



**AB „KAUNO ENERGIJA“ 2012 METŲ KONSOLIDUOTASIS I PUSMEČIO
TARPINIS 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) konsoliduotasis I pusmečio tarpinis pranešimas bei 2012 metų I pusmečio 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 (nuostolius), kad 2012 metų konsoliduotajame I pusmečio tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius

Rimantas Bakas

AB „Kauno energija“ vyriausiosios buhalterės pavaduotoja

Valerija Stankūnienė

Turinys

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis I pusmečio tarpinis pranešimas	3
2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys	4
3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis	4
4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir(ar) kredito įstaigomis.....	5
5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis).....	5
6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas	5
7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija	6
8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie pusmetiniame ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis bei įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai	10
9. Svarbūs įvykiai, įvykę po laikotarpio pabaigos 2012-06-30	10
10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės.....	11
11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą	12
12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas	13
13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemones, 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	13
14. Informacija apie emitento filialą ir antrines įmones.....	13
15. Įstatinio kapitalo struktūra.....	14
16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas.....	14
17. Įstatinio kapitalo struktūra.....	16
18. Darbuotojai.....	18
19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka.....	19
20. Emitento organai	19
21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas	21
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.....	26
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	26
24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius.....	26
25. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi ir Bendrovės vykdomas socialines iniciatyvas ir politiką.....	26
26. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją.....	27



LENTELIŲ SĄRAŠAS

1	lentelė	2012 m. I pusmečio finansinių rodiklių palyginimas su 2011 m. rodikliais	6
2	lentelė	2012 m. I pusmečio nefinansinių rodiklių palyginimas su 2011 m. rodikliais	8
3	lentelė	Emitento įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis	14
4	lentelė	Bendrovės vertybinių popierių prekybos istorija	15
5	lentelė	Emitento akcininkai, kuriems 2012 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. 2010 m. kovo 26 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo.....	16
6	lentelė	Akcininkai, kuriems 2012 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. Bendrovės akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą	17
7	lentelė	Akcininkai, kuriems 2012 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. Bendrovės akcijų, išleistų į neviešąją vertybinių popierių apyvartą	17
8	lentelė	Darbuotojų skaičiaus kitimas per 2012 metų I pusmetį	18
9	lentelė	Grupės ir Bendrovės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai	18
10	lentelė	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas	18

GRAFIKŲ SĄRAŠAS

1	grafikas	Šilumos pardavimo pajamos	5
2	grafikas	Suderintų investicijų įvykdymas pagal kryptis ir šaltinius	6
3	grafikas	Grupės ir Bendrovės pajamos ir pelnas	8
4	grafikas	Šilumos tiekimas į tinklą ir santykiniai nuostoliai	9
5	grafikas	AB „Kauno energija“ tiekiamos šilumos kaina	9
6	grafikas	Šilumos kainos struktūros elementai	10
7	grafikas	UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ pajamos ir pelnas.....	13
8	grafikas	Akcijos kainos ir apyvartos 2008–2012 m. I pusmečio istorija	15
9	grafikas	Bendrovės akcijos kainos palyginimas su savo sektoriaus ir OMX Vilnius bei OMX Baltic Benchmark GI indeksu	16
10	grafikas	Akcininkų struktūra 2012 m. birželio 30 d.	17



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotasis I pusmečio tarpinis pranešimas

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas AB „Kauno energija“ konsoliduotasis tarpinis pranešimas – 2012 metai I pusmetis.

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 Jurbarke bei Kauno rajone (2012 m. birželio mėn. šių namų skaičius buvo 145, iš jų – 3 Kauno r. ir 5 Jurbarko m.) (toliau tekste šilumos ir karšto vandens tiekimas, be šalto vandens kainos, vadinamas šiluma). Pajamos iš karšto vandens veiklos Bendrovės pardavimo pajamose sudaro apie 1 proc. 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. 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. pagal teisės aktų reikalavimus šilumos punktų įrenginių priežiūros ir jų remonto sąnaudos nėra įskaičiuojamos į šilumos pardavimo kainą.

Nuo 2012 m. liepos 1 d. vadovaujantis šio įstatymo 20 straipsnio 2 punktu daugiabučiuose namuose „Pastato šildymo ir karšto vandens sistemos prižiūrėtoju (eksploatuotoju) negali būti šilumos tiekėjas ar asmenys, susiję su šilumos tiekėju darbo santykiais ar tiekiantys prekes ar teikiantys paslaugas šilumos tiekėjui, ar šilumai gaminti naudojamo kuro, šilumos tiekimo veiklai naudojamų apskaitos prietaisų ar kitų įrenginių gamintojai, taip pat asmenys, kurie verčiasi šilumai gaminti naudojamo kuro didmenine ar mažmenine prekyba, ar asmenys, kartu su išvardytais asmenimis priklausantys susijusių ūkio subjektų grupei pagal Konkurencijos įstatymą“ (šis draudimas netaikomas prižiūrint daugiabučio namo šildymo ir karšto vandens sistemas pastatuose, esančiuose gyvenamojoje vietovėje, kurioje, Lietuvos statistikos departamento duomenimis, gyvena mažiau negu 50 000 gyventojų).

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), 2012 m. birželio 30 d. yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą.

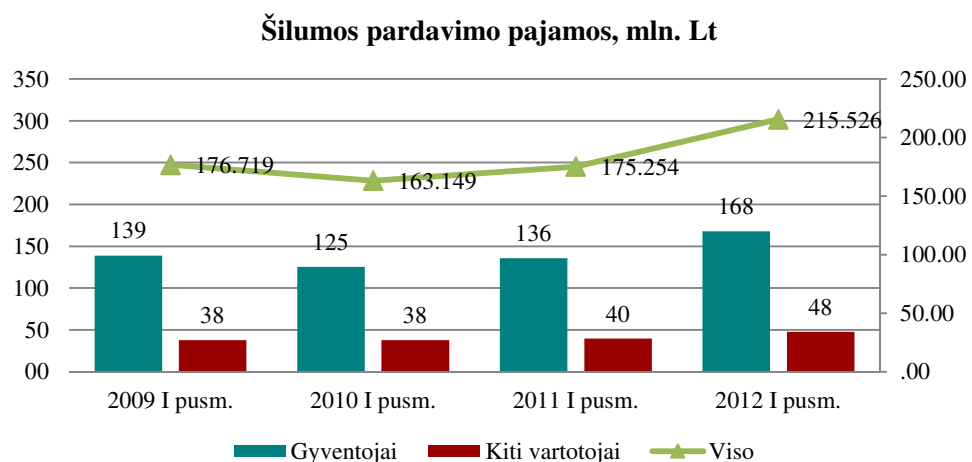
6. Objektyvi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

2012 m. I pusmečio Grupės grynasis pelnas sudarė 9 959 tūkst. Lt, Bendrovės – 9 971 tūkst. Lt. Grupės pagrindinės veiklos pajamos sudarė –216 997 tūkst. Lt, Bendrovės – 216 938 tūkst. Lt. Didžioji pajamų dalis buvo gauta už parduotą šilumą: Grupės – 99,32 proc., Bendrovės – 99,35 proc.

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“.

2012 m. I pusmečio Bendrovės šilumos pardavimo pajamos siekė 215 526 tūkst. Lt ir, palyginus su 2011 m. I pusmečiu, padidėjo 22,9 proc. (1 grafikas).

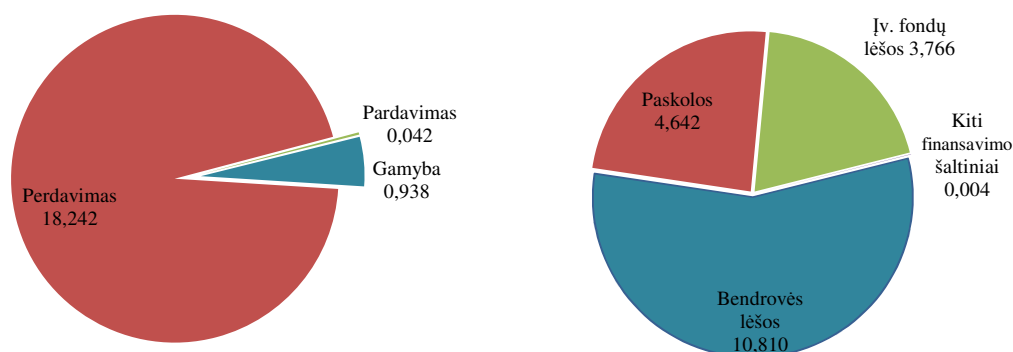
1 grafikas



2012 m. I pusmetį Bendrovė investavo 19 222 tūkst. Lt (tame tarpe iš kitų finansavimo šaltinių, t. y. komercinių bankų paskolos – 4 642 tūkst. Lt, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų – 3 766 tūkst. Lt. Bendrovės investicijos nurodytos 2 grafike.

2 grafikas

Suderintų investicijų įvykdymas pagal kryptis ir šaltinius, mln. Lt



2012 m. I pusmetį pabaigtas su Europos Sąjungos struktūrinių fondų parama vykdytas projektas „Kauno miesto integruoto tinklo Žaliakalnio magistralės (4Ž) modernizavimas“ (gauta parama 2,5 mln. Lt).

Informacija apie AB „Kauno energija“ šilumos vartotojų skaičiaus pasiskirstymą pagal grupes bei užimamos rinkos dydis, taip pat informacija apie išorinių rizikos veiksnių, ekonominių veiksnių, politinių veiksnių, socialinių veiksnių, techninių – technologinių veiksnių, ekologinių veiksnių apibūdinimą nesikeitė nuo informacijos, skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotajame metiniame pranešime parengtame už 2011 metus.

Detali informacija apie 2012 m. I pusmečio Bendrovės šilumos pardavimo pajamas pateikta Konsoliduotojo ir Bendrovės 2012 m. I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 16 pastaboje, o informacija apie ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą pateikta Pinigų srautų ataskaitos investicinės veiklos pinigų srautų dalyje.

Banko paskolų grąžinimas: Bendrovė paskolas grąžina nustatytu laiku. Detali informacija pateikta Konsoliduotojo ir Bendrovės 2012 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

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

2012 m. I pusmečio finansinių rodiklių palyginimas su 2011 m. rodikliais pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2012 m. I pusmetis	Grupė 2012 m. I pusmetis
1	Grynasis pelningumas proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos*100)	4,4	4,4	4,6	4,6
2	Materialaus turto grąža, proc. (grynasis pelnas / vid. materialaus turto vertė*100)	4,1	4,1	2,9	3,0
3	Skolos koeficientas (įsipareigojimai / turtas)	0,34	0,34	0,33	0,33

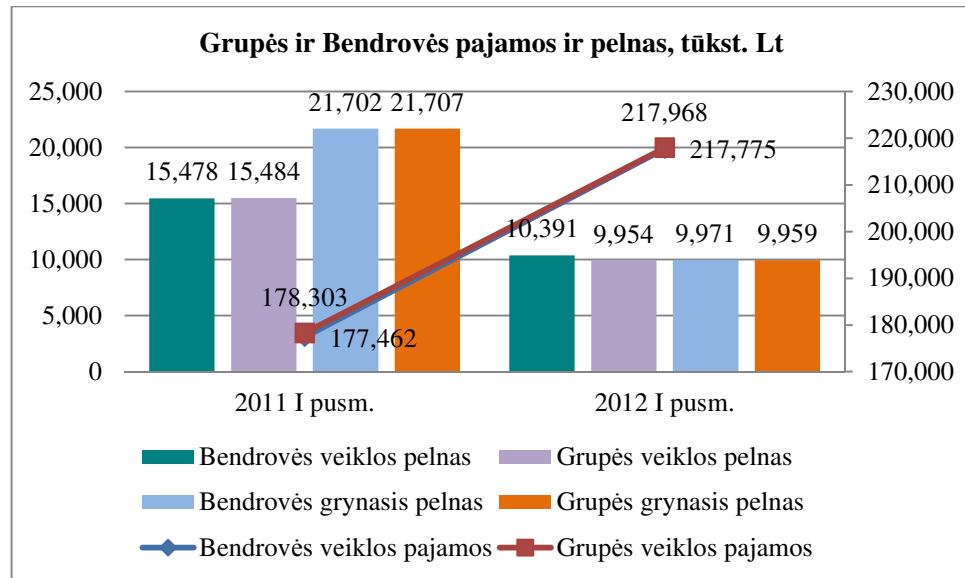


2012 M. BENDROVĖS KONSOLIDUOTASIS I PUSMEČIO TARPINIS PRANEŠIMAS

4	Skolos nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai / savininkų nuosavybė)	0,5	0,5	0,5	0,5
5	Bendrasis likvidumo koeficientas trumpal. turtas / trumpal. įsipareigojimai	0,97	0,96	0,87	0,87
6	Turto apyvartumas (pardavimai ir paslaugos / turtas)	0,74	0,75	0,53	0,54
7	EBITDA (pelnas, neatskaičius palūkanų, pelno mokesčio nusidėvėjimo ir amortizacijos) tūkst. Lt	33.009	33.246	19.418	19.441
8	Pelningumas iš pagrindinės veiklos (veiklos pelnas / pardavimai ir paslaugos)*100	2,4	2,4	4,5	4,5
9	Nuosavybės grąža (ROE) proc. (grynasis pelnas / vidutinė savininkų nuosavybė)*100	5,0	5,1	3,6	3,8
10	Turto grąža (ROA) proc. (grynasis pelnas / vidutinis turtas)*100	3,3	3,3	2,4	2,5
11	Skubaus padengimo koeficientas (trumpalaikis turtas - atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai	0,91	0,90	0,80	0,80
12	Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis (grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,08	0,08	0,06	0,06
13	Grynasis pelnas akcijai (grynasis pelnas / vid. svertinis akcijų skaičius apyvartoje)	0,31	0,32	0,23	0,23
14	Grynasis pelnas tūkst. Lt	13.442	13.540	9.971	9.959
15	Turtas, tūkst. Lt	416.069	412.255	406.069	402.587
16	Savininkų nuosavybė, tūkst. Lt	274.027	270.682	273.315	269.958
17	Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, litais	6,4	6,3	6,4	6,3
18	Pardavimų pajamos, tūkst. Lt	308.622	309.345	216.938	216.997
18.1	Iš jų: šilumos energija	302.893	302.842	213.725	213.687
18.2	elektros energija	568	568	185	185
18.3	pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra	515	1.289	252	349
18.4	Pajamos už kolektorių priežiūrą	866	866	387	387
18.5	Pajamos už karštą vandenį su šalto vandens kaina	3.725	3.725	2.264	2.264
18.6	Pajamos už apyvartinius taršos leidimus				
18.7	Pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą	55	55	125	125
19	P/E (paskutinė metų akcijos rinkos kaina / (grynasis pelnas / akcijų skaičius metų pabaigoje)	3,84	3,82	6,66	6,67
20	Akcinis kapitalas, tūkst. Lt	256.392	256.392	256.392	256.392
21	Akcinio kapitalo ir turto santykis	0,62	0,62	0,63	0,64
22	Nuosavybės (kapitalo) grąža . (grynasis pelnas / kapitalas ir rezervai)*100	5,2	5,2	3,8	3,8

Grupės ir Bendrovės 2012 m. I pusmečio finansinių rodiklių (veiklos pajamos, veiklos pelnas, grynasis pelnas) palyginimas su 2011 m. I pusmečio rodikliais pateikiamas 3 grafike.





Platesnė Grupės ir Bendrovės finansinių rezultatų analizė pateikta 2012 m. I pusmečio konsoliduotųjų ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Už 2011 m. I pusmetį Bendrovės grynasis pelnas buvo 54 proc. didesnis, nes 2011 m. Vilniaus komercinio arbitražo teismas išnagrinėjęs civilinę bylą dėl Investicijų susitarimo vykdymo tarp Bendrovės ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė (toliau – KTE) priėmė sprendimą Bendrovės naudai priteisti iš KTE 5.420 tūkst. Lt dydžio baudą. Gauta bauda bei palūkanos Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose apskaityti finansinės veiklos pajamose.

Bendrovės šilumos tiekimo nuostoliai santykinu dydžiu išliko panašūs kaip ir 2011 m. tačiau dėl padidėjusios šilumos kainos, bendroje sąnaudų sumoje išaugo apie 7 700 tūkst. Lt.

Bendrovės pelnas sumažėjo ir dėl Bendrovei priklausančių individualių šilumos punktų priežiūros (eksploatavimo) patiriamų sąnaudų, kurios, vadovaujantis šilumos ūkio įstatymu, nėra įskaičiuojamos į šilumos pardavimo kainą ir nėra padengiamos pajamomis.

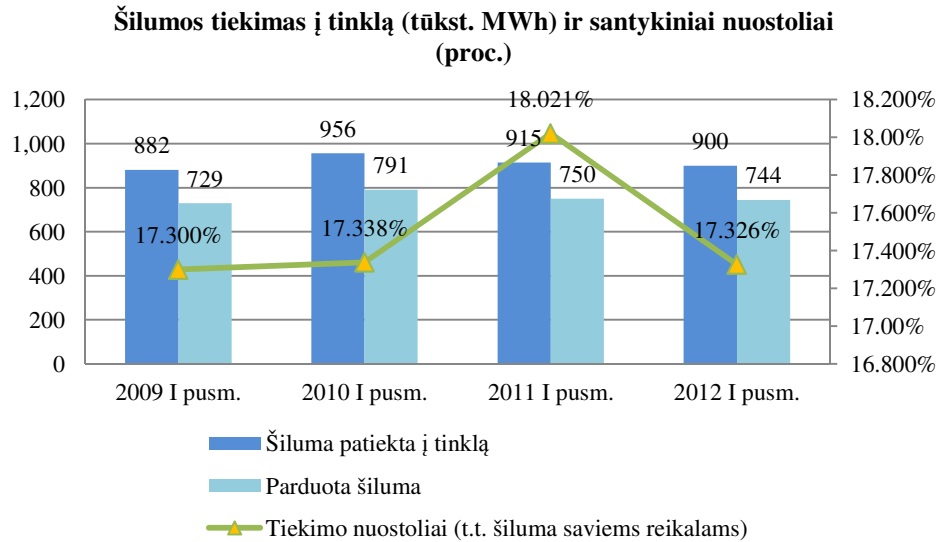
2012 m. I pusmečio nefinansinių rodiklių palyginimas su 2011 m. rodikliais pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Rodiklio apibūdinimas	Bendrovė 2011 m.	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2012 m. I pusmetis	Grupė 2011 m. I pusmetis
1.	Pagaminta ir nupirkta energijos: Iš jos patiekta į tinklą	tūkst. MWh	1.521,8	1.521,8	900,4	900,4
1.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1.519,8	1.519,8	899,8	899,8
1.2.	elektros energija	tūkst. MWh	2,0	2,0	0,6	0,6
2.	Parduota energijos	tūkst. MWh	1.233,9	1.233,7	744,5	744,4
2.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1.231,9	1.231,7	743,9	743,8
2.2.	elektros energija	tūkst. MWh	2,0	2,0	0,6	0,6
3.	Rekonstruoti šilumos tiekimo tinklai	m	8.990	8.990	2,338	2,338
4.	Naujai nutiesti šilumos tiekimo tinklai	m	3.170	3.170	0	0

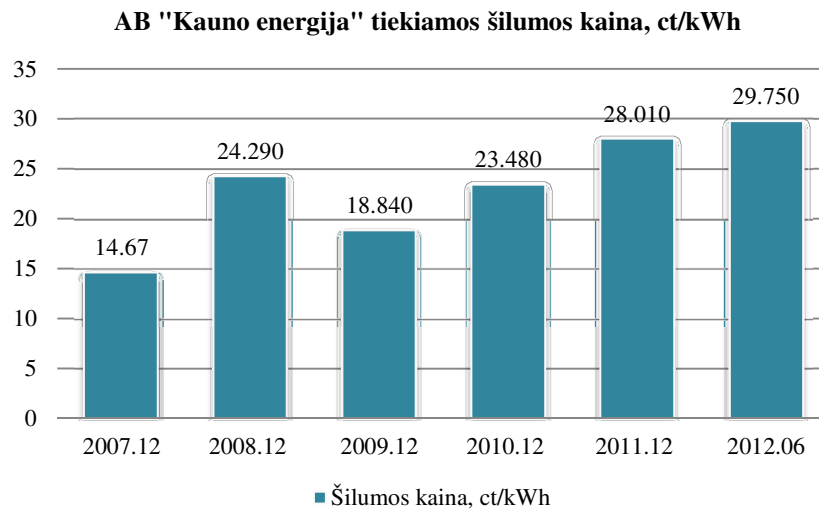
5	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (prižiūrimas plotas)	m ²	198.786	398.520	178.173	376.738
---	--	----------------	---------	---------	---------	---------

4 grafikas



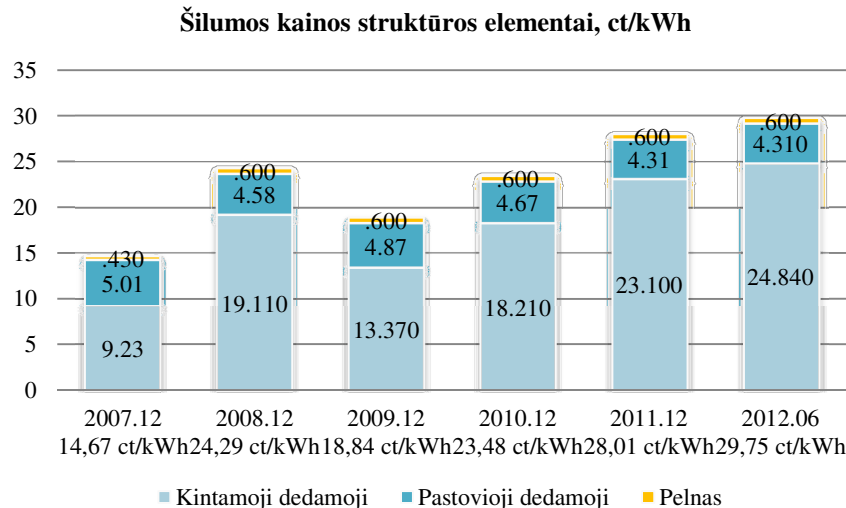
Bendrovės šilumos kainos dinamika 2007–2012 m. I pusmetį pateikiama 5 grafike.

5 grafikas



2007–2012 m. I pusmečio Bendrovės šilumos kainos struktūros elementai pateikti 6 grafike





Bendrovės pirktos šilumos vidutinė kaina 2012 m. I pusmetį, lyginant su 2011 m., padidėjo 3,97 ct/kWh (25,7 proc.) ir sudarė 19,40 ct/kWh.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie pusmetiniame 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 2012 m. I pusmečio 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 laikotarpio pabaigos 2012-06-30

Bendrovės stebėtojų taryba 2012 m. liepos 5 d. posėdžio Nr. 2012-5 darbotvarkės 1 klausimu „Informacija apie UAB Kauno termofikacijos elektrinės akcijų pardavimo klausimą“ iš esmės pritarė UAB Kauno termofikacijos elektrinės akcijų pardavimui „Clement Power Venture Inc.“, siekiant palankiausių sąlygų AB „Kauno energija“ iš šio pardavimo, ir nustatė pagrindines derybų gaires.

Bendrovės valdyba 2012 m. liepos 10 d. posėdyje pritarė visų OAO „Gazprom“ priklausančių UAB Kauno termofikacijos elektrinės akcijų pardavimui „Clement Power Venture Inc“, suderinus su UAB Kauno termofikacijos elektrine pasirašytų sutarčių susitarimų keitimo sąlygas, siekiant iš šio pardavimo palankiausių sąlygų AB „Kauno energija“.

Bendrovės pagrindinio akcininko – Kauno miesto savivaldybės iniciatyva ir valdybos sprendimu 2012 m. rugpjūčio 17 d. šaukiamas Bendrovės, neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame bus svarstomas klausimas „Dėl AB „Kauno energija“ leidimo OAO Gazprom perleisti UAB Kauno termofikacijos elektrinės akcijas ir atleisti nuo Laidavimo sutarties įsipareigojimų sąlygų“.

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 inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas bei gerinant paslaugų kokybę.

Planuoti 2012 m. didžiausi investicinių lėšų srantai biokuro kogeneracinių jėgainių įrengimui Inkaro ir Noreikiškių katilinėse bei biomasės deginimo katilo rekonstravimui Petrašiūnų elektrinėje, perkelti į 2013 m.

Dideli investicinių lėšų srantai skiriami šilumos tiekimo tinklams modernizuoti ir remontuoti. 2011 m. Bendrovei pasirašius sutartis dėl Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramos gavimo, 2012 m. I pusmetį pradėti vykdyti šie projektai: (i) „Kauno m. integruoto tinklo Dainavos mikrorajono magistralės (1T) modernizavimas“. Bendra investicijos suma 3,432 mln. Lt, Europos Sąjungos struktūrinė parama pagal pasirašytą sutartį 1,560 mln. Lt; (ii) „Pramonės raj. magistralės (1Ž) modernizavimas“. Projekto vertė 4,859 mln. Lt, Europos Sąjungos struktūrinė parama pagal pasirašytą sutartį 2,00 mln. Lt.

Be minėtų projektų, 2012 m., vykdant Bendrovės investicijų programą, toliau vykdomas Bendrovei priklausančių katilinių modernizavimas, automatizuojamas gamybos procesas, montuojami kondensaciniai ekonomai, šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas, taip pat, vykdomas šilumos apskaitos prietaisų keitimas, kolektorių – tunelių remonto bei kiti svarbūs darbai. Verta pažymėti, kad šių priemonių įdiegimas leis mažinti šilumos perdavimo nuostolius, optimizuoti šilumos tiekimą vartotojams.

Vykdam 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 parengtos projektų „Biokurą naudojančios termofikacinės elektrinės statyba Inkaro katilinėje“ ir „Petrašiūnų elektrinės rekonstrukcija įrengiant kogeneracinę elektrinę, naudojančią biokurą“ paraiškos pagal Sanglaudos skatinimo veiksmų programų priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas energijos gamybai“. 2012 m. liepos 16 d. Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos energetikos projektų atrankos komiteto posėdžio Nr. 14 metu buvo pritarta šių projektų finansavimui (skirta po 6 mln. Lt paramos, 2012 m. liepos 24 d. Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymas Nr. 4-740). Konsultuojamasi su Lietuvos energija, AB dėl bendro Petrašiūnų elektrinės rekonstrukcijos projekto vykdymo.

2012 m. I pusmetį buvo parengtos naujos paraiškos paramai iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicinio fondo pagal priemonę „Biokuro katilų nuo 500 kW iki 5 MW galingumui įrengimas centralizuotam šilumos tiekimui savivaldybėse, kurių bendras gyventojų skaičius ne didesnis negu 100 tūkst. gyventojų“, gauti projektams „Ežerėlio katilinės rekonstrukcija įrengiant biokuru kūrenamą 3,5 MW galios vandens šildymo katilą“ (skirta 1,791 mln. Lt paramos), „Noreikiškių katilinės rekonstrukcija įrengiant biokuru kūrenamą 4 MW galios vandens šildymo katilą“ (skirta 2,299 mln. Lt paramos). Finansavimas skirtas Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2012 m. gegužės 30 d. įsakymu Nr. D1-461.

Tačiau svarbu atkreipti dėmesį į tai, kad didelės apimties investicinių lėšų srantų 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., bus mažesnis. 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. 2012 metais parengtos ir Lietuvos aplinkos apsaugos investiciniam fondui paraiškos dėl dalinio finansavimo biokuru kūrenamu katilų pastatymui.

2010 metais parengtas ir 2012 metais atnaujintas „Petrašiūnų elektrinės verslo planas“ (Kauno technologijos universitetas, Lietuvos energetikos institutas). Pagal jį Petrašiūnų elektrinėje 2013–2015 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.

2012 metais su Lietuvos energetikos institutu pasirašyta sutartis dėl bendro šilumos tinklo patikimumo metodikos įgyvendinimo projekto vykdymo.

AB „Kauno energija“, vadovaudamasi Lietuvos respublikos šilumos ūkio įstatymo nuostatomis, sudarydama sąlygas konkurencijai šilumos gamybos srityje vystyti, inicijavo ir atliko darbą „Centralizuotai tiekiamos šilumos supirkimo tvarkos įgyvendinimo taisyklių parengimas“ (toliau – Šilumos tinklų kodeksas), kuriame detalai aprašoma dabartiniai ir numatomi nepriklausomų šilumos gamintojų prisijungimo prie CŠT sistemos reikalavimai bei šilumos supirkimo – pardavimo principai, būdai ir procesai. Taip pat siūloma, ką reikėtų įgyvendinti, siekiant skaidrios ir sklandžios prekybos su nepriklausomais šilumos gamintojais. Detalizuojami šilumos rinkos organizacinės struktūros principai, nuostatos, sąvokos, CŠT sistemos funkcionavimo technologiniai nuostatai, prekybos šilumos energija tvarka, CŠT tinklų paslaugų teikimo ir apmokėjimo nuostatai, CŠT tinklų plėtros nuostatai, rezervų kaupimo ir panaudojimo nuostatai, CŠT sistemos funkcionavimas avarijų ir remontų atvejais, ginčų sprendimas. Šiuo metu dokumentas yra svarstomas Kauno miesto savivaldybėje.

2012 m. birželio 22 d. Bendrovės valdyba nusprendė pritarti bendradarbiavimo sutarties pasirašymui su UAB „VS energolink“ ir Kauno technologijos universitetu, bendro projekto „Atsinaujinančių energijos gamybos įrenginių integravimo ir efektyvaus panaudojimo mažos ir vidutinės galios šilumos ir elektros energijos gamybos, centrinio šilumos tiekimo sektoriaus įmonių katilinėse“ vykdymui.

Kita informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą nesikeitė nuo informacijos skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotajame metiniame pranešime parengtame už 2011 m.



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 turta, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus

Visa informacija šiuo klausimu pateikta AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir Bendrovės 2012 m. I pusmečio 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“ 2012 m. I pusmečio pabaigoje dirbo 36 darbuotojai.

2006 m. liepos 1 d. įregistruota dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, buveinės adresas Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas, įmonės kodas 300580563.

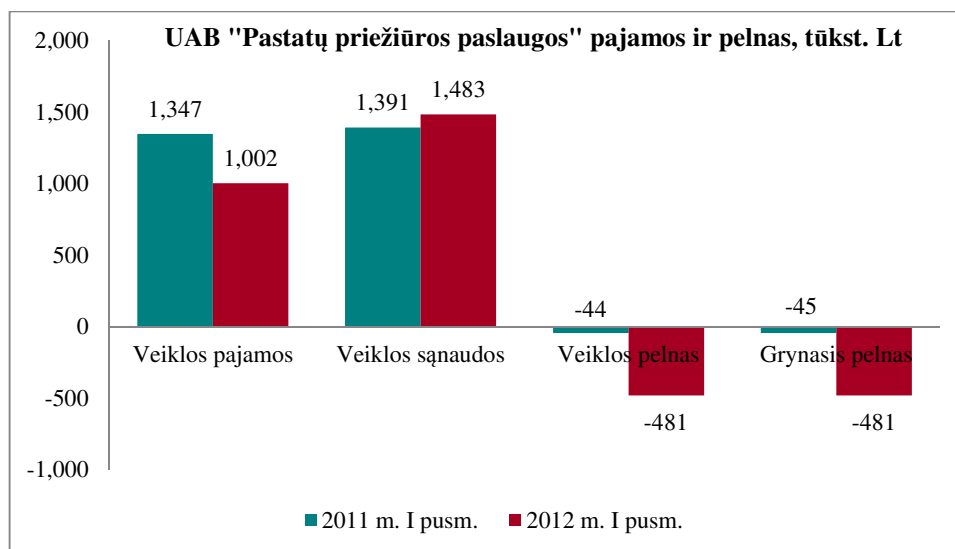
2012 m. gegužės 28 d. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ vienintelio akcininko AB „Kauno energija“ sprendimu buvo nuspręsta sumažinti UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinį kapitalą iki 4 915 400 Lt (keturių milijonų devynių šimtų penkiolikos tūkstančių keturių šimtų litų), panaikinant UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ 2012 m. balandžio 30 d. balanse susikaupusį nuostolį, anuliuojant 16 026 (šešiolika tūkstančių dvidešimt šešias) 100 (vieno šimto) litų nominalios vertės paprastasias vardines akcijas. 2012 m. birželio 13 d. užregistruotas sumažintas UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinis kapitalas – 4 915 000 litų ir yra padalintas į 49 150 paprastasias vardines 100 litų nominalios vertės akcijas. Bendrovė turi 49 150 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.

UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ 2012 m. I pusmečio finansinių rodiklių (veiklos pajamos, veiklos pelnas, grynas pelnas) palyginimas su 2011 m. I pusmečio rodikliais pateikiamas 7 grafike.





AB „Kauno energija“, įsigaliojus Lietuvos Respublikos 2003 m. gegužės 20 d. šilumos 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, numato vykdyti dėl UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ vykdomų veiklų atskyrimą (AB „Kauno energija“ valdybos 2012 m. balandžio 4 d. sprendimas Nr. 2012-6-2 „Dėl UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ reorganizavimo atskyrimo būdu“).

Bendrovės dukterinėje įmonėje 2012 m. birželio 30 d. dirbo 38 darbuotojai

15. Įstatinio kapitalo struktūra

Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2012 m. birželio 30 d. 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 3 lentelėje.

3 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 (2012 m. birželio 30 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 (2012 m. birželio 30 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 4 lentelėje.

4 lentelė

Rodiklis	2008 m.	2009 m.	2010 m.	2011 m.	2012 I pusmetis
Atidarymo kaina (litas/euras)	3,50/1,014	2,00/0,579	2,45/0,710	2,072/0,600	1,951/0,565
Didžiausia kaina (litas/euras)	3,80/1,101	2,650/0,768	3,18/0,921	2,659/0,770	1,951/0,565
Mažiausia kaina (litas/euras)	1,70/0,492	1,41/0,408	1,903/0,551	1,105/0,320	1,433/0,415
Paskutinė kaina (litas/euras)	2,00/0,579	2,40/0,695	2,072/0,600	1,209/0,350	1,554/0,450
Apyvarta vnt.	82 775	92 418	77 729	90 239	76 787
Apyvarta mln. (litas/euras)	0,26/0,08	0,19/0,05	0,2/0,06	0,18/0,05	0,13/0,04
Kapitalizacija mln. (litas/euras)	37,94/10,90	102,28/29,62	41,5/12,02	24,21/7,01	31,12/9,01

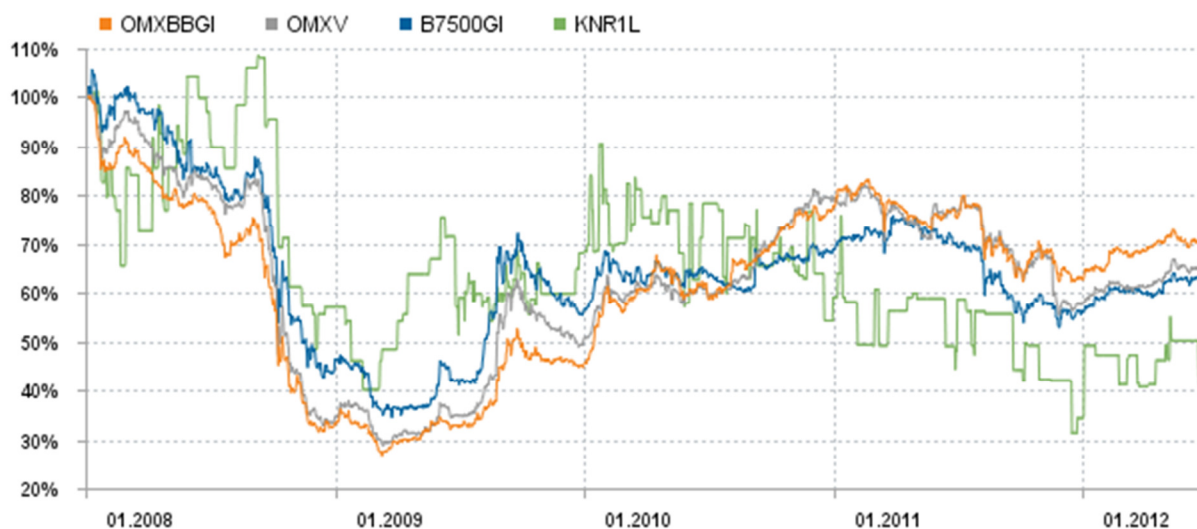
Akcijos kainos (eurais) ir apyvartos 2008–2012 m. I pusmečio istorija nurodyta 8 grafike.

8 grafikas



Bendrovės akcijos kainos palyginimas su savo sektoriaus ir OMX Vilnius bei OMX Baltic Benchmark GI indeksu pateikiamas 9 grafike.

9 grafikas



9 grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	2008 01 01	2012 06 30	+/-%
—OMX Baltic Benchmark GI	684,91	492,43	-28,10
—OMX Vilnius	514,23	339,89	-33,90
—B7500GI Komunalinės paslaugos	1 437,41	920,71	-35,95
—KNRIL	1,01 EUR	0,45 EUR	-55,61

17. Įstatinio kapitalo struktūra

2012 m. birželio 30 d. bendras Bendrovės akcininkų skaičius– 370.

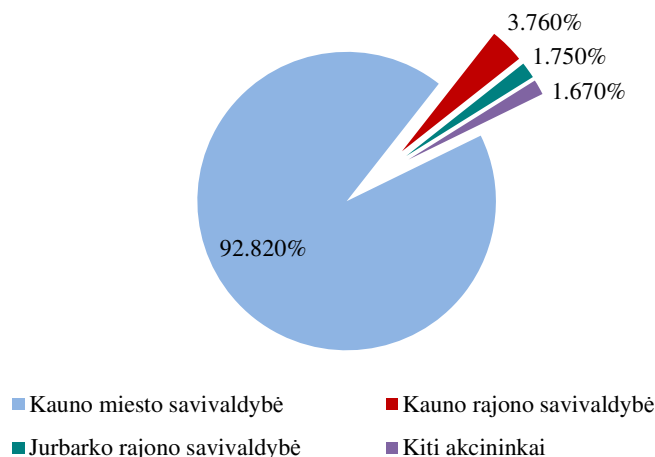
Emitento akcininkai, kuriems 2012 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. 2010 m. kovo 26 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo (42.731.977 PVA), duomenys nurodyti 5 lentelėje ir 10 grafike.

5 lentelė

Akininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akininkui 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	-



Akcininkų struktūra 2012 m. birželio 30 d.



17.1. Akcininkai, kuriems 2012 m. birželio 30 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 6 lentelėje.

6 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė Lt	Akcijų dalis (%) nuo išleistų į viešą apyvartą	Išstatinio 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 111100622	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 2012 m. birželio 30 d. priklausė daugiau nei 5 proc. Bendrovės akcijų (22.700.000 PVA), išleistų į neviešąją vertybinių popierių apyvartą (VP ISIN kodas – LT0000128407), nurodyti 7 lentelėje.

7 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė Lt	Akcijų dalis (%) nuo išleistų į neviešą apyvartą	Išstatinio kapitalo 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.

2012 m. balandžio 30 d. Emitento eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 10 683 tūkst. Lt, t. y. po 25 ct. už vieną akciją, dividendų iš 2011 m. pelno. Dividendai pradėti mokėti 2012 m. birželio pabaigoje, gavus kredito įstaigų leidimus pagal pasirašytas kredito sutartis. Neišmokėta dividendų dalis 2012 m. birželio 30 d. ir yra 54 tūkst. Lt, kuri apskaityta kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje.

18. Darbuotojai

2012 m. birželio 30 d. duomenimis Grupėje iš viso dirbo 625 darbuotojai. Darbuotojų skaičiaus kitimas per 2012 metų I pusmetį nurodytas 8 lentelėje.

8 lentelė

Faktinis darbuotojų skaičius	Bendrovė 2011-12-31	Grupė 2011-12-31	Bendrovė 2012 06-30	Grupė 2012 06-30
Iš viso:	583	628	587	625
iš jų: vadovai	4	6	4	6
specialistai	310	325	313	326
darbininkai	269	297	270	293

Grupės ir Bendrovės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai nurodytas 9 lentelėje.

9 lentelė

Eil. Nr.	Išsilavinimo lygis	Bendrovė 2011-12-31	Grupė 2011-12-31	Bendrovė 2012 06-30	Grupė 2012 06-30
1	Nebaigtas vidurinis	9	11	9	10
2	Vidurinis	219	245	219	239
3	Aukštesnysis	92	98	84	90
4	Aukštasis	263	274	275	286
	Iš viso:	583	628	587	625

Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas (2012 m. I pusmečio pabaigai neatskaičius mokesčių)

10 lentelė

Eil. Nr.	Darbuotojai	Bendrovė	Grupė
1.1.	Vadovų vidutinis sąlyginis skaičius	4	6
1.2.	Vadovų vidutinis mėnesinis atlyginimas	7496,0	6371,8
2.1.	Specialistų vidutinis sąlyginis skaičius	293,7	304,3
2.2.	Specialistų vidutinis mėnesinis atlyginimas	2753,0	2748,7



3.1.	Darbininkų vidutinis sąlyginis skaičius	257,1	304,3
3.2.	Darbininkų vidutinis mėnesinis atlyginimas	1949,9	1912,0

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. birželio 30 d. visuotinis akcininkų susirinkimas nebuvo skyres dalies pelno Emitento darbuotojams premijuoti.

Emitento kolektyvinėje sutartyje kurią 2005 m. pasirašė Bendrovės generalinis direktorius atstovaujantis darbdavį ir Bendrovės darbuotojus atstovaujanti darbuotojų profesinių sąjungų jungtinė atstovybė, numatytos ypatingos emitento darbuotojų ar jų dalies teisės bei pareigos, nesikeitė nuo informacijos, skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotajame metiniame pranešime parengtame už 2011 metus.

19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

Emitento įstatatai numato, kad Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę keisti Bendrovės įstatus, išskyrus 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 taisykles 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, kurios 2012 m. liepos 5 d. stebėtojų tarybos posėdžio Nr. 2012-5 sprendimu pripažintos netekusios galios. Tuo pačiu protokoliniu sprendimu patvirtintos naujos akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto vidaus 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., vadovaujantis Bendrovės stebėtojų tarybos 2009 m. kovo 31 d. patvirtintomis akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklėmis, kurios 2012 m. liepos 5 d. stebėtojų tarybos posėdžio Nr. 2012-5 sprendimu pripažintos netekusios galios ir tuo pačiu protokoliniu sprendimu patvirtintos naujos akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto vidaus taisyklės. Audito komitetas vykdo funkcijas numatytas Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnyje.



Pagrindinės Audito komiteto funkcijos: teikti Bendrovės stebėtojų tarybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis; stebėti Bendrovės išorės audito atlikimo procesą; stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą; stebėti Bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą; Audito komitetas turi teikti Bendrovės stebėtojų tarybai savo veiklos rašytines ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinami Bendrovės metiniai ir pusės metų finansinių ataskaitų rinkiniai.

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:

2012 m. birželio 30 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.

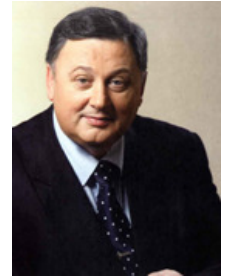
Bendrovės akcijų neturi. UAB „Ritėjus“ akcininkas (100 proc. akcijų balsų).



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, ENERGYO SOLUTION RUSSIA AB, FEDERAL, RENEWABLE ENERGY CORP. ASA, SEVAN MARINE ASA, BELJE DD DARDA, Bank of Amerika 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 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 Nevyriausybinė 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 Bendrovės stebėtojų tarybos nariams nebuvo priskaičiuotos pinigų sumos (atlyginimas, tantjemos), neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.



21.2. Duomenys apie Bendrovės valdybos narius:

2012 m. birželio 30 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.
Giedrius Donatas Ašmys	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2012 m. sausio 2 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Kęstutis Buinevičius	Valdybos narys	2012 m. vasario 27 d.	2015 m. balandžio 30 d.
Gintaras Čizikas	Valdybos narys	2011 m. gegužės 3 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.



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 Lietuvos įmonių kapitale nedalyvauja.

Per 2012 m. I pusmetį priskaityta 12,6 tūkst. litų darbo užmokesčio, nepriskaičiuotos tantjemos, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.

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.



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.

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

Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

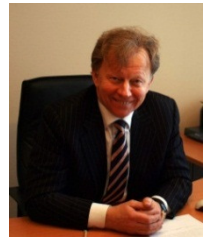
Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



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.

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: Giedrius Donatas Ašmys, Jonas Koryzna, Vytautas Mikaila, Vidas Rybelis. *Iki 2012 m sausio 2 d. buvę bendrovės valdybos nariai:*

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 2012 m. I pusmetį priskaityta 69,1 tūkst. litų darbo užmokesčio, nepriskaičiuotos tantjemos, neperleistas kitas turtas 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.



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



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.

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 vykdytysis 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 „Energijos realizacijos centras“ vyriausioji buhalterė.

Turi 2.641 vnt. Bendrovės akcijų, kurios sudaro mažiau nei 5 proc. įstatinio kapitalo. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per 2012 m. I pusmetį Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei priskaičiuota bendra pinigų suma – 117,5 tūkst. Lt, o vidutinis dydis tenkantis vienam nariui – 58,75 tūkst. Lt., kito turto perleista nebuvo, garantijų nesuteikta.



21.4. Duomenys apie dukterinės bendrovės UAB „Pastatų priežiūros paslaugas“ valdybą, vadovą, vyriausiąją buhalterę:

2012 m. birželio 30 d. UAB „Pastatų priežiūros paslaugas“ valdybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Giedrius Donatas Ašmys	Valdybos pirmininkas	2011 m. gruodžio 8 d.	2013 m. gruodžio 7 d.
Pranas Paškevičius	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2011 m. spalio 25 d.	2013 m. spalio 24 d.
Vidas Rybelis	Valdybos narys	2011 m. spalio 25 d.	2013 m. spalio 24 d.

UAB „Pastatų priežiūros paslaugas“ valdybos nariai renkami dviejų metų kadencijai.

2012 m. rugpjūčio 9 d. vietoj atsistatydinusio valdybos nario Giedriaus Donato Ašmio valdybos nariu išrinktas Saulius Čiupaila.

Vidas Rybelis UAB „Pastatų priežiūros paslaugas“ direktorius nuo 2011-07-01. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, automatikos inžinierius. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 2001-07–2002-12 UAB „Tobis“ pardavimų vadybininkas; 2002-12–2006-09 UAB „Tobis“ prekinio ženklo vadybininkas; 2006-09–2009-05 UAB „Tobis“ pardavimų grupės vadovas; 2009-05–2011-05 UAB „Tobis“ produkto vystymo vadovas; 2011-06–2011-06 AB „Kauno energija“ inžinierius –projektuotojas.

Per 2012 m. I pusmetį priskaityta 30,0 tūkst. litų darbo užmokesčio. Bendrovės akcijų neturi.

Per 2012 m. I pusmetį UAB „Pastatų priežiūros paslaugas“ vadovui ir vyriausiajai buhalterei priskaičiuota bendra pinigų suma – 46,6 tūkst. Lt, o vidutinis dydis tenkantis vienam nariui – 23,3 tūkst. Lt., kito turto perleista nebuvo, garantijų nesuteikta.

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

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 25 pastaboje.

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

Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi nesikeitė nuo informacijos, skelbtos AB „Kauno energija“ konsoliduotame metinio parengto už 2011 metus 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 praėjusį pusmetį 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>Data</u>	<u>Laikas</u>
Informacija dėl derybų su UAB Kauno termofikacijos elektrine	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-08-09	19:23
2012 m. I pusmečio ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-07-30	07:38
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-07-25	12:00
Informacija apie pritarimą visų OAO „Gazprom“ priklausančių UAB Kauno termofikacijos elektrinės akcijų pardavimui	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-07-11	08:42
Informacija apie pradėtą dividendų mokėjimą AB „Kauno energija“ akcininkams	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-06-27	15:11
Informacija apie AB „Kauno energija“ dividendų išmokėjimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-06-06	10:39
Informacija dėl dividendų neišmokėjimo įstatymų nustatyta tvarka	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-05-31	16:00
Finansinių ataskaitų rinkinys su metiniu pranešimu	Metinė informacija	En, Lt	2012-04-30	13:40
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-30	13:30
2012 m. I ketvirčio ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-25	08:09
Dėl dukterinės bendrovės reorganizavimo atskyrimo būdu	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-06	13:40
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-06	07:35
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 neaudituotų 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“ generalinis direktorius



Rimantas Bakas



AB „KAUNO ENERGIJA“
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS
2012 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS
PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS
SĄJUNGOJE

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	220	305	218	299
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4				
Žemė ir pastatai		27.040	27.673	25.655	26.259
Statiniai ir mašinos		295.130	295.319	295.144	295.336
Transporto priemonės		501	259	527	242
Įrenginiai ir įrankiai		11.780	11.880	11.718	11.813
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		11.711	998	11.711	998
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		346.162	336.129	344.755	334.648
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterinę įmonę	1	-	-	4.915	5.341
Po vienerių metų gautinos sumos	5	43	43	43	43
Kitas finansinis turtas	6	95	95	95	95
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		138	138	5.053	5.479
Ilgalaikio turto iš viso		346.520	336.572	350.026	340.426
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	4.727	4.746	4.631	4.622
Išankstiniai apmokėjimai		474	405	552	475
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		5.201	5.151	5.183	5.097
Per vienerius metus gautinos sumos	8				
Iš pirkėjų gautinos sumos	23	37.371	58.994	37.322	58.907
Kitos gautinos sumos		9.865	5.602	9.994	5.740
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		47.236	64.596	47.316	64.647
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	3.630	5.936	3.544	5.899
Trumpalaikio turto iš viso		56.067	75.683	56.043	75.643
Turto iš viso		402.587	412.255	406.069	416.069

(tęsinys kitame puslapyje)

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	256.392	256.392	256.392	256.392
Privalomasis rezervas	10	1.307	635	1.307	635
Kiti rezervai	10	2.584	3.468	2.584	3.468
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		9.959	13.540	9.971	13.442
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(284)	(3.353)	3.061	90
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		9.675	10.187	13.032	13.532
Nuosavybė iš viso		269.958	270.682	273.315	274.027
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	11	35.319	32.169	35.319	32.169
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	12	115	-	115	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21	6.771	6.771	7.440	7.440
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	23.712	22.211	23.712	22.211
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	1.787	1.671	1.671	1.671
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		396	192	396	192
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		68.100	63.014	68.653	63.683
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12	5.531	11.305	5.530	11.295
Trumpalaikės finansinės skolos	11	23.934	7.765	23.934	7.765
Prekybos skolos	23	29.592	54.927	29.609	55.000
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.633	1.978	2.406	1.758
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.051	953	1.051	946
Mokėtini mokesčiai		93	102	70	70
Išvestiniai finansiniai instrumentai	15	273	333	273	333
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	895	735	701	735
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		527	461	527	457
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		64.529	78.559	64.101	78.359
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		132.629	141.573	132.754	142.042
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		402.587	412.255	406.069	416.069

(pabaiga)

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

Generalinis direktorius
 Vyriausioji buhalterė

Rimantas Bakas
 Violeta Staškūnienė



2012 m. liepos 23 d.
 2012 m. liepos 23 d.

Bendrujų pajamų ataskaitos

	bos	Grupė					
		Pasta-2012 m. II ketvirtis	2012 m. I pusmetis	2011 m. II ketvirtis	2011 m. I pusmetis	2011 m.	2010 m.
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	16	41.523	216.997	34.094	177.323	309.345	306.856
Kitos veiklos pajamos	18	549	971	575	980	2.343	2.202
Veiklos pajamų iš viso		42.072	217.968	34.669	178.303	311.688	309.058
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirкта energija		(38.072)	(172.415)	(28.646)	(128.355)	(233.756)	(221.932)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(5.625)	(10.922)	(5.461)	(10.719)	(22.334)	(20.608)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(3.939)	(7.917)	(3.903)	(7.842)	(15.888)	(15.788)
Remontas ir eksploatacija		(581)	(1.131)	(575)	(986)	(5.703)	(4.236)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8	549	(4.034)	(833)	(3.528)	(2.189)	(17.289)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(1.341)	(2.359)	(1.063)	(2.127)	(4.312)	(4.350)
Elektros energija		(444)	(1.307)	(513)	(1.387)	(2.515)	(2.558)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	-	-	-	-	-	(812)
Žaliavos ir medžiagos		(470)	(903)	(481)	(921)	(1.962)	(1.674)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		-	-	-	-	(463)	-
Vanduo		(273)	(576)	(288)	(626)	(1.160)	(825)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(119)	(119)	-	-	(999)	30
Kitos sąnaudos	17	(2.769)	(5.621)	(2.778)	(5.691)	(10.661)	(9.598)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(418)	(710)	(354)	(637)	(1.334)	(1.349)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(53.502)	(208.014)	(44.895)	(162.819)	(303.276)	(300.989)
Veiklos pelnas		(11.430)	9.954	(10.226)	15.484	8.412	8.069
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19	620	1.046	6.503	7.043	8.001	2.024
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20	(478)	(1.041)	(392)	(820)	(1.653)	(2.405)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		142	5	6.111	6.223	6.348	(381)
Pelnas prieš apmokestinimą		(11.288)	9.959	(4.115)	21.707	14.760	7.688
Pelno mokestis						(1.220)	(3.521)
Grynasis pelnas		(11.288)	9.959	(4.115)	21.707	13.540	4.167
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)	22	(0,26)	0,23	(0,10)	0,51	0,32	0,10

Generalinis direktorius Rimantas Bakas 2012 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2012 m. liepos 23 d.

Bendrujų pajamų ataskaitos

		Bendrovė						
		Pasta- bos	2012 m. II ketvirtis	2012 m. I pusmetis	2011 m. II ketvirtis	2011 m. I pusmetis	2011 m. 2011 m.	2010 m.
Veiklos pajamos								
Pardavimų pajamos	16		41.476	216.938	33.776	176.674	308.622	305.441
Kitos veiklos pajamos	18		474	837	453	788	1.846	1.935
Veiklos pajamų iš viso			41.950	217.775	34.229	177.462	310.468	307.376
Veiklos sąnaudos								
Kuras ir pirкта energija			(38.072)	(172.415)	(28.646)	(128.355)	(233.756)	(221.932)
Atlyginimai ir socialinis draudimas			(5.350)	(10.511)	(5.184)	(10.176)	(21.412)	(19.416)
Nusidėvėjimas ir amortiz.	3,4		(3.960)	(7.934)	(3.884)	(7.803)	(15.842)	(15.709)
Remontas ir eksploatacija			(581)	(1.131)	(577)	(987)	(5.703)	(4.236)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8		549	(4.034)	(833)	(3.528)	(2.189)	(17.289)
Mokesčiai, išskyrus pelno			(1.336)	(2.351)	(1.058)	(2.116)	(4.286)	(4.309)
Elektros energija			(442)	(1.303)	(510)	(1.380)	(2.504)	(2.546)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1		-	-	-	-	-	(812)
Žaliavos ir medžiagos			(454)	(874)	(450)	(842)	(1.847)	(1.484)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos			(118)	(246)	(120)	(250)	(1.026)	(552)
Vanduo			(273)	(575)	(288)	(625)	(1.156)	(822)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7		(119)	(119)	-	-	(999)	30
Kitos sąnaudos	17		(2.745)	(5.608)	(2.693)	(5.557)	(10.541)	(9.360)
Kitos veiklos sąnaudos	18		(150)	(283)	(202)	(365)	(677)	(808)
Veiklos sąnaudos, iš viso			(53.051)	(207.384)	(44.445)	(161.984)	(301.938)	(299.245)
Veiklos pelnas			(11.101)	10.391	(10.216)	15.478	8.530	8.131
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19		620	1.046	6.503	7.043	8.001	2.024
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20		(903)	(1.466)	(391)	(819)	(1.869)	(2.897)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte			(283)	(420)	6.112	6.224	6.132	(873)
Pelnas prieš apmokestinimą			(11.384)	9.971	(4.104)	21.702	14.662	7.258
Pelno mokestis							(1.220)	(3.521)
Grynasis pelnas			(11.384)	9.971	(4.104)	21.702	13.442	3.737
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	22		(0,27)	0,23	(0,10)	0,51	0,31	0,09

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

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

2012 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

2012 m. liepos 23 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Nepaskirstytasis			Iš viso
			Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	pelnas (nuostoliai)	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	448	-	302	257.142
Sudaryti rezervai	10	-	187	3.468	(3.655)	-
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	21.707	21.707
2011 m birželio 30 d. likutis		256.392	635	3.468	18.354	278.849
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	(8.167)	(8.167)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	635	3.468	10.187	270.682
Panaikinti rezervai	10	-	-	(3.468)	3.468	-
Sudaryti rezervai	10	-	672	2.584	(3.256)	-
Dividendai	1	-	-	-	(10.683)	(10.683)
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	9.959	9.959
2012 m. birželio 30 d. likutis		256.392	1.307	2.584	9.675	269.958

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Nepaskirstytasis			Iš viso
			Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	pelnas (nuostoliai)	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	448	-	3.745	260.585
Sudaryti rezervai	10	-	187	3.468	(3.655)	-
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	21.702	21.702
2011 m birželio 30 d. likutis		256.392	635	3.468	21.792	282.287
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	(8.260)	(8.260)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	635	3.468	13.532	274.027
Panaikinti rezervai	10	-	-	(3.468)	3.468	-
Sudaryti rezervai	10	-	672	2.584	(3.256)	-
Dividendai	1	-	-	-	(10.683)	(10.683)
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	9.971	9.971
2012 m. birželio 30 d. likutis		256.392	1.307	2.584	13.032	273.315

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

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

2012 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2012 m. liepos 23 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusr.	2011 m. I pusr.	2012 m. I pusr.	2011 m. I pusr.
Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos				
Grynasis pelnas	9.959	21.707	9.971	21.702
Nepiniginių straipsnių koregavimas:	12.821	5.504	12.912	5.428
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9.156	8.777	9.121	8.696
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	4.041	3.541	4.041	3.541
Palūkanų sąnaudos	897	819	897	819
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertė pasikeitimas	(60)	(173)	(60)	(173)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	(79)	39	(78)	39
Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(571)	(432)	(571)	(432)
Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas	119	-	119	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų pasikeitimas	300	-	-	-
Sukauptimų pasikeitimas	(140)	(197)	(140)	(192)
Investicijų į dukterinę įmonę nuvertėjimas	-	-	426	-
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(842)	(6.870)	(843)	(6.870)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	(11.066)	1.824	(11.185)	1.915
Atsargų sumažėjimas	(99)	(121)	(127)	(118)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(69)	(195)	(77)	(176)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	17.691	43.385	17.653	43.467
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(4.372)	(466)	(4.363)	(424)
Kitų ilgalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	116	33	116	33
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(25.237)	(41.241)	(25.286)	(41.242)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	665	490	648	415
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas) padidėjimas	(9)	(90)	-	(73)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas)	248	29	251	33
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	11.714	29.035	11.698	29.045

(tęsinys kitame puslapyje)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusm.	2011 m. I pusm.	2012 m. I pusm.	2011 m. I pusm.
Pinigų srautai iš (į) Investicinės veiklos				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(19.036)	(12.257)	(19.078)	(12.257)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	153	11	152	11
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	975	1.440	975	1.440
Gautos baudos	-	5.420	-	5.420
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai) sumažėjimas	-	(7)	-	(7)
Gautos palūkanos	11	10	11	10
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai	(17.897)	(5.383)	(17.940)	(5.383)
Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas	19.342	628	19.342	628
Paskolų (grąžinimas)	(5.840)	(20.461)	(5.840)	(20.461)
(Sumokėtos) palūkanos	(915)	(828)	(915)	(828)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(13)	(26)	(4)	-
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(144)	-	(143)	-
Išmokėti dividendai	(10.625)	-	(10.625)	-
Gauta subsidija	2.072	380	2.072	380
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos	3.877	(20.307)	3.887	(20.281)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(2.306)	3.345	(2.355)	3.381
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5.936	3.574	5.899	3.524
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3.630	6.919	3.544	6.905

(pabaiga)

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

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

2012 m. liepos 23 d.

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

2012 m. liepos 23 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.

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m. birželio 30 d.		2011 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. 2012 m. ir 2011 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 teisę įsigyti išleistas akcijas buvo suteikta Kauno miesto savivaldybei. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. Akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y. kolektoriais – 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.

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2012 m. balandžio 30 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 10.683 tūkst. Lt, t.y. po 25 ct už vieną akciją, dividendų iš 2011 m. pelno. Dividendai pradėti mokėti 2012 m. birželio pabaigoje, gavus kredito įstaigų leidimus pagal pasirašytas kredito sutartis. Neišmokėta dividendų dalis 2012 m. birželio 30 d. yra 54 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. 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		Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
			Investicijos savikaina	Investicijos nurašymas, mažinant kapitalą			
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	6.518	(1.603)	(55)	4.860	Šildymo sistemų priežiūra

2012 m. birželio 30 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ sukaupti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 1.603 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. - 1.177 tūkst. Lt) ir buvo apskaityti Bendrovės pelne ar nuostoliuose.

Kadangi, pasikeitus šilumos ūkio įstatymui, nuo 2012 m. liepos 1 d. Dukterinė įmonė nebegalės teikti šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūros paslaugų, 2012 m. balandžio 6 d. Bendrovės valdybos sprendimu pritarta Dukterinės įmonės reorganizavimui atskirimo būdu.

Dukterinės įmonės 2012 m. gegužės 28 d. akcininkų susirinkimo sprendimu nuspręsta sumažinti įstatinį kapitalą iki 4.915 tūkst. Lt, panaikinant 1.603 tūkst. Lt susikaupusį nuostolį. Dukterinės įmonės įstatai naujai registruoti 2012 m. birželio 13 d.

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.

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 34 vietinės dujųfikuotos katilinės Kauno mieste.

2012 m. kovo 21 d. Kauno rajone, AB „Kauno energija“ Garliavos katilinėje pradeda veikti naujas 6,5 MW bendros galios biokuro katilas su kondensaciniu ekonomazeriu, kuriame pagaminta šiluma bus tiekama

Garliavos miestelio vartotojams. Tai – vienas iš pirmųjų biokuro įrenginių Lietuvoje, kurio statyba finansuota pagal Energetikos paslaugų bendrovės (EPB) finansavimo modelį.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 496,11 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 504,86 MW.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB Kauno termofikacijos elektrinė (toliau - KTE) sutartyje įsipareigojo iš šios bendrovės kasmet nupirkti ne mažiau kaip 80 proc. metinio Kauno miesto integruoto tinklo šilumos poreikio. Sutartis galioja 15 metų nuo pardavimo sutarties pasirašymo dienos. Šioje sutartyje numatyta, kad šilumos pirkimo kaina iš KTE nedidės 5 metus nuo sutarties pasirašymo dienos. Komisija naują šilumos kainą patvirtino tiek KTE, tiek Bendrovei, ji įsigaliojo nuo 2008 m. gruodžio 1 d.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2012 m. buvo 625 (2011 m. – 640). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2012 m. buvo 589 (2011 m. – 585).

Strateginiai sprendimai

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. Grupė ir Bendrovė per 2012 m. į nuosavą turtą investavo 19.180 ir 19.222 tūkst. Lt (per 2011 m. – 35.202 ir 35.190 tūkst. 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 ekonomizaizeryje pagamintos šilumos. Per metus šiais naujais įrenginiais planuojama pagaminti apie 107 GWh šilumos energijos, įvertinant ir kondensaciniame ekonomizaizeryje gaunamą šilumos energiją, ir apie 25 GWh elektros energijos, kurios gamybai būtų sunaudojama apie 67 tūkst. t medienos kasmet. Šio projekto vertė yra 46,1 mln. Lt.

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 ekonomizaizeryje 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 ekonomiškesniame gaunamą šilumos energiją, ir apie 116,1 GWh elektros energijos, kurios gamybai būtų sunaudojama apie 257,5 tūkst. t medienos per metus. Šio projekto vertė yra 118,7 mln. Lt.

Projektų vystymas aprašytas 26 pastaboje.

Kita alternatyva modernizuoti Petrašiūnų termofikacinę elektrinę – vystyti 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.

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. LR aplinkos ministro įsakymais 2012 m. gegužės mėn. patvirtintas finansavimas Noreikiškių ir Ežerėlio katilinių projektams 4,1 mln. Lt sumai.

Šiuo metu Bendrovė yra gavusi 10 potencialių nepriklausomų šilumos gamintojų (bendra galia – 260 MW) paraiškas prisijungti prie Bendrovės valdomo integruoto šilumos tiekimo tinklo. 2012 m. kovo 7 d. Bendrovėje potencialiems nepriklausomiems šilumos gamintojams pristatytas Centralizuotai tiekiamos šilumos supirkimo tvarkos įgyvendinimo taisyklių projektas. Dokumentas pateiktas ir VKEKK. Tai pirmasis tokio pobūdžio teorinis dokumentas ne tik Lietuvoje, bet ir Europoje. Vienareikšmis reglamentavimas sudarytų sąlygas konkurencijai šilumos gamybos sektoriuje atsirasti ir šilumos, tiekiamos vartotojams, kainai mažinti.

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

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.

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 nenurodyta kitaip), kuri yra Bendrovės bei jos dukterinės įmonės funkcinė ir pateikimo valiuta.

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

2.4. 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 tikrąja 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 įsigyjamas 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, apskaičiuojamo 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 laikotarpio, 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 įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai 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 nebaigtai statybai, statomas gamybai, tiekimo ar administraciniam tikslams, arba kitiems dar nenumatytiems 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 neskaičiuojamas.

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.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios 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 trumpesnį 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 tikslais 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, apimantį 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. Grynas pelnas ar nuostolis pripažintas 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 neprekiaujama 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 sukauptas 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 neprekiaujama 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 išperkamosias 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. Objektivus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės ir Bendrovės patirtį renkant mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelsimų 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 teikiamą 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 apsikaitimo sandoriai apsaugoti nuo palūkanų normos rizikos. Tokie išvestiniai finansiniai instrumentai sandorio sudarymo dieną pripažįstami tikrąja verte, o vėlesniais laikotarpiais jų tikroji vertė perskaičiuojama. Išvestiniai finansiniai instrumentai apskaitomi kaip finansinis turtas, kai jų tikroji vertė teigiama, ir kaip finansiniai įsipareigojimai – kai jų tikroji vertė neigiama.

Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne ar nuostoliuose, jei jie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitos principų. Palūkanų normos apsikaitimo 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 prižįstama 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) trumpesnį laikotarpį iki grynosios 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 grąžos 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 minimalių 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 grąžos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais, nebent jos yra tiesiogiai susijusios su ilgo parengimo turtu, 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 racionaliu 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 naudingą 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.

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.

Pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2012 m. birželio 30 d.		2011 m. gruodžio 31 d.	
1 EUR	= 3,4528 Lt	1 EUR	=3,4528 Lt
1 USD	= 2,7624 Lt	1 USD	=2,6694 Lt
1 GBP	= 4,3104 Lt	1 GBP	=4,131 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 apsisaugoti 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 įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Įvertinimai ir prielaidos

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai 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:

Nekilnojamas 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 naudingojo 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 turinio įnašo apskaitinė vertė

2009 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turiniu įnašu, t.y. kolektoriais – 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 turiniu 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. 2012 m. birželio 30 d. bendra turtinių įnašų balansinė vertė 131.379 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. - 131.785 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 gražinimo 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 mokesstinis pelnas bus gaunamas prieš tai, kai nuostoliai bus užskaityti tarpusavyje.

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 atskaitas 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

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

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. birželio 30 d. lygi 4.560 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 4.462 tūkst. Lt) buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2012 m. birželio 30 d. sudaro atitinkamai 8.486 tūkst. Lt ir 8.484 tūkst. Lt (2011 m. – atitinkamai 17.449 tūkst. Lt ir 17.317 tūkst. Lt). 8.407 tūkst. Lt ir 8.405 tūkst. Lt sumos (2011 m. – 16.305 tūkst. Lt ir 16.266 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 2012 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 104.523 tūkst. Lt, buvo visiškai nudėvėta (2011 m. gruodžio 31 d. – 91.102 tūkst. Lt), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2012 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi 138.226 tūkst. Lt. (2011 m. gruodžio 31 d. – 116.208 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (11 pastaba).

Per 2012 m. I pusm. kapitalizuotų palūkanų suma lygi 144 tūkst. Lt (2011 m. - 534 tūkst. Lt). Kapitalizavimo norma per 2012 m. I pusmetį svyravo nuo 2,26 proc. iki 2,8 proc. (2011 m. - nuo 3,52 proc. iki 5,79 proc.).

Grupė ir Bendrovė įrenginių ir įrankių grupėje 2012 m. birželio 30 d. apskaitė 1.242 tūkst. Lt turto dar neparuošto naudojimui (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.025 tūkst. Lt).

5. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos Bendrovės darbuotojams	43	43	43	43

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. palūkanų normą. 2011 m. atstatytas diskontavimas sudarė 13 tūkst. Lt. Diskontavimo bei atstatymo sumos apskaitytos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo straipsnyje.

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

6. Kitas finansinis turtas

Finansinį turtą, laikomą parduoti sudaro paprastosios nekotiruojamos akcijos.

Grupės ir Bendrovės vadovybė, įvertinusi įmonės, kurios akcijos yra įsigytos, finansinę būklę, nustatė akcijų vertės sumažėjimo nuostolius. 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. akcijų vertės sumažėjimas buvo 338 tūkst. Lt. Akcijų vertės sumažėjimas apskaitytas Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.431	3.430	3.431	3.430
Atsarginės dalys	1.287	1.351	1.287	1.351
Medžiagos	1.338	1.175	1.242	1.051
	<u>6.056</u>	<u>5.956</u>	<u>5.960</u>	<u>5.832</u>
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(1.329)	(1.210)	(1.329)	(1.210)
Atsargų balansinė vertė	<u>4.727</u>	<u>4.746</u>	<u>4.631</u>	<u>4.622</u>

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2012 m. birželio 30 d. sudarė 1.329 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.210 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2012 m. ir 2011 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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	83.229	102.309	83.180	102.222
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(45.858)	(43.315)	(45.858)	(43.315)
	<u>37.371</u>	<u>58.994</u>	<u>37.322</u>	<u>58.907</u>

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2012 m. ir 2011 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:

	Vertės sumažėjimas
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	41.886
Papildomo atidėjimo formavimas	2.213
Nurašyta	(784)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	43.315
Papildomo atidėjimo formavimas	3.932
Nurašyta	(1.389)
2012 m. birželio 30 d. likutis	45.858

Per 2012 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė nurašė 1.389 tūkst. Lt beviltiškų skolų (2011 m. - 784 tūkst. Lt). Per 2012 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė atgavo 7 tūkst. Lt (2011 m. - 17 tūkst. Lt) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 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	
		2012 m.	9.782	6.270	17.416	3.845	
2011 m.	45.908	10.462	1.241	1.072	311	- 58.994	

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 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	
		2012 m.	9.733	6.270	17.416	3.845	
2011 m.	45.821	10.462	1.241	1.072	311	- 58.907	

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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	6.292	2.660	6.292	2.660
Kitos	4.150	3.423	4.279	3.561
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(577)	(481)	(577)	(481)
	9.865	5.602	9.994	5.740

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų nuvertėjimo judėjimas:

	Vertės sumažėjimas
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	719
Papildomo atidėjimo formavimas	6
Nurašyta	(244)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	481
Papildomo atidėjimo formavimas	109
Nurašyta	(13)
2012 m. birželio 30 d. likutis	577

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 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 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	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		
2012 m.	501	1.851	1.153	55	13	-	3.573
2011 m.	2.826	56	38	20	2	-	2.942

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	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		
2012 m.	569	1.851	1.153	55	13	61	3.702
2011 m.	2.903	56	38	20	2	61	3.080

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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	1.607	3.684	1.607	3.684
Pinigai banke	2.003	2.231	1.918	2.195
Pinigai kasoje	20	21	19	20
	<u>3.630</u>	<u>5.936</u>	<u>3.544</u>	<u>5.899</u>

Grupės ir Bendrovės banko sąskaitos nacionaline valiuta, kurių likutis 2012 m. birželio 30 d. sudarė 807 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 1.433 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.

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. Bendrovė 2012 m. balandžio 30 d. akcininkų sprendimu rezervą investicijoms išformavo.

Bendrovė 2012 m. balandžio 30 d. akcininkų sprendimu pervedė 672 tūkst. Lt iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 2.584 tūkst. Lt į kitus rezervus. Rezervas suformuotas investicijoms.

11. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	35.319	32.169	35.319	32.169
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (be lizingo)	5.478	11.295	5.478	11.295
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	23.934	7.765	23.934	7.765
	29.412	19.060	29.412	19.060
	64.731	51.229	64.731	51.229

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
2012 m.	5.478	11.295	5.478	11.295
2013 m.	8.217	8.076	8.217	8.076
2014 m.	8.217	8.076	8.217	8.076
2015 m.	5.362	5.221	5.362	5.221
2016 m.	3.464	3.313	3.464	3.313
2017 m.	1.589	1.351	1.589	1.351
2018 m.	1.009	871	1.009	871
2019 m.	551	414	551	414
2020 m.	461	323	461	323
2021 m.	460	323	460	323
2022 m.	461	323	461	323
2023 m.	460	323	460	323
2024 m.	461	323	461	323
2025 m.	461	324	461	324
2026 m.	461	323	461	323
2027 m.	460	323	460	323
2028 m.	461	323	461	323
2029 m.	460	323	460	323
2030 m.	461	323	461	323
2031 m.	460	323	460	323
2032 m.	461	323	461	323
2033 m.	461	323	461	323
2034 m.	461	324	461	324
	40.797	43.464	40.797	43.464

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	1,22	1,73	1,22	1,73
Ilgalaikės paskolos	3,24	3,73	3,24	3,73

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta buvo:

Paskolos valiuta:	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Eurai	38.057	39.728	38.057	39.728
Litai	26.674	11.501	26.674	11.501
	64.731	51.229	64.731	51.229

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 2012 m. birželio 30 d. yra 10 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 2012 m. birželio 30 d. yra 1.810 tūkst. eurų (6.250 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 1.250 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. 2012 m. birželio 30 d. paskolos likutis yra 2.890 tūkst. Lt, iš kurių 419 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 2012 m. birželio 30 d. yra 430 tūkst. eurų (1.483 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 197 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 bankas 576 tūkst. eurų (1.989 tūkst. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2012 m. birželio 30 d. yra 324 tūkst. eurų (1.119 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 124 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 2012 m. birželio 30 d. yra 522 tūkst. eurų (1.801 tūkst. Lt ekvivalentas), iš

kurių 175 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 2012 m. birželio 30 d. yra 827 tūkst. eurų (2.855 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 300 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.

2009 m. rugsėjo 25 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. Lt ekvivalentas). Kredito limitu galiojimo terminas yra 2012 m. rugsėjo 25 d. Panaudota kredito suma 2012 m. birželio 30 d. 434 tūkst. eurų (1.498 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 2012 m. birželio 30 d. yra 1.460 tūkst. eurų (5.040 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 601 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 2012 m. birželio 30 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 2012 m. birželio 30 d. yra 349 tūkst. eurų (1.205 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 202 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. 2012 m. birželio 30 d. paskolos likutis yra 1.122 tūkst. eurų (3.874 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 495 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.

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. Paskolos likutis 2012 m. birželio 30 d. yra 731 tūkst. eurų (2.526 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.

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 2012 m. birželio 30 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. 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. 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 2012 m. birželio 30 d. panaudota buvo 9.112 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. Paskolos likutis 2012 m. birželio 30 d. yra 25 tūkst. eurų (87 tūkst. Lt ekvivalentas kuris Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų straipsnyje. 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. Paskolos likutis 2012 m. birželio 30 d. yra 133 tūkst. eurų (460 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 24 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą nustatytos 1 mėn. EURIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos.

2012 m. gegužės 30 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos banko sąskaitoje sutartį su AB DNB bankas 15.000 tūkst. Lt sumai. Sutarties galiojimo terminas yra 2013 m. gegužės 30 d. 2012 m. birželio 30 d. kredito limitas panaudotas 14.822 tūkst. Lt. apimtimi. Už kredito limitą nustatytos O/N + 0,72 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. 2012 m. birželio 30 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra kintama ir fiksuota. Fiksuotos palūkanų normos atitinkamai lygios 3,99 ir 4,4635 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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus		56	10	55
Nuo vienerių iki penkerių metų		115		115
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso		171	10	170
Palūkanos		(9)		(9)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė		162	10	161
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai		53	10	52
- ilgalaikiai		109		109

13. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22.211	16.790	22.211	16.790
Gauta per laikotarpį	2.072	6.317	2.072	6.317
Amortizacija ir nurašymai	(571)	(896)	(571)	(896)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	23.712	22.211	23.712	22.211

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 2012 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 5.843 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 2012 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 4.414 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 2012 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 1.725 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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. Iki 2012 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 1.426 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 2012 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 2.526 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 Vilijampolės 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 (IŽ) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.000 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2012 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 63 tūkst. Lt paramą.

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	
	2012 m. I pusm.	2011 m.	2012 m. I pusm.	2011 m.
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pradžioje	2.406	1.830	2.406	1.830
Išmokėta	(34)	(143)	(34)	(143)
Suformuotas	310	719		719
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pabaigoje:	2.682	2.406	2.372	2.406
Ilgalaikė dalis	1.787	1.671	1.671	1.671
Trumpalaikė dalis	895	735	701	735

Per 2012 m. I pusmetį Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 34 tūkst. Lt (2011 m. – 143 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:

	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	7,0 proc.	7,0 proc.
Darbuotojų kaitos rodiklis	18,9 proc.	18,9 proc.
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	3,0 proc.	3,0 proc.

15. Išvestiniai finansiniai instrumentai

2009 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apskaitos 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. 2012 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 1.810 tūkst. eurų (6.250 tūkst. Lt ekvivalentas) (2011 m. gruodžio 31 d. 2.172 tūkst. eurų (7.500 tūkst. Lt ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2012 m. birželio 30 d. – 273 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 333 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:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusr.	2011 m.	2012 m. I pusr.	2011 m.
Šilumos energija	213.687	302.842	213.725	302.893
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	349	1.289	252	515
Karšto vandens tiekimas	2.264	3.725	2.264	3.725
Kolektorių priežiūra	387	866	387	866
Elektros energija	185	568	185	568
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	125	55	125	55
	<u>216.997</u>	<u>309.345</u>	<u>216.938</u>	<u>308.622</u>

17. Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusr.	2011 m.	2012 m. I pusr.	2011 m.
Pinigų surinkimo sąnaudos	1.400	2.397	1.398	2.319
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	1.657	3.084	1.682	3.073
Skolų surinkimo sąnaudos	452	1.171	452	1.171
Konsultavimo paslaugos	170	760	170	754
Sąskaitų klientams leidybos ir pristatymo sąnaudos	225	476	225	476
Ryšių sąnaudos	93	290	92	267
Su darbuotojais susiję sąnaudos	157	296	156	289
Draudimas	110	222	109	215
IT priežiūra ir susiję paslaugos	82	183	80	166
Narystės mokestis	174	275	174	275
Transporto išlaidos	69	169	68	151
Reklamos sąnaudos	62	143	62	143
Audito sąnaudos	36	103	36	99
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	9	36	9	36
Įrangos ir mašinų nuoma	10	37	7	14
Kitos sąnaudos	915	1.019	888	1.093
	<u>5.621</u>	<u>10.661</u>	<u>5.608</u>	<u>10.541</u>

18. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusr.	2011 m.	2012 m. I pusr.	2011 m.
Kitos veiklos pajamos				
Įvairios suteiktos paslaugos	791	1.703	679	1.221
Parduotos materialinės vertybės	70	511	60	509
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	91	6	90	6
Kita	19	123	8	110
	<u>971</u>	<u>2.343</u>	<u>837</u>	<u>1.846</u>
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(660)	(1.217)	(256)	(564)
Parduotos materialinės vertybės	(30)	(10)	(7)	(10)
Ilgalaikio turto nurašymas	(7)	(52)	(7)	(52)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(5)	(17)	(5)	(17)
Kita	(8)	(38)	(8)	(34)
	<u>(710)</u>	<u>(1.334)</u>	<u>(283)</u>	<u>(677)</u>

19. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusm.	2011 m.	2012 m. I pusm.	2011 m.
Vėlavimo palūkanos, gautos už pradelstas gautinas sumas	975	2.409	975	2.409
Baudos	-	5.420	-	5.420
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	60	146	60	146
Banko palūkanos	11	22	11	22
Kita	-	4	-	4
	1.0468.001		1.046	8.001

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

20. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusm.	2011 m.	2012 m. I pusm.	2011 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(897)	(1.467)	(897)	(1.466)
Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	-	(142)	(426)	(359)
Delspinigiai ir baudos	(144)	(44)	(143)	(44)
	(1.041)	(1.653)	(1.466)	(1.869)

21. Pelno mokestis

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą. Visi atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

22. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. I pusm.	2011 m.	2012 m. I pusm.	2011 m.
Bendrasis pelnas	9.959	13.540	9.971	13.442
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.732	42.732	42.732	42.732
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.732	42.732	42.732	42.732
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.732	42.732	42.732	42.732
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (LT)	0,23	0,32	0,23	0,31

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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	114.895	115.012	114.758	114.807
Kiti juridiniai asmenys	2.151	2.153	2.073	2.063
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	376	374	340	339
	117.422	117.539	117.171	117.209

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos pagal pirkėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	21.117	41.803	21.112	41.799
Kiti juridiniai asmenys	4.489	8.278	4.497	8.262
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	11.765	8.913	11.713	8.846
	37.371	58.994	37.322	58.907

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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
A	589	869	504	833
A+	1.101	1.264	1.101	1.264
AA-	12	30	12	30
B+	-	-	-	-
Bankas, kuriam nepriskirtas reitingas	301	68	301	68
	2.003	2.231	1.918	2.195

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

2012 m. ir 2011 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. 2012 m. ir 2011 m. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų normos apsieitimo 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>
2012		
LTL	+200	(240)
LTL	-200	240
EUR	+50	(146)
EUR	-50	146
2011		
LTL	+200	(230)
LTL	-200	230
EUR	+50	(168)
EUR	-50	168

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (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 2012 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 0,87 ir 0,80 (2011 m. gruodžio 31 d. – 0,96 ir 0,90). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2012 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 0,87 ir 0,80 (2011 m. gruodžio 31 d. – 0,97 ir 0,91).

Grupė ir Bendrovė likvidumo problemai išspręsti įgyvendina šį veiksmų planą:

- 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 12 projektų (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. Lt projektui). 9 jų pasirašytos paramos sutartys, kaip aprašyta 13 pastaboje, 5 projektai pateikti 2011 m., du iš jų - LAAIF, kaip aprašyta 1 pastaboje;
- 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	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Panaudota	23.934	7.765	23.934	7.765
Nepanaudota	1.066	12.235	1.066	12.235
	25.000	20.000	25.000	20.000

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 6 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	12.992	2.426	43.269	12.984	71.671
Prekybos skolos	29.047	545	38	-	29.630
2012 m. birželio 30 d. likutis	42.039	2.971	43.307	12.984	101.301

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 9 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	54.229	698	37	-	54.964
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	56.783	18.805	27.505	9.554	112.647

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 6 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	12.991	2.426	43.269	12.984	71.670
Prekybos skolos	29.064	545	38	-	29.647
2012 m. birželio 30 d. likutis	42.055	2.971	43.307	12.984	101.317

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 9 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	54.302	698	37	-	55.037
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	56.851	18.800	27.505	9.554	112.710

Prekybos skolos

Grupės ir Bendrovės prekybos skolos pagal tiekėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Už pirktą šilumą	10.453	37.885	10.453	37.885
Rangovams	16.902	11.035	17.053	11.035
Kitiems tiekėjams	2.275	6.044	2.141	6.117
	29.630	54.964	29.647	55.037

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

2012 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė turėjo 215 tūkst. Lt pradelstų prekybos skolų. 2011 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 Litas 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 apsiųsta turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

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

- 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		
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kasoje ir banke	3.630	5.936	3.574	3.544	5.899	3.524
Paskolos ir gautinos sumos	47.279	64.639	77.903	47.359	64.690	77.822
Finansinis turtas, galimas parduoti	95	95	237	5.010	5.436	5.795
	51.004	70.670	81.714	55.913	76.025	87.141

Finansiniai įsipareigojimai:

	Grupė			Bendrovė		
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Apskaitomi tikraja verte per pelną ar nuostolius	273	333	479	273	333	479
Apskaitomi amortizuota savikaina	94.376	106.203	121.565	94.392	106.266	121.517
	94.649	106.536	122.044	94.665	106.599	121.996

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, grąžinti kapitalą akcininkams. 2012 m. birželio 30 d.

ir 2011 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 nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	68.100	63.014	68.653	63.683
Trumpalaikiai įsipareigojimai	64.529	78.559	64.101	78.359
Įsipareigojimų iš viso	132.629	141.573	132.754	142.042
Nuosavas kapitalas	269.958	270.682	273.315	274.027
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)	49,13	52,30	48,57	51,84

* 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.

24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisminiai procesai

2003 m. rugsėjo 30 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdė priimtų 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 šalims 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. 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 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 m. lapkričio 4 d. iki šio teismo sprendimo visiško įvykdymo dienos, 37 tūkst. Lt arbitražo mokesčių ir 42 tūkst. Lt išlaidų kompensavimui. KTE Lietuvos Apeliaciniam teismui 2011 m. gruodžio 23 d. pateikė skundą, prašydama panaikinti VKAT sprendimą, o taip pat prašymą sustabdyti šio sprendimo vykdymą iki bylos išnagrinėjimo pabaigos. Lietuvos Apeliacinis teismas 2012 m. sausio 12 d. nutartimi sustabdė VKAT 2011 m. gruodžio 19 d. sprendimo vykdymą iki Lietuvos Apeliacinis teismas išnagrinės civilinę bylą pagal KTE skundą. Posėdis Lietuvos Apeliaciniame teisme dėl skundo nagrinėjimo dar nepaskirtas.

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 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.

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 – VPĮ) 5 str. 4 d. pažeidimą ir įpareigojo Bendrovę, vadovaujantis 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimais, ilgalaiki 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, ilgalaiki 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 vamzdiniais šilumos gamybai. Sutartis galioja 5 metų laikotarpiui.

2010 m. gruodžio 20 d. Bendrovė pasirašė nekilnojamojo turto nuomos sutartį su UAB ENG, pagal kurią Bendrovė išnuomavo Garliavos katilinę šilumos gamybos įrenginiams pastatyti. Bendrovė įsipareigojo supirkti juose pagamintą šilumos energiją. Sutartis galioja 20 metų laikotarpiui.

Būsiami įsipareigojimai pagal galiojančias 2012 m. birželio 30 d. pirkimo sutartis sudaro 65.130 tūkst. Lt.

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.

2012 m. ir 2011 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.

2012 m. ir 2011 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 laikotarpiu pabaigai buvo tokie:

2012 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	669	31.767	18.422	259
Jurbarko rajono savivaldybė	-	1.869	33	-
2011 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos 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

Grupė ir Bendrovė 2012 m. birželio 30 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformavusi 6.640 tūkst. Lt (2011 gruodžio 31 d. – 6.686 tūkst. Lt) bendrųjų atidėjinių. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeistu turto ar kitomis priemonėmis ir bus padengtos grynaisiais pinigais. Gautinoms sumoms nebuvo gauta jokių garantijų.

2012 m. ir 2011 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2012 m.	781	53	291	213
2011 m.	1.206	112	299	157

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2012 m. birželio 30 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai po 6 ir 4 asmenis.

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	230	523	181	416
	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	104	70	96	70

Per 2012 m. ir 2011 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

26. Pobalansiniai įvykiai

Kadangi Bendrovė 2012 m. balandžio 13 d. gavo oficialų raštą, patvirtinantį, kad AB "Gazprom" priėmė sprendimą parduoti savo akcijų dalį mažajam akcininkui "Clement Power Venture Inc", o 2003 m. Bendrovės su KTE pasirašytoje šilumos pirkimo – pardavimo sutartyje įtvirtinta nuostata, kad sutarties galiojimo laikotarpiu, t.y. iki 2018 m. kovo 30 d., pagrindinis KTE akcininkas AB "Gazprom" privalo užtikinti, kad jam priklausytų KTE kontrolinis akcijų paketas ir atitinkamas (ne mažesnis nei 51%) balsų skaičius visuotiniame akcininkų susirinkime, 2012 m. liepos 10 d. Bendrovės valdyba nusprendė pritarti visų OAO „Gazprom“ priklausančių UAB Kauno termofikacijos elektrinės akcijų pardavimui „Clement Power Venture Inc“, suderinus su UAB Kauno termofikacijos elektrine pasirašytų sutarčių susitarimų keitimo sąlygas, siekiant iš šio pardavimo palankiausių sąlygų Bendrovei.

2012 m. liepos 2 d. Petrašiūnų vidurinėje mokykloje vietos bendruomenei buvo pristatyta numatomos rekonstruoti Petrašiūnų elektrinės poveikio aplinkai vertinimo ataskaita. Nepaisant ataskaitoje išdėstytų skaičiavimų ir argumentų, bendruomenės atstovai reiškė savo nepritarimą planuojamai elektrinės rekonstrukcijai. Patvirtindami savo nepritarimą, ataskaitos rengėjams jie įteikė reikalavimą su gyventojų parašais.

2012 m. liepos 19 d. LVPA patvirtino, kad pagal pateiktas paraiškas naujoms kogeneracinėms jėgainėms Petrašiūnų elektrinėje bei „Inkaro“ katilinėje statyti numatoma skirti po 6 mln. Lt, ir dokumentai, reikalingi sprendimui dėl projekto finansavimo priimti, yra pateikti LR ūkio ministerijai.
