacija), šalies ūkio atsigavimu po recesijos bei optimistiniais lūkesčiais.

Pagal Bendrovės veiklą reglamentuojančius teisės aktus Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos į šilumos gamybos, perdavimo ir pardavimo sąnaudas, todėl vykdant investicijų programą investicijos skirstomos į investicijas šilumos gamybai (kai lėšos skiriamos gamybos įrenginių modernizavimui, šilumos gamybos pastatų naujos statybos ir rekonstrukcijos projektų vykdymui), šilumos perdavimui (kai lėšos skiriamos šilumos tiekimo tinklų naujos statybos ir rekonstravimo, grupinių šilumos punktų likvidavimo, šilumos apskaitos prietaisų įrengimo ir keitimo, naujų vartotojų prijungimo projektų vykdymui) bei šilumos pardavimui (kai lėšos skiriamos nuotolinių rodmenų nuskaitymo sistemos diegimui, abonentų apskaitos ir administravimo sistemų diegimui ir atnaujinimui).

Išoriniai rizikos veiksniai darantys įtaką Grupės pagrindinei veiklai: infliacija, ekonominės recesijos liekamieji reiškiniai, kuro kainų didėjimas, nepalankūs ir dažnai kintantys įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, metodologijos interpretavimas, taip pat savivaldybių institucijų sprendimai, šilumos kainų politika, kuriai daro įtaką UAB Kauno termofikacinės elektrinės pagrindinio akcininko sprendimai dėl skirtingų dujų kainų taikymo savo bendrovei ir kitiems rinkos dalyviams, konkurencinės šilumos gamybos pasiūlos Kauno mieste nebuvimas.

Skirtingas teorinės metodologijos (Tarptautinių apskaitos standartų ir Tarptautinių vertinimo standartų) interpretavimas iššaukė skirtingas auditorių ir Bendrovės vadovybės nuomones dėl Bendrovei priklausančio turto – kolektorių vertės ir vertės nustatymo metodų. Kolektoriai, kurie yra nekomercinės paskirties statiniai ir juose yra sumontuoti šilumos, karšto ir šalto vandens tiekimo vamzdiniai bei kitos infrastruktūrinės

komunikacijos, kurios užtikrina, kad dalis Kauno miesto gyventojų galėtų naudotis kokybiškais paslaugomis, apibūdinamomis kaip viešosios paslaugos, t. y. paslaugos užtikrinančios, kad gyventojai gautų šilumą, karštą bei šaltą vandenį. Kolektoriuose yra sumontuoti vamzdiniai: šilumos perdavimo – 61,48 km (paduodamas ir grįžtamas); karšto vandens perdavimo – 1,48 km (paduodamas ir grįžtamas); šalto vandens perdavimo – 33,67 km. Be jau minėtų vamzdinių kolektoriuose yra sumontuoti 207,251 km TEO LT, AB priklausančių komunikacijų, 25,01 km AB LESTO (anksčiau VST) elektros kabelių, 102,401 km įvairių telekomunikacines ir IT paslaugas teikiančių organizacijų kabelių. Kolektorių, kurių savininkas jų statybos metu buvo Kauno miesto savivaldybė, pastatymo tikslas buvo įrengti infrastruktūrinį nekomercinį įrenginį, kuriame būtų sumontuotos komunikacijos, būtinos Kauno miesto mikrorajonų daugiabučiams namams funkcionuoti ir šiais kolektoriais nebuvo planuojama uždirbti pajamų iš paslaugas gaunančių miestiečių. Kauno miesto savivaldybė 2009 m. perdavė minėtus viešosios paskirties infrastruktūrinius įrenginius (kolektorius) eksploatuoti Bendrovei (92,82 proc. bendrovės akcijų priklauso Kauno m. savivaldybei). Sprendime buvo nurodoma, kad kolektoriai bus perduoti į Bendrovės įstatinį kapitalą, kaip turtingas įnašas. Kaip to reikalauja įstatymai, Kauno miesto savivaldybės balanse esančiam turtui, viešosios paskirties inžineriniams įrenginiams, buvo atliktas turto vertinimas. Vertinimą atliko – UAB „Ober Haus“, vertinimas atliktas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1996 m. vasario 14 d. nutarimu Nr. 244 „Dėl turto vertinimo metodikos“ patvirtinta „Turto vertinimo metodika, Lietuvos Respublikos 1999 m. gegužės 25 d. turto ir verslo vertinimo pagrindų įstatymu Nr. VIII - 1202, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. 1389 „Dėl LR turto ir verslo vertinimo pagrindų įgyvendinimo“, Turto vertintojo profesinės etikos kodeksu, patvirtintu Lietuvos Respublikos audito, apskaitos ir turto vertinimo instituto tarybos 2000 m. rugsėjo 14 d. nutarimu Nr. 277, patvirtintais Europos ir Tarptautiniais turto vertinimo standartais TVS 2001, 2002, 2003, EVS 2000, 2003. Bendrovei perduotas turtas (kolektoriai) buvo apskaitytas vertintojų nustatyta verte. Bendrovės nuomone, atsižvelgiant į Valstybės įmonės Registrų centro nekilnojamojo turto duomenyse nurodytą vertę, vadovaujantis nepriklausomų vertintojų nustatyta verte, kuri sudarė 136,2 mln. Lt, kolektorių vertė yra teisinga, turto nustatymo metodas – teisingas. Turtas (kolektoriai) yra viešosios paskirties infrastruktūrinis įrenginys, užtikrinantis viešosios paslaugos teikimą Kauno miesto gyventojams, nekomercinis ir neskirtas perpardavimui. Šią turto vertę pripažįsta visos Lietuvos finansinės institucijos, iš kurių Bendrovė gauna paskolas investicinių projektų finansavimui. Be to, yra ir daugiau pavyzdžių Lietuvoje, kad energetinių objektų turtas ir infrastruktūra yra įvertinama būtent šiuo vertės nustatymo metodu – atkuriamąja verte. Vadovaujantis LR Vertybinių popierių komisijos 2010-08-12 sprendimu Nr. 2K-157, kurį 2011-12-15 nutartimi patvirtino Lietuvos Vyriausiasis administracinis teismas, Bendrovė yra įpareigota įvertinti tikrąją verte ilgalaikį materialųjį turtą, gautą kaip nepiniginis turtingas įnašas, vadovaujantis 16 TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“ 24 str. reikalavimais. Pažymėtina, kad šis straipsnis numato, kad nekilnojamojo turto, įrangos ar įrengimų savikaina yra vertinama tikrąja verte, išskyrus atvejus, kai: a) mainų sandoriui trūksta komercinio pagrindo arba b) negalima patikimai įvertinti nei gaunamo nei perduodamo turto tikrosios vertės. Jeigu įsigyjamas turto vienetas nevertinamas tikrąja verte, jo savikaina vertinama perduodamo turto balansine verte. Naujai išleidžiamos akcijos buvo apmokėtos labai specifiniu turtu (kolektoriais-tuneliais, pastatytais ir pritaikytais inžinerinių komunikacijų privedimui, šių komunikacijų funkcionavimo užtikrinimui), todėl tokį turtą galima laikyti specialios paskirties turtu, t. y. turtu, kuris yra retai parduodamas ar iš viso neparduodamas. Šias aplinkybes savo turto vertinimo ataskaitoje yra nurodę ir nepriklausomi turto vertintojai. Taigi tokiais atvejais net pats 16 TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“ 24 str. leidžia turtą vertinti balansine verte. UAB „Ober Haus“ turto vertinimo ataskaita nebuvo užginčyta ir nepanaikinta jokioje teisminėje instancijoje.

Ekonominiai veiksniai: Bendrovė užima pagrindinio centralizuotai pagamintos šilumos tiekėjo poziciją Kauno ir Jurbarko miestuose bei Kauno rajone. Norint ją išlaikyti, reikia prisitaikyti prie besikeičiančių šilumos tiekimo sąlygų, tęsti modernių ir efektyvių technologijų diegimą į šilumos gamybą, orientuojantis į patikimą tiekimą mažiausiomis sąnaudomis bei kokybiškos paslaugos teikimą vartotojams.

Grupės ir Bendrovės pardavimai tiesiogiai priklauso nuo šilumos poreikio, t. y. suvartojimo, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra, vartotojų investicijų dydis į šilumos taupymą ir racionalų vartojimą bei šilumos pardavimo rinkos plėtros tempai. Vartotojų prisijungimo ir atsijungimo nuo centralizuoto šilumos tiekimo dinamika pateikta 1 lentelėje.



	2007 m. galia, MW	2008 m. galia, MW	2009 m. galia, MW	2010 m. galia, MW	2011 m. galia, MW	2007–2011 m. galia, MW
Vartotojų atsijungimai	1,917	2,374	1,95	1,10	3,183	10,524
Vartotojų prisijungimai	11,58	11,82	1,29	10,14	2,02	36,85

2011 metais pradėta eksploatuoti Kauno „Žalgirio arena“. Tais pačiais metais su arenos valdytoja UAB „Kauno arena“ pasirašyta šilumos pirkimo–pardavimo sutartis. Instaliuota arenos šilumos vartojimo galia – 6 MW.

Infliacija ir bendras ekonominis nuosmukis, mažėjančios šilumos vartotojų pajamos didina vartotojų skolas, todėl Bendrovė stiprina skolų priežiūros organizavimą. Šilumos vartotojų skolos 2011 m., lyginant su 2010 m., sumažėjo 10 proc., iš jų gyventojų, kurie sudaro 74 proc. vartotojų, skolos sumažėjo 8 proc., o kitų vartotojų sumažėjo 15,4 proc.

Pagrindinis šilumos ir elektros energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos. Didėjančios kuro kainos turi įtakos Bendrovės šilumos ir elektros energijos gamybos savikainai bei perkamos šilumos iš UAB Kauno termofikacijos elektrinės, kuri yra dominuojantis gamybos šaltinis, turintis efektyviau valdomus technologinius įrenginius ir galimybę pirkti kurą pigiau, kainai.

Dujų ir elektros tiekimo bendrovių konkurencija su Grupe ir Bendrove pasireiškia vartotojų atsijungimu nuo centralizuotos šilumos tiekimo sistemos (per 2011 m. – 3,183 MW), jiems pasirenkant alternatyvų šilumos generavimo šaltinį (dujas, elektrą ar kitą kurą). Šilumos įrenginių atjungimą nuo centralizuoto šilumos tiekimo tinklų reglamentuoja Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. 1-297 patvirtintos Šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklės bei 2011 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. 1-191 patvirtintas jų pakeitimas. Kauno m. savivaldybės tarybos 2009 m. balandžio 9 d. sprendimu Nr. T-244 patvirtintas šilumos vartotojų įrenginių atjungimo nuo šilumos tiekimo sistemos ir patalpų ar pastato šildymo būdo pakeitimo šilumos vartotojų iniciatyva tvarkos aprašas, Kauno miesto savivaldybės tarybos 2012 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. T-11 pripažintas netekęs galios.

Grupės ir Bendrovės valdymo struktūros buvo pakeistos 2009 metais bei koreguotos 2010 metais, dėl to Grupės ir Bendrovės veikla optimizuota ir tapo efektyvesnė.

Grupės ir Bendrovės veikla cikliška. Šildymo sezono metu (spalio – balandžio mėnesiais) gaunamos didžiausios pagrindinės veiklos pajamos, o ne šildymo sezono metu Bendrovės šilumos gamybos pajėgumai nėra pilnai išnaudojami, tuo metu gaunamos mažiausios pajamos, tačiau Grupė ir Bendrovė turi pasirengti šildymo sezonui (atliekami remonto ir rekonstravimo darbai šilumos tiekimo tinkluose, katilinėse, pastatų inžinerinėse sistemose).

Politiniai veiksniai: 2008 – 2009 metais įvyko esminiai pasikeitimai Bendrovės veiklą (Lietuvos Respublikos 2003 m. gegužės 20 d. šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565 (Žin., 2003, Nr. 51-2254; 2007, Nr. 130-5259; 2009, Nr. 10-355; 2009, Nr. 61-2402) ir šilumos kainodarą reglamentuojančiuose teisės aktuose. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr.03-96 patvirtinta „Šilumos kainų nustatymo metodika“ (toliau – Metodika). Pagal Bendrovės pateiktą šilumos kainos apskaičiavimo projektą Bendrovės tiekiamos šilumos bazinę kainą kas 4 metus nustato Komisija. Šilumos bazinės kainos dedamosios nustatomos Šilumos ūkio įstatyme numatyta tvarka ne trumpesniai kaip 3 metų ir ne ilgesniai kaip 5 metų laikotarpiui ir antrais bei kitais jų galiojimo metais taikomos perskaičiuojant šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji kainos dedamoji perskaičiuojama, atsižvelgiant į Metodikoje numatytus inflacijos, realizuotos šilumos kiekio pokyčio, investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų, nuo tiekėjo veiklos nepriklausančių veiksnių sąlygojamo sąnaudų pokyčio koregavimo koeficientus. Pastovioji dedamoji koreguojama, jei yra keičiama kuro struktūra, kaip numato Metodikos 80.2.1.1 punktas, jei taikytinos Metodikos 87 punkto nuostatos arba jei kogeneracinėje jėgainėje iš elektros energijos gamybos yra gautas pelnas (nuostolis), jis naudojamas perskirstant sąnaudas tarp šilumos ir elektros energijos gamybos pagal Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos

sąnaudų atskyrimo metodikoje numatyta tvarką. Kintamoji kainos dedamoji gali būti koreguojama atsižvelgus į kuro struktūros pasikeitimą, keičiamas veiklos efektyvumo užduotis, nustatytas Komisijos, vadovaujantis jos patvirtintu Lyginamosios analizės aprašu bei atsižvelgus į elektros ar geriamojo vandens kainų pasikeitimus. Vadovaujantis Komisijos 2012 m. sausio 27 d. nutarimu Nr. O3-6 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“, šilumos kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, atsižvelgiant į nustatytas šilumos kainų dedamąsias, pakitusias kuro kainas ir (ar) pakitusias perkamos iš nepriklausomų šilumos gamintojų šilumos kainas.

Įsigaliojus naujoms Lietuvos Respublikos 2011 m. rugsėjo 29 d. šilumos ūkio įstatymo 2, 3, 20, 22, 28, 31, 32 straipsnių pakeitimo ir papildymo įstatymo Nr. XI-1608 pataisoms, vadovaujantis 7 straipsniu „Į šilumos ar karšto vandens kainas negali būti įtraukiamos jokios sąnaudos, susijusios su pastatų vidaus šildymo (įskaitant ir šilumos punktus) ir karšto vandens sistemomis.“. Nuo 2011 m. lapkričio 1 d. visos šios sąnaudos tiesiogiai mažina Bendrovės pelną.

Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106, reglamentuoja karšto vandens kainų dedamųjų skaičiavimo principus, kainodaros reikalavimus ir kainų nustatymo tvarką.

Bendrovės pagrindinio akcininko inicijuojami Bendrovės valdymo organų ar jų narių atšaukimai, nepasibaigus valdymo organo nario kadencijai, gali turėti įtakos Bendrovės valdymo organų sprendimams.

Pagrindinės finansinės Grupės ir Bendrovės veiklos rizikos bei neapibrėžtumai pateikti AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 23 ir 24 pastabose.

Socialiniai veiksniai: Grupės ir Bendrovės veikla reikšminga daugeliui Kauno regiono gyventojų ir įmonių. Daugiausiai Grupė ir Bendrovė gauna nusiskundimų dėl priskaitytų mokesčių už pateiktą šilumą dydžio. Šilumos vartotojai periodiškai, t. y. 3 – 4 kartus per metus, kviečiami į susitikimus, kur yra aptariami vartotojams aktualūs klausimai, susiję su Bendrovės vykdoma veikla.

Techniniai – technologiniai veiksniai: Svarbiausią vidinę riziką sukelia šilumos tiekimo sistemos bei esama jų būklė. Šilumos tiekimo sistemos, kurias eksploatuoja Grupė ir Bendrovė, rekonstruojamos, panaudojant pažangiausias technologijas (putų poliuretano izoliacija polietileniame apvalkale izoliuoti vamzdžiai, kuriems nereikalingi gelžbetonio kanalai, paprastesnė drenažinė sistema) ir įrangą, siekiant didinti šių sistemų efektyvumą.

Šalyje galiojantys standartai ir norminiai aktai, suderinti su Europos Sąjungos standartais ir norminiais aktais, reglamentuojančiais šilumos tiekimo sistemų darbo kokybinius ir techninius rodiklius, įpareigoja daryti ženklias investicijas, modernizuojant Bendrovės turtą. Grupės ir Bendrovės ekonominė padėtis vis dar sąlygoja nepakankamas investicijas į šilumos tiekimo tinklų rekonstrukciją, įrenginių atstatymą, renovavimą bei Grupės ir Bendrovės plėtrą.

Ekologiniai veiksniai: Grupė ir Bendrovė vadovaujasi Kioto protokolo, Helsinkio komisijos (HELCOM) reikalavimais bei Helsinkio Konvencijoje išdėstytais gamtosauginiais apribojimais, energetikos taršą reglamentuojančiais Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2001/80/EB bei Lietuvos aplinkos apsaugos normatyviniu dokumentu LAND 43-2001 gamtos išteklių naudojimui, išleidžiamiems į aplinką ir išmetamiems į orą teršalams. Pagrindiniai taršos šaltiniai: Iškastinio organinio kuro deginimas bendrovės šilumos šaltiniuose, gaminant šilumą, ir nutekamieji vandenys panaudoti technologiniuose procesuose.

Grupė ir Bendrovė moka mokesčius už atmosferos ir vandens taršą. Pagal Lietuvos Respublikos galiojančius įstatymus baudos mokamos, jei buvo viršytos leistinos teršalų ribinės normos arba metiniai limitai. Pagrindinės Grupės ir Bendrovės teršalų emisijos mažinimo priemonės: šilumos perdavimo nuostolių mažinimas, keičiant esamus vamzdžius į vamzdžius su putų poliuretano izoliacija, diegiant naujus ir tobulinant turimus technologinius įrenginius, mažiau teršių kuro rūšių naudojimas ir nuolatinis taršos monitoringas (kuro balanse 2011 m. vyrauja gamtinės dujos – 90,70 proc., durpės – 4,50 proc., biodujos – 1,92 proc., medienos atliekos (pjuvenos, skiedros) – 2,88 proc.).



Banko paskolų grąžinimas: detalesnė informacija pateikta AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 11 pastaboje. Grupė ir Bendrovė paskolas grąžina nustatytu laiku.

7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Buvo planuota, kad 2011 m. pardavimo pajamos ir parduodamos šilumos kiekis bus panašaus lygio kaip 2010 m. 2011 m. pardavimo pajamos, lyginant su 2010 m., didesnės 1 proc. Šiam pokyčiui didžiausią įtaką turėjo šilumos kaina, kuri 2011 m. gruodžio mėnesį buvo 19,29 proc. didesnė nei 2010 m. gruodžio mėnesį. Parduotos šilumos kiekis 2011 m., lyginant su 2010 m. buvo 10,9 proc. mažesnis, o vidutinė metinė temperatūra aukštesnė (1,29 C°). 2011 metų šildymo laikotarpio lauko oro vidutinė temperatūra buvo 0,25 C°, o 2010 m. – (-2,3) C°.

2011 metų finansinių rodiklių palyginimas su 2009–2010 m. pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Bendrovės 2009 m.	Grupės 2009 m.	Bendrovės 2010 m.	Grupės 2010 m.	Bendrovė s 2011 m.	Grupės 2011 m.
1	Grynasis pelningumas proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos*100)	2,5	2,3	1,2	1,4	4,4	4,4
2	Materialaus turto grąža, proc. (grynasis pelnas / vid. materialaus turto vertė*100)	2,9	2,7	1,2	1,3	4,1	4,1
3	Skolos koeficientas (įsipareigojimai / turtas)	0,32	0,33	0,37	0,37	0,34	0,34
4	Skolos nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai / savininkų nuosavybė)	0,5	0,5	0,6	0,6	0,5	0,5
5	Bendrasis likvidumo koeficientas trumpal. turtas / trumpal. įsipareigojimai	1,05	1,04	0,93	0,93	0,97	0,96
6	Turto apyvartumas (pardavimai ir paslaugos / turtas)	0,73	0,74	0,74	0,75	0,74	0,75
7	EBITDA (pelnas, neatskaičius palūkanų, pelno mokesčio nusidėvėjimo ir amortizacijos) tūkst. Lt	28.909	28.790	25.974	26.577	33.009	33.246
8	Pelningumas iš pagrindinės veiklos (veiklos pelnas / pardavimai ir paslaugos)*100	3,8	3,7	2,3	2,4	2,4	2,4
9	Nuosavybės grąža (ROE) proc. (grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė)*100	3,7	3,5	1,4	1,6	5,0	5,1
10	Turto grąža (ROA) proc. (grynasis pelnas / vidutinis turtas)*100	2,2	2,1	0,9	1,1	3,3	3,3
11	Skubaus padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas - atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,97	0,97	0,88	0,88	0,91	0,90
12	Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis (gryniesi pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,04	0,04	0,04	0,04	0,08	0,08
13	Grynasis pelnas akcijai (grynasis pelnas / vid. svertinis akcijų skaičius apyvartoje)	0,24	0,22	0,09	0,10	0,31	0,32
14	Grynasis pelnas tūkst. Lt	6.928	6.404	3.737	4.167	13.442	13.540
15	Turtas, tūkst. Lt	384.012	379.746	410.541	406.762	416.069	412.255

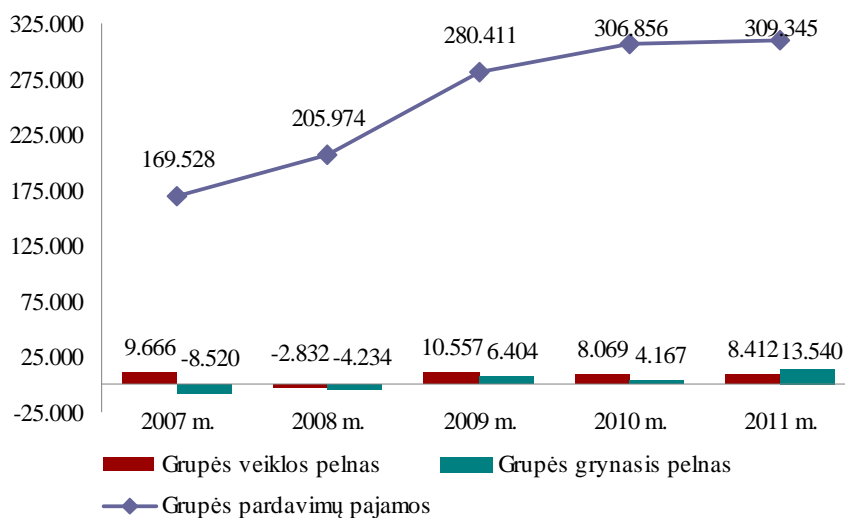
2011 M. BENDROVĖS KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

16	Savininkų nuosavybė, tūkst. Lt	259.755	255.882	260.585	257.142	274.027	270.682
17	Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, litais	6,09	6,0	6,1	6,0	6,4	6,3
18	Pardavimų pajamos, tūkst. Lt	279.548	280.411	305.441	306.856	308.622	309.345
18.1	Iš jų: šilumos energija	277.053	277.001	302.602	302.546	302.893	302.842
18.2	elektros energija	393	393	349	349	568	568
18.3	pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra	1.450	2.365	566	2.037	515	1.289
18.4	Pajamos už kolektorių priežiūrą	535	535	439	439	866	866
18.5	Pajamos už karštą vandenį su šalto vandens kaina	-	-	1.485	1.485	3.725	3.725
18.6	Pajamos už apyvartinius taršos leidimus	117	117	-	-		
18.7	Pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą					55	55
19	P/E (paskutinė metų akcijos rinkos kaina / (grynasis pelnas / akcijų skaičius metų pabaigoje)	10,18	11,01	23,68	21,24	3,84	3,82
20	Akcinis kapitalas, tūkst. Lt	255.710	255.710	256.392	256.392	256.392	256.392
21	Akcinio kapitalo ir turto santykis	0,67	0,67	0,62	0,63	0,62	0,62
22	Nuosavybės (kapitalo) grąža . (grynasis pelnas / kapitalas ir rezervai)*100	2,7	2,5	1,5	1,6	5,2	5,2

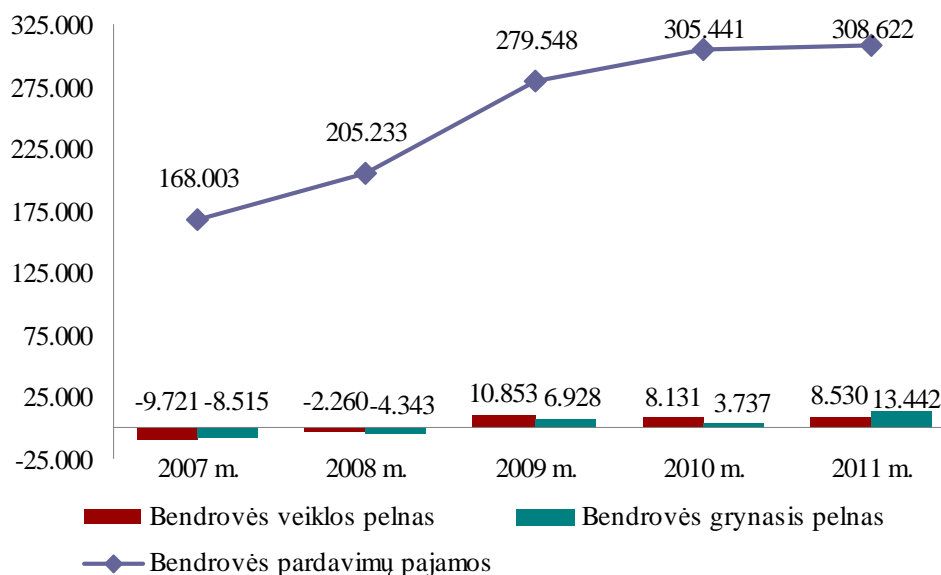
Grupės ir Bendrovės 2011 metų finansinių rodiklių (pardavimų pajamos, veiklos pelnas, grynasis pelnas) palyginimas 2007–2010 metais pateikiamas 4 ir 5 grafike.

4 grafikas

Grupės pajamos ir pelnas 2007–2011 m.



Bendrovės pajamos ir pelnas 2007–2011 m.



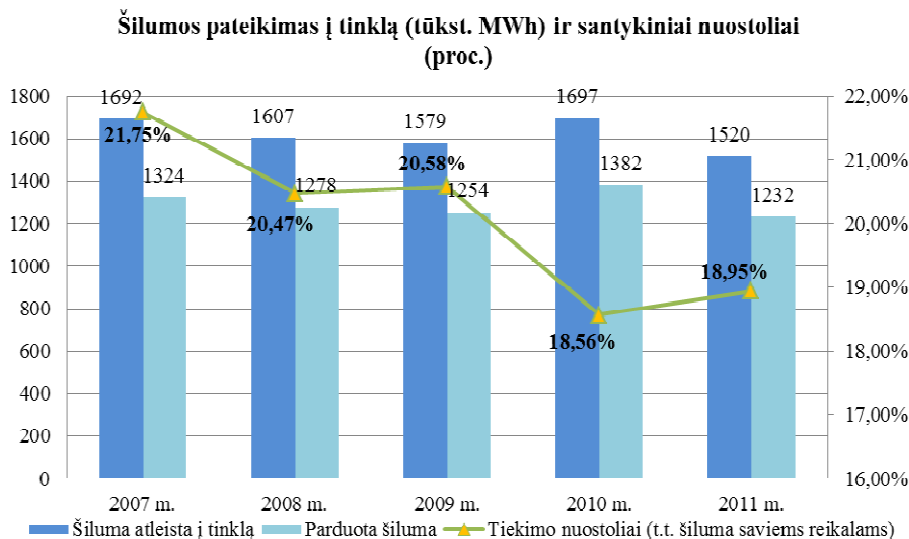
Platesnė Grupės ir Bendrovės finansinių rezultatų analizė pateikta 2011 metų konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

2011 metų nefinansinių rodiklių palyginimas su 2009–2010 metų rodikliais pateiktas 3 lentelėje.

3 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Rodiklio apibūdinimas	Bendrovė 2009 m.	Grupė 2009 m.	Bendrovė 2010 m.	Grupė 2010 m.	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2011 m.
1.	Pagaminta ir nupirktą energijos:	tūkst. MWh	1.601,8	1.601,8	1.698,0	1.698,0	1.521,8	1.521,8
	Iš jos patiekta į tinklą							
1.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1.578,7	1.578,7	1.696,7	1.696,7	1.519,8	1.519,8
1.2.	elektros energija	tūkst. MWh	1,3	1,3	1,3	1,3	2,0	2,0
2.	Parduota energijos	tūkst. MWh	1.255,7	1.255,5	1.383,2	1.382,9	1.233,9	1.233,7
2.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1.254,4	1.254,2	1.381,9	1.381,6	1.231,9	1.231,7
2.2.	elektros energija	tūkst. MWh	1,3	1,3	1,3	1,3	2,0	2,0
3.	Rekonstruoti šilumos tiekimo tinklai	m	3.599	3.599	6.030	6.030	8.990	8.990
4.	Naujai nutiesti šilumos tiekimo tinklai	m	340	340	2.470	2.470	3.170	3.170
5	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (prižiūrimas plotas)	m ²	249.823	896.276	235.796	870.780	198.786	398.520

6 grafikas

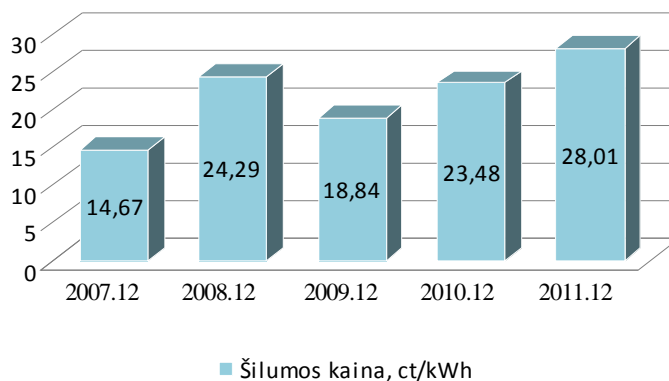


Aplinkos įtaka veiksiai: Bendrovės veiklos rezultatui gali turėti įtakos pardavimo apimčių pokytis dėl pasikeitusio šilumos poreikio, kurį gali lemti vartotojų investicijos į namų renovaciją, šilumos taupymą ir racionalų vartojimą, aukštesnė arba žemesnė šildymo sezono vidutinė lauko oro temperatūra, kuro kainų pokyčiai, perkamos iš kitų gamintojų šilumos kaina.

Bendrovės šilumos kainos dinamika 2007–2011 m. pateikiama 7 grafike.

7 grafikas

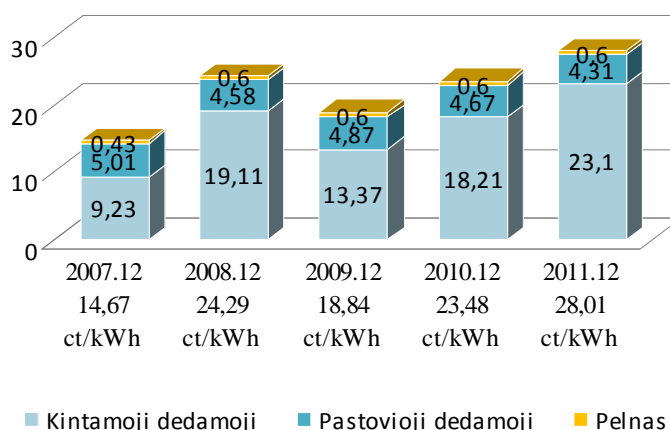
Bendrovės tiekiamos šilumos kaina, ct/kWh



2007–2011 metų Bendrovės šilumos kainos struktūros elementai pateikti 8 grafike.

8 grafikas

Šilumos kainos struktūros elementai, ct/kWh



Bendrovės pirktos šilumos vidutinė kaina 2011 m., lyginant su 2010 m., padidėjo 2,32 ct/kWh (17,7 proc.) ir sudarė 15,43 ct/kWh.

Su aplinkosaugos klausimais susijusi informacija: Grupė ir Bendrovė, vykdydamos savo veiklą siekia taupiai naudoti gamtos išteklius, diegti mažiau taršias aplinkai technologijas, vadovautis aplinkosaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais ir taikyti prevencijos priemones, mažinančias neigiamą įtaką aplinkai.

Atliekų tvarkymas: Grupėje ir Bendrovėje organizuotas jų veikloje susidarantių atliekų surinkimas, rūšiavimas ir perdavimas atliekų tvarkytojams, tai yra įmonėms, turinčioms atliekų tvarkymo licencijas. Grupėje ir Bendrovėje 2011 metais buvo perduota, perdirbti 105,244 tonos mišrių komunalinių atliekų, 0,166 tonos gyvsidabrio lempų, 0,600 tonos elektros ir elektronikos įrangos atliekų, 498,99 tonos metalo laužo, 0,78 tonos naudotų padangų.

Nuotekų tvarkymas: Grupė ir Bendrovė pagal su Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentu suderintą grafiką nuolat stebi, kad iš stacionarių taršos šaltinių ištekantių nuotekos atitiktų leistinas normas, nustatytas taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimuose.

Oro tarša: Grupės ir Bendrovės stacionarių aplinkos oro taršos šaltinių matavimo laboratorija, turinti aplinkos apsaugos agentūros išduotą leidimą, pagal su Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentu suderintą grafiką nuolat stebi, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą atitiktų leistinas normas, nustatytas taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimuose. Ežerėlio, Girionių ir Noreikiškių katilinėse deginamas biokuras, taip mažinant atmosferos taršą. Žemiau pateiktoje 4 lentelėje yra 2011 metais iš Bendrovės stacionarių aplinkos oro taršos šaltinių į atmosferą išmestų teršalų kiekio palyginimas su 2009–2010 metais.

4 lentelė

Teršalo pavadinimas	Kietosios dalelės	Azoto oksidai	Anglies monoksidas	Sieros dioksidas	Angliavandeniliai	Vanadžio pentoksidas	Kiti teršalai
Išmesta 2011 metais, t	7,2641	57,0909	125,3107	6,1983	3,0555	0,0000	0,4397
Išmesta 2010 metais, t	8,4833	65,8444	146,8925	7,3386	2,6571	0,0000	0,4397
Išmesta 2009 metais, t	9,7000	72,7000	179,8000	8,9000	3,4000	0,0000	0,4000

Ežerėlio ir Girionių katilinėse dūmams išvalyti nuo kietųjų dalelių įrengti ciklonai, jų darbo efektyvumas tikrinamas kiekvienais metais. Bendrovė dalyvauja šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijų prekybos sistemoje. Šiai sistemai priskiriami apyvartiniai taršos leidimai (ATL) skiriami Petrašiūnų elektrinei, Šilko, Pergalės, Garliavos, Jurbarko katilinėms ir Noreikiškių katilinei su kogeneracine jėgaine.

Su personalo klausimais susijusi informacija: Vadovybė daug dėmesio skiria darbo efektyvumui didinti ir vartotojų aptarnavimo kokybei gerinti. Vadovų ir specialistų kvalifikacijos lygis atitinka užimamas pareigas, kitų darbuotojų darbo stažas ir praktinis dalyko žinojimas leidžia dirbti užimamose pareigose. Darbuotojų kaitos problema Grupėje ir Bendrovėje nedidelė, bet jaučiamas kvalifikuotų specialistų poreikis.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metiniame ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis bei įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansiniai duomenys pateikti AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Konsoliduotųjų ataskaitų vidaus kontrolė: sudarydama konsoliduotąsias finansines ataskaitas, Bendrovė sujungia savo ir dukterinės bendrovės finansinių ataskaitų eilutes nuosekliai, sudėdama turto, įsipareigojimų, nuosavybės, pajamų ir sąnaudų straipsnius. Po to eliminuoja: Bendrovės investicijas į dukterinę bendrovę balansinę vertę ir Bendrovės nuosavybės dalį dukterinėje bendrovėje; grupės vidaus balanso likučius, sandorius, pajamas ir sąnaudas (šiam tikslui parengiama tarpusavyje suderinta visų sandorių, pajamų ir sąnaudų išsklotinė už laikotarpį); nusidėvėjimo skirtumą turtinio įnašo, kuris įvertintas rinkos verte, lyginant su jo balansine verte.

Konsoliduotosioms Grupės ataskaitoms sudaryti Bendrovės ir dukterinės bendrovės finansinės ataskaitos sudaromos ta pačia data.

Tikrinama ar Bendrovės ir dukterinės bendrovės apskaitos politika panašių sandorių apskaitai yra vienoda. Dukterinės bendrovės pajamos ir sąnaudos įtraukiamos į konsoliduotąsias ataskaitas nuo įsigijimo datos.

9. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2012 m. sausio 2 d. įvyko Bendrovės stebėtojų tarybos posėdis, kuriame iš akcinės bendrovės „Kauno energija“ valdybos narių atšaukti valdybos nariai Rimantas Bakas, Ramūnas Gatautis, Andrius Stankevičius, Mindaugas Šimkus ir valdybos nariais išrinkti Giedrius Donatas Ašmys, Jonas Koryzna, Vytautas Mikaila, Vidas Rybelis. Šiame posėdyje stebėtojų taryba atšaukė audito komitetą, kadencijai nepasibaigus, audito komiteto nariais perrinko Stasę Rožukienę, Ingą Dragūnienę, Valeriją Stankūnienę.

2012 m. sausio 27 d. įvykusiame valdybos posėdyje buvo nuspręsta pavesti Bendrovės administracijai atnaujinti derybas su AB „Lietuvos energija“ dėl bendros įmonės steigimo projekto įgyvendinimo ir pateikti valdybai sprendimų projektus, susijusius su bendros įmonės steigimu ir biokuro kogeneracinės jėgainės statybos Kaune Petrašiūnų elektrinės teritorijoje projekto vystymu.

2012 m. vasario 27 d. stebėtojų tarybos sprendimu, vietoj atsistatydinusios valdybos narės Zitos Zalagėnaitės, valdybos nariu išrinktas Kęstutis Buinevičius.

Bendrovės sudaryta derybų grupė, vykdydama Kauno miesto savivaldybės tarybos 2011 m. gruodžio 8 d. posėdžio Nr. TP-18 protokolinių sprendimų, vykdė derybas su UAB Kauno termofikacijos elektrine dėl 2003 m. kovo 31 d. Investicijų susitarimo pakeitimo ir vykdymo. Derybų grupė konstatavo, kad šiuo metu tarp šalių nėra pasiektas kompromisas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo projekto redakcijos ir Bendrovė ketina toliau tęsti derybas, inicijuodama jų dalyko išplėtimą. Ketinama kreiptis į Bendrovės valdybą dėl papildomų įgaliojimų suteikimo dėl tolesnių derybų. Bendrovė tikisi, kad pavyks pasiekti racionalų abiems šalims ir Kauno miestui susitarimą. Pagrindinis Bendrovės tikslas derybose – sumažinti šilumos kainą vartotojams, taip pat, iš vienos pusės – užtikrinti tarpusavio bendradarbiavimą su UAB Kauno termofikacijos elektrine, iš kitos – sukurti sąlygas Kauno mieste atsirasti konkurencijai tarp gamintojų.

2012 m. kovo 31 d. buvo baigtas auditas už 2011 metus. Jį atliko UAB „Deloitte Lietuva“ (auditoriaus pažymėjimo Nr. 001275). 2011 m. audituotas finansinių ataskaitų rinkinys su nepriklausomo auditoriaus išvada apie jas pateikiama kartu su šiuo Bendrovės metiniu pranešimu.



10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

Kadangi investicijos sudaro sąlygas nuolatinei verslo plėtrai bei pelningumui, 2012 m. Grupės ir Bendrovės investicinės programos tikslai yra tolesnis Bendrovės šilumos gamybos, perdavimo ir paskirstymo vystymas, didinant biokuro panaudojimą šilumos gamybai, šilumos tiekimo patikimumą, plečiant inžinerinių sistemų priežiūros paslaugas bei gerinant paslaugų kokybę.

2012 m. didžiausi investicinių lėšų srutai bus nukreipti biokuro kogeneracinių jėgainių įrengimui Inkaro ir Noreikiškių katilinėse bei biomasės deginimo katilo rekonstravimui Petrašiūnų elektrinėje, šilumos tiekimo tinklų modernizavimui ir remontui. 2011 m. Bendrovei pasirašius sutartis dėl Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramos gavimo, 2012 metais bus vykdomi šie projektai: (i) „Kauno m. integruoto tinklo Dainavos mikrorajono magistralės (1T) modernizavimas“. Bendra investicijos suma 3,432 mln. Lt, Europos Sąjungos parama pagal pasirašytą sutartį 1,560 mln. Lt; (ii) „Pramonės raj. magistralės (1Ž) modernizavimas“. Projekto vertė 4,859 mln. Lt, Europos Sąjungos parama pagal pasirašytą sutartį 2,00 mln. Lt.

Be minėtų projektų, 2012 m., vykdant Bendrovės investicijų programą, numatoma toliau vykdyti Bendrovei priklausančių katilinių modernizavimą, automatizuojant gamybos procesą, montuojant kondensacinius ekonomaizerius, šilumos tiekimo tinklų rekonstravimą, taip pat, vykdyti šilumos apskaitos prietaisų keitimą, kolektorių – tunelių remonto bei kitus svarbius darbus. Verta pažymėti, kad šių priemonių įdiegimas leis mažinti šilumos perdavimo nuostolius, optimizuoti šilumos tiekimą vartotojams.

Vykdant Nacionalinės atsinaujinančių energijos išteklių plėtros strategijos įgyvendinimo priemonių plano nuostatas, siekiant įgyvendinti pagrindinius Bendrovės veiklos tikslus bei Nacionalinės energetikos strategijos nuostatas, susijusias su šilumos šaltinių ir šilumos tiekimo tinklų patikimumo techninių reikalavimų, kurie garantuotų kokybišką šilumos tiekimą vartotojams, užtikrinimu, buvo parengtas „2012–2015 metų Bendrovės investicijų planas ir jo finansavimo šaltiniai“ sumoje 257,74 mln. Lt. Kauno m. savivaldybės taryba pritarė projektų „Biokuro kogeneracinių jėgainių įrengimas Inkaro ir Noreikiškių katilinėse“ ir „Biomasės deginimo katilo iki 44 MW su 16 MW garo turbina projektavimas ir rekonstravimas Petrašiūnų elektrinėje“ įtraukimui į minėtą planą, sumoje 168,72 mln. Lt. Į šį planą yra įtraukti šilumos gamybos įrenginių modernizavimo ir automatizavimo, magistralinių ir kvartalinių šilumos tiekimo tinklų rekonstravimo, naujų vartotojų prijungimo, apskaitos ir informacinių sistemų atnaujinimo bei distancinio šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų rodmenų surinkimo sistemų diegimo projektai. Nuo 2010 m. gegužės 1 d. Bendrovė yra karšto vandens tiekėja, todėl apie 2 mln. Lt investicinių lėšų kasmet planuojama skirti karšto vandens apskaitos prietaisų įrengimui. Pagal veiklos rūšis numatytos investicijos, vadovaujantis šilumos kainų nustatymo metodika, pasiskirsto taip: 70,82 proc. planuojama investuoti į gamybą, 26,48 proc. – į perdavimą ir 2,70 proc. – į pardavimą.

Tačiau svarbu atkreipti dėmesį į tai, kad didelės apimties investicinių lėšų srutų nukreipimas į šilumos šaltinių, naudojančių biokurą, įsigijimą gali sąlygoti nevienareikšmį rezultatą (ypač jeigu investicijos yra finansuojamos skolintomis lėšomis), nes egzistuoja reali tikimybė, kad ateityje didėjant biokuro paklausai kils ir jo kaina. Kita vertus, esant nestabiliai geopolitinei situacijai, yra realus ir iškastinio kuro brangimo scenarijus. Akivaizdu, kad brangstantis iškastinis kuras didins šilumos gamybos sąnaudas (šiuo metu ateities sandorių rinkose stebimas žalios naftos ir gamtinių dujų ateities sandorių kainų augimas), o tuo pačiu ir perkamos šilumos kainą. Siekdama išlaikyti optimalią pusiausvyrą Grupė ir Bendrovė planuodama ir įgyvendindama investicinius projektus skiria didelį dėmesį politinių bei rinkos tendencijų prognozei ir vertinimui.

Planuojama, kad 2012 metais, lyginant su 2011 m., Grupės pardavimo pajamos bus didesnės, parduodamos šilumos kiekis vartotojams išliks panašiam lygyje kaip ir 2011 m. Didžiausią įtaką Grupės ir Bendrovės pajamoms ir sąnaudoms turės kuro ir perkamos šilumos kainos pokyčiai, kadangi šilumos kaina pagal teisės aktų reikalavimus yra perskaičiuojama kas mėnesį. Grupės pelnas, lyginant su 2011 m., išliks panašiam lygyje. Pateiktus duomenis gali pakoreguoti šilumos poreikio pasikeitimas, t. y. suvartojimas, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra, vartotojų investicijų dydis į daugiabučių namų renovavimą ir šilumos taupymą bei racionalų vartojimą, taip pat Lietuvos ekonominės situacijos pokyčiai.



11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą

2007 metais Lietuvos energetikos institutas parengė „AB „Kauno energija“ strategiją šilumos tiekimo sistemos plėtrai 2007–2020 m.“. Pagal ją Bendrovė vykdo magistralinių vamzdynų keitimo projektus, iš dalies finansuojamus Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, optimizuoja vamzdynų skersmenis, prijungia prie centralizuoto šilumos tiekimo tinklo naujus vartotojus bei modernizuoja šilumos gamybos šaltinius.

2010 metais buvo parengta „Atnaujinta AB „Kauno energija“ strategija šilumos tiekimo sistemos plėtrai 2007–2020 m.“ Ši strategija rengta Lietuvos energetikos instituto. Joje akcentuojama būtinybė plačiau naudoti atsinaujinančius energijos išteklius Bendrovei priklausančiuose šilumos gamybos šaltiniuose. Pagal šią strategiją 2011 metais parengti ir Kauno miesto savivaldybei bei Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai pateikti biokuro deginimo įrenginių diegimo Bendrovei priklausančiuose šilumos gamybos šaltiniuose projektai. Pagal šiuos projektus 2011 metais buvo parengtos ir VŠĮ Lietuvos verslo paramos agentūrai pateiktos paraiškos dėl dalinio finansavimo.

2010 metais parengtas „Petrašiūnų elektrinės verslo planas“ (Kauno technologijos universitetas). Pagal jį Petrašiūnų elektrinėje 2012–2015 metais planuojama įrengti iki 44 MW biomasės deginimo katilą su 16 MW garo turbina. Kūrenant medieną, nereikėtų naudoti aplinkos taršos leidimų, o vien tai sudaro apie 1 mln. Lt per metus. Būtų išnaudojama elektros gamybos generatoriaus galia ir pagaminamas didelis „žaliosios“ energijos kiekis ir tai sukurtų prielaidas šilumos kainai vartotojams mažinti.

2011 m. liepos 21 d. Bendrovė su VŠĮ Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA) ir LR ūkio ministerija pasirašė keturias finansavimo ir administravimo sutartis. Skirta parama sudaro 5,8 mln. Lt. Parama bus skirta naudoti Kauno m. integruoto tinklo Dainavos mikrorajono magistralės (1T) modernizavimui, Aukštųjų Šančių magistralės (2Ž) modernizavimui, Vilijampolės šilumos tinklų (9K) rekonstravimui nuo „Inkarų“ katilinės iki Šilainių mikrorajono bei Pramonės raj. magistralės (1Ž) modernizavimui. Visi keturi projektai bus vykdomi 2012–2013 m.

Bendrovė, siekdama įvertinti saulės energijos ir šilumos siurblių panaudojimo Bendrovės valdomoje centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje galimybes, pradėjo įgyvendinti demonstracinį saulės energijos panaudojimo karštam vandeniui ruošti projektą. Šiuo tikslu Bendrovė įsigijo ir sumontavo du saulės kolektorių komplektus po 12 elementų, kuriuose sukaupia saulės energija panaudojama karštam vandeniui pastate ruošti.

2011 m. lapkričio mėn. Bendrovė pateikė tris paraiškas Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinei paramai gauti pagal „Sauglautos skatinimo veiksmų programos“ 3-io prioriteto „Aplinka ir darnus vystymasis“ priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas energijos gamybai“. Parama būtų skirta įgyvendinti projektus „Biokurą naudojančios termofikacinės elektrinės statyba Inkarų katilinėje“ prašoma paramos lėšų suma 6,0 mln. Lt; „Biokurą naudojančios termofikacinės elektrinės statyba Noreikiškių katilinėje“ prašoma paramos lėšų suma 5,7 mln. Lt; „Petrašiūnų elektrinės rekonstrukcija, įrengiant kogeneracinę elektrinę, naudojančią biokurą“ prašoma paramos lėšų suma 6,0 mln. Lt.

2011 m. pateiktos dvi paraiškos pagal LAAIF programą „Noreikiškių katilinės rekonstrukcija, įrengiant biokuru kūrenamą 4 MW galios vandens šildymo katilą“ prašoma paramos suma 2,5 mln. Lt; „Ežerėlio katilinės rekonstrukcija, įrengiant biokuru kūrenamą 3,5 MW galios vandens šildymo katilą“ prašoma paramos suma 2,2 mln. Lt.

2011 metais UAB „Civitta“ ir UAB „Savvin“ atliko studiją, kurios objektas – Bendrovės 2009–2010 m. investicijų į perdavimą ir gamybą ekonominio techninio efektyvumo vertinimas, verslo plėtros galimybių ir gairių iki 2020 m. pateikimas. Šiame dokumente pateikiamos išvados apie per 2009–2010 m. Bendrovės įvykdytas investicijas į šilumos ūkį bei atliktas šių investicijų ekonominis–techninis vertinimas. Remiantis atliktų investicijų analize bei centralizuotos šilumos tiekimo rinkos tendencijomis, ataskaitoje taip pat pateikiamos verslo plėtros galimybės ir gairės iki 2020 metų.



Pagal Bendrovės parengtą techninę užduotį buvo atliktas Bendrovės valdymo, administravimo ir veiklos vertinimas (auditas), kurį atliko VŠĮ „Organizacijų vertinimo agentūra“. Audito ataskaitoje pateiktos pagrindinės ir svarbiausios išvados bei siūlomų pakeičių įgyvendinimo galima eiga.

12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų. Bendrovės akcijų nėra įsigijusi ir jos dukterinė bendrovė. Bendrovė ir jos dukterinė bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nepardavė savų akcijų.

13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus

Visa informacija šiuo klausimu pateikta AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 2.11, 23, 24 pastabose.

14. Informacija apie emitento filialą ir antrines įmones

Bendrovės valdybos sprendimu yra įsteigtas filialas „Jurbarko šilumos tinklai“, įregistruotas 1997 m. rugsėjo 9 d., adresu V. Kudirkos g. 11, 4430 Jurbarkas. Bendrovės filiale gaminama šiluma parduodama Jurbarko miesto vartotojams.

Bendrovės filiale „Jurbarko šilumos tinklai“ 2011 m. pabaigoje dirbo 35 darbuotojai.

2006 m. liepos 1 d. įregistruota dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, buveinės adresas Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas, įmonės kodas 300580563. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinis kapitalas – 6 518 000 litų ir yra padalintas į 65 180 paprastąsias vardines 100 litų nominalios vertės akcijas. Bendrovė turi 65 180 vnt. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ paprastųjų vardinių akcijų.

Dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ neturi tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų akcijų paketų kitose įmonėse.

UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ veikla – pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra, pastatų ir statinių remontas, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontas, transporto paslaugų teikimas, kita veikla – patalpų nuomos paslaugos.

Dukterinės Bendrovės 2011 m. nuostolis sudarė 217 tūkst. Lt, ankstesniųjų metų sukauptas nuostolis sudarė 960 tūkst. Lt, viso nepaskirstytas nuostolis 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 177 tūkst. Lt. AB „Kauno energija“, įsigaliojus Lietuvos Respublikos 2003 m. gegužės 20 d. ilumos ūkio įstatymo 2, 3, 20, 22, 28 ir 31 straipsnių pakeitimo ir papildymo įstatymui, kurio pagrindinė nuostata yra atskirti pastato šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą nuo šilumos gamybos ir tiekimo, svarsto klausimą dėl UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ vykdomų veiklų atskyrimo.

Bendrovės dukterinėje įmonėje 2011 m. gruodžio 31 d. dirbo 45 darbuotojai.

15. Įstatinio kapitalo struktūra

Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2011 m. gruodžio 31 d. įregistruotas Bendrovės įstatinis kapitalas yra 256 391 862 Lt (du šimtai penkiasdešimt šeši milijonai trys šimtai devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai šešiasdešimt du litai).

Emitento įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis nurodyta 5 lentelėje.



5 lentelė

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, litais	Bendra nominali vertė, litais	Dalis įstatiniame kapitale savivaldybių, proc.	Dalis įstatiniame kapitale privačių akcininkų, proc.
Paprastos vardinės akcijos	42 731 977	6	256 391 862	98,33	1,67
Iš viso:	42 731 977	6	256 391 862	98,33	1,67

16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas

2010 m. kovo 26 d. įregistruotas įstatinis kapitalas yra 256 391 862 Lt (du šimtai penkiasdešimt šeši milijonai trys šimtai devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai šešiasdešimt du litai) ir yra padalintas į 42 731 977 (keturiasdešimt du milijonus septynis šimtus trisdešimt vieną tūkstantį devynis šimtus septyniasdešimt septynias) paprastąsias vardines 6 litų nominalios vertės akcijas.

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

16.1. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (2011 m. gruodžio 31 d.), pagrindinės charakteristikos.

Vertybinių popierių registracijos Nr.	A01031430
Vertybinių popierių ISIN kodas	LT0000123010
Akcijų skaičius	20 031 977 PVA
Nominalioji vertė	6 litai
Bendra akcijų nominalioji vertė	120 191 862 litai

16.2. Akcijų, išplatintų ir įregistruotų neviešai apyvartai (2011 m. gruodžio 31 d.), pagrindinės charakteristikos.

Vertybinių popierių ISIN kodas	LT0000128407
Akcijų skaičius	22 700 000 PVA
Nominalioji vertė	6 Lt
Bendra akcijų nominalioji vertė	136 200 000 Lt

Bendrovės vertybinių popierių prekybos istorija pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė

Rodiklis	2007	2008	2009	2010	2011
Atidarymo kaina (litas/eurais)	4,58/1,327	3,50/1,014	2,00/0,579	2,45/0,710	2,072/0,600
Didžiausia kaina (litas/eurais)	4,95/1,434	3,80/1,101	2,650,768	3,18/0,921	2,659/0,770
Mažiausia kaina (litas/eurais)	3,10/0,898	1,70/0,492	1,41/0,408	1,903/0,551	1,105/0,320
Paskutinė kaina (litas/eurais)	3,50/1,014	2,00/0,579	2,40/0,695	2,072/0,600	1,209/0,350
Apyvarta vnt.	138 163	82 775	92 418	77 729	90 239
Apyvarta mln. (litas/eurais)	0,55/0,16	0,26/0,08	0,19/0,05	0,2/0,06	0,18/0,05
Kapitalizacija mln. (litas/eurais)	66,39/19,23	37,94/10,90	102,28/29,62	41,5/12,02	24,21/7,01

Akcijos kainos (eurais) ir apyvartos 2007–2011 m. istorija nurodyta 9 grafike.



10 grafikas

Bendrovės akcijos kainos palyginimas su savo sektoriaus ir OMX Vilnius indeksu



10 Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	01.01.2007	01.01.2012	+/-%
—OMX Vilnius	492,65	298,78	-39,35
—B7500GI Komunalinės paslaugos	1 366,58	808,28	-40,85
—KNR1L	1,25 EUR	0,35 EUR	-71,90

17. Informacija apie Emitento akcininkus

Bendras Bendrovės akcininkų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. – 372.

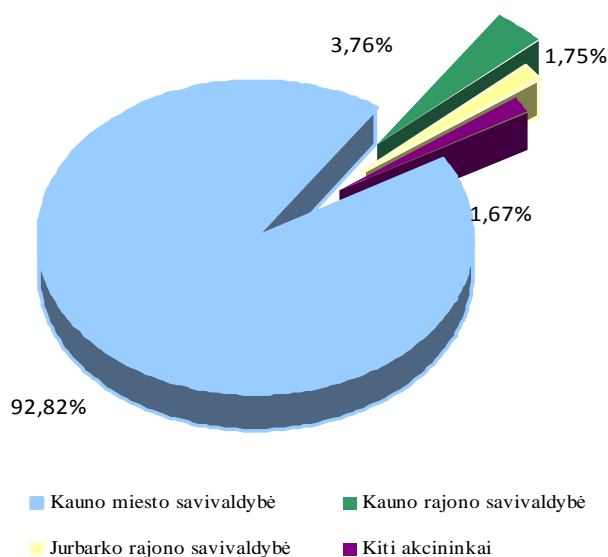
Emitento akcininkai, kuriems 2011 m. gruodžio 31 d. priklausė daugiau nei 5 proc. 2010 m. kovo 26 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo (42.731.977 PVA), duomenys nurodyti 7 lentelėje ir 11 grafike.

7 lentelė

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	39 665 892	92,82	92,82	-
Kiti akcininkai	3 066 085	7,18	7,18	-
Iš viso:	42 731 977	100	100	-

11 grafikas

Akcininkų struktūra 2011 m. gruodžio 31 d.



17.1. Akcininkai, kuriems 2011 m. gruodžio 31 d. priklausė daugiau nei 5 proc. Bendrovės akcijų (20.031.977 PVA), išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (registracijos Nr. A01031430, VP ISIN kodas – LT0000123010), nurodyti 8 lentelėje.

8 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė Lt	Akcijų dalis (%) nuo išleistų į viešą apyvartą	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	Paprastosios vardinės akcijos	16 965 892	101 795 352	84,69	39,70
Kauno rajono savivaldybė Savanorių pr. 371, 49500 Kaunas, Kodas 11110622	Paprastosios vardinės akcijos	1 606 168	9 637 008	8,02	3,76
Kiti akcininkai	Paprastosios vardinės akcijos	1 459 917	8 759 502	7,29	3,42
Iš viso:		20 031 977	120 191 862	100	46,88

17.2. Akcininkai, kuriems 2011 m. gruodžio 31 d. priklausė daugiau nei 5 proc. Bendrovės akcijų (22.700.000 PVA), išleistų į neviešąją vertybinių popierių apyvartą (VP ISIN kodas – LT0000128407), nurodyti 9 lentelėje:

9 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė Lt	Akcijų dalis (%) nuo išleistų į neviešą apyvartą	Įstatinio dalis (%)
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	Paprastosios vardinės akcijos	22 700 000	136 200 000	100	53,12

Nei vienas Emitento akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos, jos nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 4 skirsnyje. Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius yra 42 731 977 vnt.

Bendrovė nėra informuota apie balsavimo teisių apribojimus bei apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

2010 m. Emitento akcininkams buvo skirti ir išmokėti dividendai iš 2009 metų pelno. Vienai akcijai tenkantis dividendų dydis – 0,084 Lt, iš viso – 3 589 486 Lt (trys milijonai penki šimtai aštuoniasdešimt devyni tūkstančiai keturi šimtai aštuoniasdešimt šeši litai).

2011 m. Emitento akcininkams nebuvo skirti ir išmokėti dividendai. 2010 m. pelnas buvo skirtas į privalomąjį rezervą, rezervą investicijoms ir paramai.

18. Darbuotojai

2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis Grupėje iš viso dirbo 628 darbuotojai. Darbuotojų skaičiaus kitimas 2009–2011 metais nurodytas 10 lentelėje.

10 lentelė

Faktinis darbuotojų skaičius	Bendrovės 2009-12-31	Grupės 2009-12-31	Bendrovės 2010-12-31	Grupės 2010-12-31	Bendrovės 2011-12-31	Grupės 2011-12-31
Iš viso:	531	601	582	647	583	628
iš jų: vadovai	4	6	4	6	4	6
specialistai	275	301	300	323	310	325
darbininkai	252	294	278	318	269	297

2009 metais Bendrovėje ir jos dukterinėje įmonėje buvo patvirtintos naujos valdymo struktūros. Optimizuojant ir efektyvinant Grupės veiklą 2009 m. viduryje buvo pradėti vykdyti Grupės įmonių struktūriniai pertvarkymai, Bendrovėje įgyvendinus valdymo struktūros pertvarkymus, atsisakyta dalies vykdytų funkcijų (statybos, sunkaus transporto), kai kurios funkcijos apjungtos, o visa tai darė įtaką darbuotojų skaičiaus pokyčiui 2009 metais, lyginant su 2008 metų duomenimis. Siekiant racionalizuoti padalinių darbą, 2010 metais Bendrovės valdybos sprendimu buvo patikslinta 2009 metais patvirtinta Bendrovės valdymo struktūra bei patikslintas pareigybių sąrašas. Šioje struktūroje numatyta naujai sukurti Bendrovės padalinius, kurie vykdys karšto vandens skaitiklių įrengimo ir priežiūros darbus.

Grupės ir Bendrovės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai

11 lentelė

Eil. Nr.	Išsilavinimo lygis	Bendrovės 2009-12-31	Grupės 2009-12-31	Bendrovės 2010-12-31	Grupės 2010-12-31	Bendrovės 2011-12-31	Grupės 2011-12-31
1	Nebaigtas vidurinis	13	15	10	12	9	11
2	Vidurinis	207	248	229	264	219	245
3	Aukštesnysis	86	92	93	97	92	98
4	Aukštasis	225	246	250	269	263	274
	Iš viso:	531	601	582	642	583	628



Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas
(2011 m. pabaigai neatskaičius mokesčių)

12 lentelė

Eil. Nr.	Darbuotojai	Bendrovės	Grupės
1.1.	Vadovų vidutinis sąlyginis skaičius	4	6
1.2.	Vadovų vidutinis mėnesinis atlyginimas	7 518,0	6 385,2
2.1.	Specialistų vidutinis sąlyginis skaičius	288,4	305
2.2.	Specialistų vidutinis mėnesinis atlyginimas	2 726,8	2 687,3
3.1.	Darbininkų vidutinis sąlyginis skaičius	260	291,4
3.2.	Darbininkų vidutinis mėnesinis atlyginimas	1 950,2	1 908,0

Emitento darbuotojų darbo užmokestis susideda iš pastoviosios atlyginimo dalies, kintamosios atlyginimo dalies, priemonių ir priedų, mokamų pagal Lietuvos Respublikos darbo kodeksą ir kitus įstatymus, premijų. Premijos mokamos iš grynojo pelno, jei visuotinis akcininkų susirinkimas dalį pelno skiria Bendrovės darbuotojams premijuoti. Iki 2012 m. visuotinis akcininkų susirinkimas nebuvo skyręs dalies pelno Emitento darbuotojams premijuoti.

Kolektyvinėje sutartyje numatytos ypatingos emitento darbuotojų ar jų dalies teisės bei pareigos.

Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį:

1. Už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje darbuotojams suteikiamos papildomos apmokamos atostogos:

- 1.1. išdirbus 5-erius metus – 1 kalendorinė diena;
- 1.2. nuo 6 iki 10 metų – 2 kalendorinės dienos;
- 1.3. turintiems didesnę kaip 10 metų – 3 kalendorinės dienos;
- 1.4. už kiekvienus paskesnius 5 metus – 1 kalendorinė diena;

1.5. Darbuotojams, dirbusiems Lietuvos energetinės sistemos įmonėse ir perkeltiems į Bendrovę darbdavių susitarimu, t. y. kai perkėlimas įvyko galiojant Darbo įstatymų kodeksui ar Darbo sutarties įstatymui, darbo stažas laikomas nenutrūkęs, suteikiant papildomas apmokamas atostogas už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje.

2. Darbdaviui ir darbuotojui susitarus, darbuotojui gali būti suteikiamos nemokamos atostogos dėl šeimyninių aplinkybių ir kitų svarbių priežasčių.

3. Bendrovės darbuotojai turi teisę į papildomas mokamas atostogas:

- 3.1. sukūrus šeimą – 3 kalendorinių dienų;
- 3.2. mirus artimajam (vienam iš tėvų ar sutuoktinių tėvų, sutuoktiniui, broliui, seseriai, dukrai, sūnui ar teisėtam globotiniui) – 3 kalendorinių dienų;
- 3.3. gimdant žmonai – 1 kalendorinės dienos;
- 3.4. darbuotojo dukros, sūnaus ar teisėto globotinio jungtuvų proga – 3 kalendorinių dienų.

4. Darbdavys įsipareigoja:

- sudaryti sąlygas profilaktiniam darbuotojų sveikatos patikrinimui ir prireikus – reabilitaciniam gydymui, teikti nemokamas paslaugas Bendrovės darbo sveikatos punkte;
- mirus darbuotojui, skirti dviejų Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas. Pašalpa skiriama laidojusiam asmeniui;
- mirus darbuotojo artimajam (tėvui, motinai, vaikui ar sutuoktiniui), skirti darbuotojui Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas;
- gimus vienam ar daugiau vaikų, darbuotojui skirti 25 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą už kiekvieną vaiką;
- sukūrus šeimą, darbuotojui skirti 25 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą;
- darbuotojams, auginantiems tris ar daugiau vaikų iki 16 metų amžiaus, našliui (našlei) ir nesusituokusiems asmenims, kurie vieni auginą vieną ar daugiau vaikų, jei mokosi vidurinėse mokyklose iki 19 metų amžiaus, o besimokančių aukštųjų ar aukštesniųjų mokyklų dieniniuose skyriuose iki 21 metų amžiaus, arba prižiūri kitus šeimos narius, kuriems nustatytas sunkaus ar vidutinio neįgalumo lygis arba mažesnio



- negu 55 procentai darbingumo lygis, arba šeimos narius, sukakusius senatvės pensijos amžių, kuriems teisės aktų nustatyta tvarka nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis, kartą metuose skirti 50 % Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą pagal prašymo pateikimo datą;
- 50-mečio ir 60-mečio proga darbuotojams, turintiems didesnę kaip 20-ties metų nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje, už gerą darbo pareigų vykdymą padalinio vadovo teikimu skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio piniginę dovaną;
 - Lietuvos energetikų dienos ir Bendrovės jubiliejinių sukakčių proga nusipelnusiems darbuotojams skirti iki 500 Lt piniginę dovaną;
 - kitais atvejais, kai būtina materialinė parama (patyrus nuostolių dėl stichinių nelaimių bei kitų nuo darbuotojo nepriklausančių priežasčių) skirti šalių atstovų, pasirašiusiųjų Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu iki 2000 Lt pašalpą;
 - darbuotojui sunkiai susirgus ar įvykus sunkiam nelaimingam atsitikimui, skirti iki 5 Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpą, šalių atstovų, pasirašiusiųjų Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu.

19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

Emitento įstatatai numato, kad Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę keisti Bendrovės įstatus, išskyrus šiame Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

2010 m. spalio 26 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu pakeisti Bendrovės įstatatai, kuriuose įvertinti teisės aktų pakeitimai. Nauja įstatų redakcija 2010 m. lapkričio 11 d. įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Su ja susipažinti galima Bendrovės internetinėje svetainėje adresu www.kaunoenergija.lt.

20. Emitento organai

Pagal Bendrovės įstatus, Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba, kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, privalomi akcininkams, stebėtojų tarybai, valdybai ir generaliniam direktoriui bei kitiems Bendrovės darbuotojams.

Visuotiniame akcininkų susirinkime ar pakartotiniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę Bendrovės akcininkais, asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioti asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra penktoji darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba penktoji darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo. Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę liudijantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be asmens tapatybės dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Stebėtojų tarybą sudaro 7 (septyni) stebėtojų tarybos nariai. Stebėtojų tarybos nariai renkami 4 (keturiems) metams. Stebėtojų taryba iš savo narių renka stebėtojų tarybos pirmininką. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Jeigu renkami pavieniai stebėtojų tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos.

Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų, prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiklą, pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės veiklos strategijos, metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir Bendrovės



metinio pranešimo, taip pat valdybos bei Bendrovės vadovo veiklos, teikia siūlymus valdybai ir Bendrovės vadovui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams, sprendžia kitus visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus. Stebėtojų taryba neturi teisės Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme jos kompetencijai priskirtų funkcijų pavesti ar perduoti vykdyti kitiems Bendrovės organams.

Stebėtojų taryba tvirtina audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklės ir renka audito komiteto narius. 2009 m. kovo 31 d. kolegialaus priežiūros organo stebėtojų tarybos sprendimu buvo patvirtintos akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklės. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. rugpjūčio 21 d. nutarimu Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimo audito komitetams“, 2011 m. rugpjūčio 18 d., pasibaigus Audito komiteto narių kadencijai, nepriklausoma Audito komiteto nare paskirta Stasė Rožukienė, Inga Dragūnienė – Bendrovės Ekonomikos ir planavimo skyriaus vyresnioji ekonomistė bei Valerija Stankūnienė – Bendrovės vyriausiosios buhalterės pavaduotoja.

2011 m. gruodžio 29 d., Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, atšaukus Bendrovės stebėtojų tarybą, naujai išrinkta Bendrovės stebėtojų taryba. Ši stebėtojų taryba 2012 m. sausio 2 d. posėdžio Nr. 2012-1 protokoliniu sprendimu išrinko audito komiteto narius:

Stasė Rožukienė. UAB „Scaent Baltic Investment“ generalinio direktoriaus pavaduotoja AB „Kauno energija“ nepriklausoma audito komiteto narė nuo 2011 m. rugpjūčio 18 d., 2012 m. sausio 3 d. perrinkta nepriklausoma audito komiteto nare. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, specialybė – ekonomistės organizatorės. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 2001-09-24–2002-09-12 Kauno miesto savivaldybės administracijos Finansų ir ekonomikos departamento direktorė, 2002-09-18–2003-12-30 Stoties turgus, UAB direktoriaus pavaduotoja finansams; 2003-12-31–2007-10-17 Kauno miesto savivaldybės administracijos Vidaus audito skyriaus vedėja, 2007-10-30 – 2010-07-02 UAB „SC property“ generalinė direktorė.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Inga Dragūnienė. Bendrovės Finansų departamento Ekonomikos ir planavimo skyriaus vyresnioji ekonomistė. Audito komiteto narė nuo 2011 m. rugpjūčio 18 d., 2012 m. sausio 3 d. perrinkta audito komiteto nare. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Kauno technologijos universitetas vadybos mokslo magistrė finansų vadybos srityje (2001 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 1998-10-15–2006-07-25 AB „Kauno energija“ vyresnioji buhalterė, 2006-07-26–2009-11-01 UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ vyr. buhalterės pavaduotoja, 2009-11-02–2010-05-07, UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ administracijos referentė.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Valerija Stankūnienė. Bendrovės vyriausiosios buhalterės pavaduotoja. Audito komiteto narė nuo 2011 m. rugpjūčio 18 d., 2012 m. sausio 3 d. perrinkta audito komiteto nare. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, Vilniaus universitetas, specialybė – buhalterinė apskaita (1983 m.). Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 1995-02 – 2002-07 AB „Šilkas“ vyriausioji buhalterė, 2003-02 – 2010-01 UAB „ARISBALTIJA“ vyriausioji buhalterė.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Audito komiteto narės veiklą vykdo nuo 2012 m. sausio 2 d. Audito komitetas vykdydamas veiklą vadovaujasi Bendrovės stebėtojų tarybos 2009 m. kovo 31 d. patvirtintomis akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklėmis. Audito komitetas vykdo funkcijas numatytas Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnyje. 2011 metais audito komitetas posėdžiavo 3 kartus.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 7 valdybos nariai. Valdybą 4 (keturių) metų laikotarpiui renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai. Jeigu renkami pavieniai valdybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas, sprendžia kitus Lietuvos Respublikos akcinių



bendrovių įstatyme, Bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus klausimus.

Generalinis direktorius yra Bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja Bendrovės veiklą. Bendrovės administracijos narių įgaliojimai ir atsakomybė nustatomi generalinio direktoriaus įsakymu.

21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

(pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale, kiekvieno asmens kadencijos pradžią ir pabaigą, informacija apie emitento per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas šiems asmenims bendrai ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam kolegialaus organo nariui, bendrovės vadovui, vyriausiam finansininkui)

21.1. Duomenys apie Bendrovės stebėtojų tarybos narius:

Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2011 m. balandžio 29 d. sprendimu išrinkta stebėtojų taryba, kuri 2011 m. gruodžio 29 d. buvo atšaukta, kadencijai nepasibaigus.

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Rytis Šatkauskas	Stebėtojų tarybos pirmininkas	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.
Ona Balžekienė	Stebėtojų tarybos narė	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.
Stasys Buškevičius	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.
Orinta Leiputė	Stebėtojų tarybos narė	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.
Kęstutis Mikėnas	Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.
Visvaldas Matijošaitis	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.
Artūras Orlauskas	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. balandžio 29 d.	2011 m. gruodžio 29 d.



Rytis Šatkauskas. UAB „Sabelijos prekyba“ Plėtros departamento direktorius. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Miesto ūkio komiteto narys, Privatizavimo komisijos narys.
Darbo partijos Informacinės visuomenės plėtros komiteto pirmininkas.
Bendrovės akcijų neturi. UAB „Ritėjus“ akcininkas (100 proc. akcijų balsų).

Ona Balžekienė. Kauno regiono plėtros tarybos narė. Kauno miesto tarybos narė. Kauno miesto tarybos Miesto plėtros, investicijų ir turizmo komiteto narė. Kauno laisvosios ekonominės zonos valdymo bendrovės valdybos narė, Lietuvos Respublikos Liberalų sąjūdžio valdybos pirmininko pavaduotoja.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Stasys Buškevičius. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Pavadinimų sumanymo ir atminimo komisijos narys, Biudžeto ir finansų komiteto narys, Kontrolės komiteto narys, Antikorupcinės komisijos narys, Balsų skaičiavimo komisijos narys, Etikos komisijos narys. Kauno lietuviškosios savignyos asociacijos valdybos narys.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Orinta Leiputė. Lietuvos Respublikos seimas, seimo narė B. Vėsaitės padėjėja – sekretorė, Lietuvos kūno kultūros akademijos asistentė. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Biudžeto ir finansų komiteto pirmininkės pavaduotoja, Privatizavimo komisijos pirmininkė. Lietuvos jaunųjų mokslininkų narė. Lietuvos socialdemokratų partijos tarybos ir prezidiumo narė, Kauno skyriaus pirmininkė. Lietuvos socialdemokratių moterų sąjungos pirmininkės pavaduotoja. Kauno politikų klubo MILDA (Moterų iniciatyva Lietuvoje demokratijai



auginti) narė. Lietuvos sakaliukų sąjunga (Vaikų ir jaunimo organizacija) Garbės narė. Kauno klinikinės ligoninės Stebėtojų tarybos narė. Kauno m. savivaldybės Gyvūnų globos ir priežiūros tarybos pirmininkė. Kauno m. savivaldybės Nevyriausybinę organizacijų rėmimo tarybos pirmininkė. Jungtinės socialdemokratų ir nepartinių frakcijos Kauno m. taryboje seniūnė
Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Kęstutis Mikėnas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys: Miesto ūkio komiteto pirmininkas, Balsų skaičiavimo komisijos narys, Teismų sprendimų ir nutarčių kontrolės komisijos pirmininkas, Privatizavimo komisijos narys, Strategijos planavimo komisijos narys.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Visvaldas Matijošaitis. UAB „Vičiūnai“ direktorius, UAB „Vičiūnai ir Ko“ komercijos konsultantas, UAB „Plungės kooperatinė prekyba“ komercijos konsultantas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Antikorupcinės komisijos narys, Miesto ūkio komiteto narys, Kontrolės komiteto narys. Visuomeninių organizacijų „Vieningas Kaunas“, „Vieningas Vilnius“, „Vieninga Lietuva“ valdybos pirmininkas, asociacijos „Žalgirio fondas“ prezidentas. Lietuvos Pramoninkų konfederacija Lietuvos ekonomikos ir prekybos bendradarbiavimo su Rusijos federacija tarybos viceprezidentas. Asociacijos „Mentor Lietuva“ valdybos narys, VICHUNAI EUROPE, NV direktorių tarybos narys, UAB „Kauno saulėtekis“ valdybos narys, „VICHUNAI BALTIC“, OU valdybos narys, UAB „Vičiūnai ir partneriai“ valdybos pirmininkas, AS „PALJASSAARE KALATOOSTUS“ valdybos narys, UAB „VICI logistika“ valdybos narys, UAB „Paribys“ valdybos narys, VICHUNAI NORDIC, OU tarybos narys, UAB „Plungės kooperatinė prekyba“ valdybos pirmininkas.
Bendrovės akcijų neturi. 2011 m. birželio 30 d. – VICHUNAI EUROPE N.V., UAB „Vičiūnai“, UAB „Vičiūnai ir Ko“, UAB „Graveda“, UAB „Plungės kooperatinė prekyba“, VICHUNŲ RESTORANŲ GRUPĖ, UAB, UAB „VICI investments“ ir UAB „Kauno saulėtekis“ akcininkas.



Artūras Orlauskas. VšĮ „Socialinių projektų studija“ direktorius. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Socialinių, sveikatos ir šeimos reikalų komiteto narys, Antikorupcinės komisijos narys, Tarybos veiklos reglamento ir procedūrų komisijos narys. Labdaros ir paramos fondas „Vilties sala“ valdybos pirmininkas, Lietuvos vandensvydžio federacijos prezidentas.

Bendrovės akcijų neturi. VšĮ „Socialinių projektų studija“ steigėjas.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės stebėtojų tarybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Rytis Šatkauskas	Stebėtojų tarybos pirmininkas	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Ričardas Juška	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Arvydas Garbaravičius	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Edita Gudišauskienė	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Orinta Leiputė	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Aušra Ručienė	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Gediminas Žukauskas	Stebėtojų tarybos narys	2011 m. gruodžio 29 d.	2015 m. balandžio 30 d.

Rytis Šatkauskas. UAB „Sabelijos prekyba“ Plėtros departamento direktorius. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Miesto ūkio komiteto narys, Privatizavimo komisijos narys.

Darbo partijos Informacinės visuomenės plėtros komiteto pirmininkas.

Bendrovės akcijų neturi. UAB „Ritėjus“ akcininkas (100 proc. akcijų balsų).





Ričardas Juška. Jurbarko r. savivaldybės meras. Jurbarko r. savivaldybės tarybos narys. Jurbarko r. savivaldybės tarybos privatizavimo komisijos pirmininkas. Lietuvos savivaldybių asociacijos valdybos narys. Lietuvos savivaldybių asociacijos sveikatos reikalų komiteto pirmininkas. Tauragės regiono atliekų tvarkymo centro stebėtojų tarybos narys.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Arvydas Garbaravičius. UAB „ARJ CAPITAL“ partneris. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Miesto plėtros, investicijų ir turizmo komiteto narys, Kontrolės komiteto pirmininko pavaduotojas, Antikorupcijos komisijos narys. VŠĮ „Kauno plėtros forumas“ valdybos narys. VŠĮ Sugiharos fondas „Diplomatai už gyvybę“ valdybos narys.

Bendrovės akcijų neturi. Turi AB Ūkio bankas, Integra Group Holdings, AB Linas Agro Group, JSC GAZPROM NEFT, AS Olympic Entertainment Group, AS Baltika, AS Tallink Group, Yingli Green Energy Holding Co Ltd, VIADUKT D. D., NOKIA OYJ, DALEKOVOD DD, France Telecom SA, ENERGY SOLUTION RUSSIA AB, FEDERAL, RENEWABLE ENERGY CORP. ASA, SEVAN MARINE ASA, BELJE DD DARDA, Bank of America akcijų.



Edita Gudišauskienė. Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ministro patarėja. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė. Kauno miesto savivaldybės: Biudžeto ir finansų komiteto pirmininkė, Strateginio planavimo komisijos narė, Antikorupcijos komisijos narė. Lampėdžių bendruomenės centro valdybos narė.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Orinta Leiputė. Lietuvos Respublikos seimas, seimo narė B. Vėsaitės padėjėja – sekretorė, Lietuvos kūno kultūros akademijos asistentė. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Biudžeto ir finansų komiteto pirmininkės pavaduotoja, Privatizavimo komisijos pirmininkė. Lietuvos jaunųjų mokslininkų narė. Lietuvos socialdemokratų partijos tarybos ir prezidiumo narė, Kauno skyriaus pirmininkė. Lietuvos socialdemokratų moterų sąjungos pirmininkės pavaduotoja. Kauno politikų klubo MILDA (Moterų iniciatyva Lietuvoje demokratijai auginti) narė. Lietuvos sakaliukų sąjunga (Vaikų ir jaunimo organizacija) Garbės narė. Kauno klinikinės ligoninės Stebėtojų tarybos narė. Kauno m. savivaldybės Gyvūnų globos ir priežiūros tarybos pirmininkė. Kauno m. savivaldybės Nevyriausybių organizacijų rėmimo tarybos pirmininkė. Jungtinės socialdemokratų ir nepartinių frakcijos Kauno m. taryboje seniūnė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

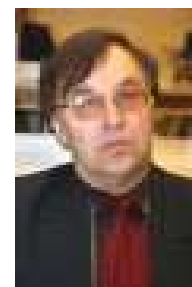


Aušra Ručienė. Advokatė. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Miesto plėtros, investicijų ir turizmo komiteto pirmininkė, Antikorupcijos komisijos pirmininkė, Kontrolės komiteto narė, Strateginio planavimo komisijos narė.

Bendrovės akcijų neturi. UAB „Ručenta“ akcininkė.

Gediminas Žukauskas. UAB „Kauno vandenys“ Eksploatacijos direktorius. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Kauno miesto savivaldybės tarybos: Savivaldos ir bendruomenių plėtojimo komiteto pirmininkas, Strateginio planavimo komisijos narys, Privatizavimo komisijos narys, Pavadinimų sumanymo ir atminimo įamžinimo komisijos narys. Panemunės bendruomenės centro pirmininkas.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.



Per ataskaitinį laikotarpį stebėtojų tarybos nariams nebuvo priskaičiuotos pinigų sumos (atlyginimas, tantjemos), neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.

21.2. Duomenys apie Bendrovės valdybos narius

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Arvydas Augonis	Valdybos pirmininkas	2011 m. gegužės 3 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Rimantas Bakas	Valdybos narys	2011 m. gegužės 3 d.	2012 m. sausio 2 d.
Gintaras Čizikas	Valdybos narys	2011 m. gegužės 3 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Ramūnas Gatautis	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2011 m. gegužės 3 d.	2012 m. sausio 2 d.
Andrius Stankevičius	Valdybos narys	2011 m. gegužės 3 d.	2012 m. sausio 2 d.
Mindaugas Šimkus	Valdybos narys	2011 m. gegužės 3 d.	2012 m. sausio 2 d.
Zita Zalagėnaitė	Valdybos narys	2011 m. gegužės 3 d.	2015 m. balandžio 30 d.



Arvydas Augonis. Nuo 2011 m. gegužės 16 d. AB „Kauno energija“ Vystymo ir analizės skyriaus vadovas. Liberalų ir centro sąjungos Kauno skyriaus pirmininko pavaduotojas. Visuomeninės organizacijos „Vieningas Kaunas“ narys. Lietuvos Arvydų klubo prezidentas.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per 2011 m. priskaityta 49 tūkst. litų darbo užmokesčio, nepriskaičiuotos tantjemos, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.

Rimantas Bakas. Technikos mokslų daktaras. AB „Kauno energija“ generalinis direktorius. Nuo 2011 m. gegužės 3 d. iki 2012 m. sausio 2 d. Bendrovės valdybos narys. Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys. VŠĮ „Kauno regioninė energetikos agentūra“ tarybos narys. Lietuvos energetikos instituto Mokslinės tarybos narys. Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos tarybos narys. Kauno technologijos universiteto Šilumos ir atomo energetikos katedros magistrų kvalifikacinės komisijos pirmininkas. Pasaulio energetikos tarybos Lietuvos komiteto patvirtintas PET Lietuvos komiteto energetikos ekspertas. 2008 m. dalyvavo, kaip darbo grupės narys, rengiant studiją „Europe’s Vulnerability to Energy Crises“ (Europos pažeidžiamumas energetinių krizių metu), kuri buvo pristatyta Europos komisijoje.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per 2011 m. priskaityta 192 tūkst. litų darbo užmokesčio, nepriskaičiuotos tantjemos, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.



Gintaras Čizikas. Lietuvos darbo federacija, Kauno apskrities skyriaus pirmininkas.

Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Ramūnas Gatautis. Lietuvos energetikos institutas Energetikos kompleksinių tyrimų laboratorija, Technologijos mokslų daktaras. Tarptautinės energetikos ekonomistų asociacijos narys.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Bendrovės akcijų neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.





Andrius Stankevičius. Darbo partijos tarybos narys ir Sporto, turizmo ir rekreacijos komiteto pirmininkas.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Mindaugas Šimkus. UAB „Plungės kooperatinė prekyba“ (Vičiūnų grupė) Ekonomikos skyriaus vadovas.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Zita Zalagėnaitė. UAB „Sorestum“ plėtros vadovė.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Stebėtojų tarybos posėdžio, įvykusio 2012 m. sausio 2 d., sprendimu, vietoj atšauktų valdybos narių Rimanto Bako, Andriaus Stankevičiaus, Ramūno Gataučio, Mindaugo Šimkaus, išrinkti nauji valdybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Giedrius Donatas Ašmys	Valdybos narys	2012 m. sausio 2 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Jonas Koryzna	Valdybos narys	2012 m. sausio 2 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Vytautas Mikaila	Valdybos narys	2012 m. sausio 2 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Vidas Rybelis	Valdybos narys	2012 m. sausio 2 d.	2015 m. balandžio 30 d.

Giedrius Donatas Ašmys. Nedirbantis (senatvės pensijoje). UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ valdybos pirmininkas.
Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Jonas Koryzna. Technikos mokslų daktaras. Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmų viceprezidentas. Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmų Tarybos narys. Kauno Rotary klubo narys. Lietuvos šiaurietiško ėjimo asociacijos prezidentas. Lietuvos fizinio aktyvumo ir sveikatos asociacijos valdybos narys. AB „Kauno autobusai“ valdybos pirmininkas, UAB „Baltijos paslaugų brokeris“ valdybos pirmininkas.
Bendrovės akcijų neturi. Turi 100 vnt. UAB „Baltijos paslaugų brokeris“ akcijų balsų ir 70 vnt. „RINKA PLIUS“, UAB akcijų balsų. Nurodytose bendrovėse tai sudarė 100 proc. akcinio kapitalo ir balsų.
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Vytautas Mikaila. Technikos mokslų daktaras. UAB „MVE group“ direktorius. Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys. Rotary klubo „Kauno Tauras“ narys. Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „MVE group“ 55 proc. akcijų. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Vidas Rybelis. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ direktorius. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ valdybos narys. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

2012 m. vasario 27 vietoj atsistatydinusios valdybos narės Zitės Zalagėnaitės valdybos nariu išrinktas Kęstutis Buinevičius.

Kęstutis Buinevičius. Kauno technologijos universiteto docentas, Šilumos ir atomo energetikos katedra, Technikos mokslų daktaras. UAB „TermoTECHNIKA“ direktorius. Bendrovės akcijų neturi. Kitų Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



21.3. Duomenys apie Bendrovės vadovą, vyriausiąją buhalterę:

Rimantas Bakas, Bendrovės generalinis direktorius nuo 2008-11-24, technikos mokslų daktaras. Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys, VŠĮ „Kauno regioninė energetikos agentūra“ tarybos narys, Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos tarybos narys, Lietuvos energetikos instituto Mokslinės tarybos narys, Kauno technologijos universiteto Šilumos ir atomo energetikos katedros magistrų kvalifikacinės komisijos pirmininkas, Pasaulio energetikos tarybos Lietuvos komiteto patvirtintas PET Lietuvos komiteto energetikos ekspertas, nuo 2011 m. gegužės 3 d. iki 2012 m. sausio 2 d. Bendrovės valdybos narys. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, KTU 1985 m., pramonės šiluminės energetikos inžinierius. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 2001-10-2003-02 Lietuvos bioenergetikos ir energijos taupymo asociacijos viceprezidentas ir vykdančysis direktorius; AB „Kauno energija“ Strategijos skyriaus projektų vadovas – 2001-03-01-2003-05-01); Strategijos skyriaus vyriausiasis projektų vadovas 2003-05-02-2006-01-02; Strategijos skyriaus vadovas 2006-01-03-2008-11-21. AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Rimantas Bakas apdovanotas padėkos raštais: Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos (2007 m.), Lietuvos elektros energetikos asociacijos (2008 m.), Pasaulio energetikos tarybos Lietuvos komiteto (2010 m.) bei Kauno miesto savivaldos 600 metų jubiliejaus atminimo medaliu (2008 m.), Lietuvos energetikų garbės ženklu (2011 m.).

Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Violeta Staškūnienė. Bendrovės vyriausioji finansininkė nuo 2000-07-27, Bendrovės vyriausioji buhalterė nuo 2003-01-16. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, VU 1984 m., darbo ekonomika, profesija – ekonomistė. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – nuo 2000-01-10 SPAB „Kauno energija“ vyr. finansininko pavaduotoja. 1998-2004-04 UAB „Itvizija“ vyriausioji buhalterė; 2003-01-2004-06 UAB „Energinės realizacijos centras“ vyriausioji buhalterė. Turi 2.641 vnt. Bendrovės akcijų, kurios sudaro mažiau nei 5 proc. įstatinio kapitalo. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Per 2011 m. Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei priskaičiuota bendra pinigų suma – 291 tūkst. Lt, o vidutinis dydis tenkantis vienam nariui – 145 tūkst. Lt., kito turto perleista nebuvo, garantijų nesuteikta.

22. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą

Nėra.

23. Visi Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties, arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Nėra.

24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius

Didesnių atskirų sandorių nebuvo. Detalesnė informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 26 pastaboje.

25. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi ir Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką

Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede. Ataskaita apie Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką už 2011 metus pateikta Bendrovės interneto svetainėje.

26. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Emitentas vykdydamas savo prievolę pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per praėjusius 12 mėnesių viešai paskelbė žemiau nurodytą informaciją per GlobeNewswire naujienų platinimo sistemą, kuria pranešimai platinami Europos Sąjungos mastu. Taip pat šią informaciją patalpino Emitento internetinėje svetainėje. Visą informaciją galima gauti **NASDAQ OMX Vilnius** svetainės (<http://www.baltic.omxgroup.com/?id=3304>) bei Emitento interneto svetainės (<http://www.kaunoenergija.lt>) tinklalapiuose.

<u>Antraštė</u>	<u>Pranešimo kategorija</u>	<u>Kalba</u>	<u>Laikas</u>
Informacija apie derybas su UAB Kauno termofikacijos elektrine	Kita informacija	En, Lt	2012-02-29 15:54
Informacija apie AB „Kauno energija“ valdymo organo nario išrinkimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-02-28 15:41
2011 metų 12 mėnesių tarpinių neaudituočių finansinių ataskaitų rinkinys	Tarpinė informacija	En, Lt	2012-01-25 16:02
Dėl Bendrovės valdybos sprendimo atnaujinti derybas su AB „Lietuvos energija“	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-01-24 16:16
2011 m. 12 mėnesių ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-01-24 16:07
Informacija apie AB „Kauno energija“ valdymo organų narių išrinkimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-01-02 15:14
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-12-29 13:45
Dėl Vilniaus komercinio arbitražo teismo sprendimo	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-12-20 13:31

Dėl Bendrovės 2012 m. investicinių planų	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-12-08 15:59
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-12-06 12:38
AB „Kauno energija“ informacija	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-11-24 15:31
AB „Kauno energija“ valdybos sprendimas	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-11-24 15:20
2011 metų 9 mėnesių tarpinių neaudituočių finansinių ataskaitų rinkinys	Tarpinė informacija	En, Lt	2011-11-02 15:57
2011 m. 9-ųjų mėnesių ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-10-28 15:10
Dėl valdybos sprendimo	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-08-19 13:26
AB „Kauno energija“ 6 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2011-08-12 13:51
2011 m. Pirmo pusmečio veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-07-28 16.43
Informacija apie AB „Kauno energija“ valdymo organų išrinkimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-05-03 18.28
2011 m. I ketvirčio ūkinės veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	En, Lt	2011-04-29 16.31
Finansinių ataskaitų rinkinys su metiniu pranešimu	Metinė informacija	En, Lt	2011-04-29 16.14
2011 m. I ketvirčio ūkinės veiklos rezultatai ir visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-04-29 16.00
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-04-06 17.21
2010 m. audituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-04-06 14.40
Dėl Lietuvos Aukščiausiojo teismo galutinės nutarties	Kita informacija	En, Lt	2011-03-14 17.22
2010 metų 12 mėnesių tarpinių neaudituočių finansinių ataskaitų rinkinys	Tarpinė informacija	En, Lt	2011-02-28 16.36
Pritarta 2012–2015 metų AB „Kauno energija“ daliniam investicijų planui ir jo finansavimo šaltiniams	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-02-25 13.32
2010 m. 12 mėnesių ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-01-24 16.12
AB „Kauno energija“ 2010 metų veiklos prognozės	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2011-01-20 10.41

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius

Rimantas Bakas



27. AB „Kauno energija“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ prekybos taisyklių 20.5 punktu, akcinė bendrovė „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	Taip /Ne /Neaktualu	KOMENTARAS
<p>I principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>		
<p>1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.</p>	Taip	<p>Bendrovė rengia ir kasmet peržiūri gamybos, šilumos tiekimo sistemos plėtros strategijas, tikslina investicinius planus ir jų finansavimo šaltinius. Investicijų planai teikiami tvirtinimui Kauno miesto, Kauno ir Jurbarko rajonų savivaldybėms bei derinami Valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje. Bendrovės strategijų nuostatos, kuriose neatskleidžiama konfidenciali informacija, ir sprendimų priėmimo procesas, taip pat pagrindinės Bendrovės plėtros kryptys ir tikslai yra nurodyti Bendrovės rengiamuose metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose, kurie viešai skelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės plėtros kryptis taip pat atskleidžia Bendrovės skelbiamos periodinės ataskaitos, esminiai įvykiai ir pranešimai pateikiami Bendrovės vadovų pasisakymuose spaudoje.</p>
<p>1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.</p>	Taip	<p>Bendrovės valdyba taip pat yra suformavusi ilgalaikius ir trumpalaikius Bendrovės veiklos plėtros strateginius tikslus. Bendrovės vadovybė, atitinkamų sričių vadovai skiria ypatingą dėmesį šių tikslų įgyvendinimui – optimizuojama Bendrovės ir grupės padalinių struktūra.</p>
<p>1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>	Taip	<p>Bendrovėje sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba. Bendrovės valdyba priima strateginius sprendimus, tvirtina Bendrovės veiklos strategiją. Visi Bendrovės organai (vadovas, valdyba ir stebėtojų taryba) siekia įgyvendinti šią rekomendaciją, vyksta bendri valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai.</p>

<p>1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organai savo veikloje siekia užtikrinti visų su Bendrovės veikla susijusių asmenų interesus. Bendrovės vadovybė bei atskirų sričių vadovai skiria daug laiko bendravimui su vartotojais (klientais), tiekėjais, savivaldybės atstovais, siekiant rasti optimalius sprendimus, susijusius su Bendrovės veikla. Bendrovės veiklos specifika lemia tai, kad vartotojai (klientai) yra periodiškai, t. y. 3-4 kartus per metus, kviečiami į susitikimus, kur yra aptariami vartotojams aktualūs klausimai, susiję su Bendrovės vykdoma veikla. Papildomai vartotojams informuoti ir glaudesniems ryšiams su jais palaikyti rengiamos „Atvirų durų dienos“.</p>
<p>II principas: Bendrovės valdymo sistema</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir Bendrovės vadovo, yra sudarytas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba bei kolegialus valdymo organas – valdyba.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje kolegialus valdymo organas – valdyba yra atsakingas už strateginį vadovavimą Bendrovei bei vykdo kitas esmines Bendrovės valdymo funkcijas, kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba yra atsakingas už efektyvią Bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovėje yra sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje renkama stebėtojų taryba ir veikia iš dalies prisilaikant III ir IV principuose išdėstytos tvarkos ir esminiai principuose numatyti reikalavimai nėra pažeidžiami.</p>

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (**pavyzdžiui, komitetų formavimas**), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų

2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų taryba renkama iš 7 (septynių) narių, o stebėtojų taryba renka valdybą taip pat iš 7 (septynių) narių.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba renkama 4 (ketveriems) metams ir pagal bendrovės įstatus bei praktiką nėra draudžiama perrinkti stebėtojų tarybos narius naujai kadencijai (stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius nėra ribojamas). Taip pat Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius, nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai, bei stebėtojų tarybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų, raštu įspėjęs Bendrovę.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs Bendrovės vadovu. Jo esamos arba buvusios pareigos nėra kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti.
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.</p>		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos sudarymo mechanizmas, atitinkantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus, užtikrina objektyvią kolegialaus organo priežiūrą
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų	Taip	Informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybos narius atskleidžiama akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą. Informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus pateikiami Bendrovės

teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

³ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

<p>susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>		<p>metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose, skelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje. Stebėtojų tarybos darbo reglamente yra numatyta, kad kiekvienas organo narys privalo informuoti stebėtojų tarybos pirmininką ir Bendrovę apie jo duomenų pasikeitimą ir šie duomenys pateikiami Bendrovės metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose, skelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės akcininkai siūlydami kandidatus į kolegialaus organo narius, užtikrina, jog nariai turi jų darbui reikalingą kompetenciją. Bendrovė skelbia tik tą informaciją, kurią jai pateikia kolegialaus organo nariai. Informacija pateikiama metiniame ir tarpiniame pranešime (duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale, duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) ir valdyme) bei skelbiama Bendrovės interneto tinklalapyje</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Atsižvelgiant į Bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį Bendrovės pagrindinis akcininkas siūlo kandidatus į Bendrovės kolegialaus organo narius, kurių turima kvalifikacija yra tinkama. Kolegialaus organo nariai, kaip visuma, turi įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties tinkamai atlikti savo užduotis. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turi naujausių žinių ir atitinkamą patirtį Bendrovės finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės praktikoje visi nauji stebėtojų tarybos nariai su Bendrove ir jos veikla būdavo supažindinami bendrai ir nebuvo atliekami stebėtojų tarybos narių metiniai patikrinimai, nes nėra tam poreikio.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė neįtakoja kolegialaus organo sudėties, kadangi kandidatus į Bendrovės kolegialaus organo narius siūlo pagrindinis akcininkas ir dėl šios priežasties rekomendacijomis nesinaudojome.</p>

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnę darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei 	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, kadangi šeši stebėtojų tarybos nariai yra kontroliuojančiojo akcininko atstovai, t. y. Kauno miesto savivaldybės, turinčios 92,82 proc. akcijų balsų, tarybos nariai, ir vienas stebėtojų tarybos narys yra Jurbarko rajono savivaldybės, turinčios 1,75 proc. akcijų balsų, tarybos narys ir eina Jurbarko rajono savivaldybės mero pareigas.</p>
--	-----------	---

<p>kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė šiame pranešime atskleidžia apie Stebėtojų tarybos narių priklausomumą.</p>

vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.		
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Neaktualu	Stebėtojų tarybos narių pateikta informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus skelbiama metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei Bendrovės interneto tinklalapyje.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁶ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Bendrovės stebėtojų tarybos nariams kol kas nėra atlyginama iš Bendrovės lėšų, todėl ši nuostata nėra aktuali Bendrovei.
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl Bendrovės metinio finansinių ataskaitų rinkinio, pelno paskirstymo projekto, Bendrovės metinio pranešimo, valdybos ir Bendrovės vadovo veiklos, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros funkcijas. Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas nuolat susitinka su Bendrovės valdybos pirmininku ir Bendrovės generaliniu direktoriumi aptarti Bendrovės veikloje įvykusius ar vykstančius pokyčius, esminius veiklos organizavimo klausimus.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą;	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia Bendrovės bei akcininkų naudai, vadovaujasi Bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

<p>b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>		
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos nariai, kiekvienas individualiai ir visi kartu, skiria pakankamai laiko ir dėmesio, kad stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtos funkcijos būtų vykdomos tinkamai. Visi stebėtojų tarybos nariai dalyvavo daugiau kaip pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per Bendrovės finansinius metus.
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba savo darbe siekia elgtis sąžiningai ir nešališkai su visais Bendrovės akcininkais ir Bendrovės turimais duomenimis. Iki šiol nebuvo atvejų, kad būtų įvykę priešingai. Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas ir valdybos pirmininkas, derinat ir koordinuojant tarpusavio veiksmus su Bendrovės generaliniu direktoriumi, stebėtojų tarybos ir valdybos vardu bendrauja su akcininkais, informuoja akcininkus apie Bendrovės veiklą, strategiją, kitus esminius klausimus.
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	Taip	
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir</p>	Ne	Bendrovės šeši stebėtojų tarybos nariai yra pagrindinio akcininko, t. y. Kauno miesto savivaldybės, atstovai ir vienas narys yra kito akcininko, t. y. Jurbarko rajono savivaldybės, atstovas.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančių kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<p>sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>		<p>Bendrovės nuomone, kolegialus valdymo organas ir audito komitetas yra aprūpinti pakankamais ištekliais, įskaitant teisę gauti – ypač iš Bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją.</p> <p>Bendrovėje atlyginimo komitetas nėra sudaromas, kadangi Bendrovės vadovo, jo pavaduotojų ir vyriausiojo buhalterio tarnybinių atlyginimų nustatymui taikomas Kauno miesto savivaldybės patvirtintas Savivaldybės įmonių ir Savivaldybės kontroliuojamų akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo tvarkos aprašas.</p> <p>Bendrovės kolektyvinės sutarties priede yra darbuotojų darbo apmokėjimo nuostatai, kuriuose yra apibūdintas Bendrovės administracijos vadovų, jų pavaduotojų tarnybinių atlyginimų, specialistų bei darbininkų pastoviosios atlyginimo dalies, nustatymas.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nuo 2009 m. kovo 31 d. stebėtojų taryba formuoja audito komitetą iš trijų narių. Skyrimo ir atlyginimo komitetai Bendrovėje nėra sudaromi. Atlyginimo komitetas nėra suformuotas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte. Ateityje Bendrovė sieks šią nuostatą įgyvendinti.</p>

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas, kurio vienas narys yra nepriklausomas. Komitetas veikia nepriklausomai ir principingai. Stebėtojų taryba yra atsakinga už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje veikia audito komitetas, kuris yra suformuotas iš trijų narių. Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės stebėtojų tarybos kadencija.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė iš dalies nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra suformavusi skyrimo ir atlyginimo komitetų. Atlyginimo komitetas nėra sudaromas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte. Informacija apie Audito komiteto sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius 2011 metus yra skelbiama šiame metiniame pranešime.</p>
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė iš dalies nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra suformavusi skyrimo ir atlyginimo komitetų. Atlyginimo komitetas nėra sudaromas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.</p>

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	Bendrovėje nėra formuojamas komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti visas Skyrimo komitetui paskirtas atlikti funkcijas.
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p>	Neaktualu	Atlyginimo komitetas nėra sudaromas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte.

<p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime</p>		
--	--	--

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų taryba 2009 m. kovo 31 d. iš 3-jų narių suformavo Audito komitetą, kurio kadencija sutampa su Stebėtojų tarybos kadencija ir šis komitetas siekia pilnai vykdyti šioje rekomendacijoje jam priskirtas funkcijas.</p>
--	-------------	---

<p>ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojama praktika vykdyti Stebėtojų tarybos veiklos vertinimą ir apie tai atskirai informuoti akcininkus, nes Bendrovę kontroliuojantis akcininkas siūlydamas kandidatus į stebėtojų tarybos narius išsamiai žino kiekvieno kandidato turimą patirtį, kompetenciją. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.</p>

struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.		
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka		
Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovė pilna apimtimi įgyvendina šią rekomendaciją. Bendrovės stebėtojų tarybai ir valdybai, tiek de jure, tiek de facto, vadovauja pirmininkai. Vadovaujantis organų darbo reglamentais, valdybos ir stebėtojų tarybos pirmininkai šaukia posėdžius, užtikrina tinkamą informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Šią rekomendaciją pilnai įgyvendina Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkę posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Bendrovė laikosi stebėtojų tarybos ir valdybos darbo reglamentuose numatytos tvarkos ir apie šaukiamą posėdį informuojama iš anksto, kartu su pranešimu pateikiama darbotvarkė ir visa reikalinga medžiaga, susijusi su posėdžio darbotvarkės klausimais. Stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžių darbotvarkę posėdžio metu gali būti keičiama ar papildoma, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius Bendrovei klausimus.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės	Taip	Bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai tarpusavyje derina šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauja sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus.

¹² Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.		
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Pagal Akcinių bendrovių įstatymą ir Bendrovės įstatus šioje rekomendacijoje nurodytų sandorių sudarymo patvirtinimo klausimai yra priskirti Bendrovės valdybos kompetencijai, bet atskirais atvejais dėl turto perleidimo sandorių Bendrovė kreipiasi į visuotinį akcininkų susirinkimą.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Akcininkams sudaryta galimybė balsuoti iš anksto, užpildant parengtą bendrąjį balsavimo biuletenį.
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės	Taip	Bendrovė šaukiamo susirinkimo sprendimų projektus bei susirinkimo priimtus sprendimus viešai skelbia Bendrovės interneto tinklalapyje ir per vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius naudojamą GlobeNewswire naujienų platinimo sistemą kaip yra numatyta Akcinių bendrovių įstatyme, ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

<p>komercinės paslaptys.</p>		
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip tai numato Akcinių bendrovių įstatymas.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Atsižvelgiant į Bendrovės akcininkų susirinkimų rengimo tvarką ir akcininkų sąrašus, Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.</p>
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p>		
<p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protinę terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai veikia Bendrovės interesais ir jų turima kompetencija bei asmeninės savybės leidžia teigti, kad jie elgiasi, taip, kad interesų konfliktai nekiltų ir iki šiol praktikoje jų nepasitaikė. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai nėra sudarę sandorių su Bendrove, įskaitant didelės vertės arba sudarytus nestandartinėmis sąlygomis.</p>

7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali paimti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdamas įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai nėra sudarę sandorių su Bendrove, įskaitant didelės vertės arba sudarytus nestandartinėmis sąlygomis.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Pagal Akcinių bendrovių įstatymo nuostatas Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktuali	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos. Atlyginimų politika, kaip nurodyta šioje rekomendacijoje, Bendrovėje nėra patvirtinta, nes to nereikalauja teisės aktai. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams tantjemas nustato akcininkų susirinkimas, o iki šiol jos dar nebuvo paskirtos. Bendrovės vadovo atlyginimą nustato valdyba, atsižvelgdama į Kauno miesto savivaldybės patvirtintas Savivaldybės įmonių ir Savivaldybės kontroliuojamų akcinių bendrovių ir uždarujų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo tvarkos aprašas. Atsižvelgiant į šį aprašą, nustatomi ir Bendrovės vadovo pavaduotojų ir vyriausiojo buhalterio tarnybiniai atlyginimai. Atsižvelgiant į tai, rengti atskirą atlyginimų politiką nebuvo poreikio. Nepaisant to, Bendrovės rengiamuose ir viešai skelbiamuose metiniuose pranešimuose, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, Bendrovė skelbia informaciją apie išmokas bei paskolas Stebėtojų tarybos nariams, Valdybos nariams, Administracijos (generaliniam direktoriui, jo pavaduotojams, vyriausiajam buhalterii) vadovams. Taip pat

		Bendrovės interneto tinklalapyje skelbiama informacija apie Bendrovės darbuotojų vidutinį darbo užmokestį.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpį; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį; 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiriu neskelbtinos informacijos.	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.

<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Neaktualu	Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta, tačiau apie išeitines ir kitas išmokas viešai skelbiama metiniuose pranešimuose.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, 	Neaktualu	Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.

<p>realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Neaktualu	
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>	Neaktualu	
<p>8.10. Išaitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>	Neaktualu	
<p>8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>	Neaktualu	

<p>8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.</p>
<p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	<p>Neaktualu</p>	

<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta. Nepaisant to, Bendrovės rengiamuose ir viešai skelbiamuose metiniuose pranešimuose, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, Bendrovė skelbia informaciją apie atlyginimus Bendrovės stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, administracijos (generaliniam direktoriui, jo pavaduotojams, vyriausiajam buhalterii) vadovams. Taip pat Bendrovės interneto tinklalapyje skelbiama informacija apie Bendrovės darbuotojų vidutinį darbo užmokestį.</p> <p>Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlygintam remiantis akcijų kainų pokyčiais.</p>
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių, Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlygintam remiantis akcijų kainų pokyčiais.</p>
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		

<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p>		
<p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų dėl interesų turėtojų galimybių dalyvauti Bendrovės valdyme, tačiau iki šiol jokia interesų grupė, turinti įstatymuose nustatytą teisę dalyvauti Bendrovės valdyme, nėra įstatyme nustatyta tvarka sukurta.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės aciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		
<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p>		
<p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</p>		

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principė.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją, nurodytą šiose rekomendacijose, atskleidžia, metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose, Bendrovės interneto tinklalapyje ir Registrų centro leidžiamame elektroniniame leidinyje, kuriame skelbiami juridinių asmenų vieši pranešimai, išskyrus VIII principė reglamentuojamą atlyginimų politikos ataskaitą, kuri Bendrovėje nėra rengiama dėl 8.1. punkte nurodytų priežasčių ir ji nėra tvirtinama, nes to nereikalauja teisės aktai. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams tantjemas nustato akcininkų susirinkimas, o iki šiol jos dar nebuvo paskirtos (visa tai detalėai nurodyta VIII rekomendacijos komentare). Taip pat Bendrovės informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, stengiasi neatskleisti komentaruose, interviu ar kitokiais būdais tol, kol tokia informacija viešai nebus paskelbta per vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius naudojamą GlobeNewswire naujienų platinimo sistemą, Bendrovės interneto tinklalapyje.</p>
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją per vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius naudojamą GlobeNewswire naujienų platinimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją Bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama Bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė, informacijos,</p>

		galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius naudojamą GlobeNewswire naujienų platinimo sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė informaciją skelbia Bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių kalba.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Visa šioje rekomendacijoje nurodyta informacija yra pateikta Bendrovės interneto tinklalapyje vertybinių popierių biržoje, kadangi ši informacija yra skelbiama viešai vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius interneto tinklalapyje ir ji yra prieinama visiems suinteresuotiems asmenims.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Ne	Bendrovės audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba, vadovaudamasi Bendrovės 2010 m. įvykdyto viešojo pirkimo rezultatais.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Rekomendacijoje nurodyta informacija nebuvo pateikta akcininkams, kadangi audito įmonė 2011 metais nėra teikusi Bendrovei ne audito paslaugų.