



AKCINĖ BENDROVĖ „KAUNO ENERGIJA“

LIETUVOS BANKAS
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

2013-02-01 Nr. 20-556

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 20 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Rimantas Bakas ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2012 m. 12 mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA. AB „Kauno energija“ konsoliduotųjų ir bendrovės 2012 m. 12 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 45 lapai.

Pagarbiai

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

V.Staškūnienė, tel. (8 37) 305 841, mob. 8 686 04932, el. p. v.staskuniene@kaunoenergija.lt

Akcinė bendrovė, Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas, tel. (8 37) 305 650, faks. (8 37) 305 622, el. p. info@kaunoenergija.lt,
www.kaunoenergija.lt, Centrinis šilumos vartotojų informacijos telefonas (8 37) 305 800
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 235014830, PVM kodas LT350148314
Atsiskaitomoji sąskaita LT607044060002866144 AB SEB bankas

AB „KAUNO ENERGIJA“
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS
2012 M. 12 MĖNESIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS
PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS
SĄJUNGOJE

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	204	305	204	299
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4				
Žemė ir pastatai		26.577	27.673	25.220	26.259
Statiniai ir mašinos		306.257	295.319	306.267	295.336
Transporto priemonės		412	259	441	242
Įrenginiai ir įrankiai		11.605	11.880	11.563	11.813
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		3.101	998	3.101	998
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		347.952	336.129	346.592	334.648
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterinę įmonę	1	-	-	4.754	5.341
Po vienerių metų gautinos sumos	5	45	43	45	43
Kitas finansinis turtas	6	433	95	433	95
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		478	138	5.232	5.479
Ilgalaikio turto iš viso		348.634	336.572	352.028	340.426
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	4.246	4.746	4.155	4.622
Išankstiniai apmokėjimai		825	405	837	475
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		5.071	5.151	4.992	5.097
Per vienerius metus gautinos sumos	8				
Iš pirkėjų gautinos sumos	23	79.018	58.994	78.913	58.907
Kitos gautinos sumos		6.111	5.602	6.111	5.740
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		85.129	64.596	85.024	64.647
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9,23	8.399	5.936	8.375	5.899
Trumpalaikio turto iš viso		98.599	75.683	98.391	75.643
Turto iš viso		447.233	412.255	450.419	416.069

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
 2012 M. 12 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 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		1.814	13.540	1.474	13.442
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(284)	(3.353)	3.061	90
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		1.530	10.187	4.535	13.532
Nuosavybė iš viso		261.813	270.682	264.818	274.027
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	11,23	33.746	32.169	33.746	32.169
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	12,23	67	-	67	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21	8.244	6.771	8.913	7.440
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	26.546	22.211	26.546	22.211
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	2.072	1.671	1.895	1.671
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		24	192	24	192
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		70.699	63.014	71.191	63.683
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12,23	8.533	11.305	8.533	11.295
Trumpalaikės finansinės skolos	11,23	27.631	7.765	27.631	7.765
Prekybos skolos	23	72.278	54.927	72.310	55.000
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.011	1.978	1.825	1.758
Gauti išankstiniai apmokėjimai		878	953	878	946
Mokėtini mokesčiai		1.068	102	1.036	70
Išvestiniai finansiniai instrumentai	15	204	333	204	333
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	1.106	735	984	735
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		1.012	461	1.009	457
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		114.721	78.559	114.410	78.359
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		185.420	141.573	185.601	142.042
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		447.233	412.255	450.419	416.069

(pabaiga)

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

Generalinis direktorius
 Vyriausioji buhalterė

Rimantas Bakas
 Violeta Staškūnienė





2013 m. sausio 24 d.
 2013 m. sausio 24 d.

Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pasta- bos	Grupė				
		2012 m. IV ketv.	2012 m.	2011 m. IV ketv.	2011 m.	2010 m.
Veiklos pajamos						
Pardavimų pajamos	16	124.732	369.756	108.285	309.345	306.856
Kitos veiklos pajamos	18	86	2.088	531	2.343	2.202
Veiklos pajamų iš viso		124.818	371.844	108.816	311.688	309.058
Veiklos sąnaudos						
Kuras ir pirкта energija		(95.262)	(296.150)	(82.358)	(233.756)	(221.932)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(6.341)	(22.707)	(6.267)	(22.334)	(20.608)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(3.979)	(15.879)	(3.896)	(15.888)	(15.788)
Remontas ir eksploatacija		(1.184)	(5.942)	(1.948)	(5.703)	(4.236)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8,25	1.688	(5.870)	707	(2.189)	(17.289)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(1.380)	(5.068)	(1.226)	(4.312)	(4.350)
Elektros energija		(795)	(2.575)	(667)	(2.515)	(2.558)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	-	-	-	-	(812)
Žaliavos ir medžiagos		(516)	(1.857)	(533)	(1.962)	(1.674)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		-	-	(197)	(463)	-
Vanduo		(428)	(1.173)	(272)	(1.160)	(825)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(135)	(644)	(999)	(999)	30
Kitos sąnaudos	17	(2.365)	(10.253)	(2.979)	(10.661)	(9.598)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(240)	(1.193)	(375)	(1.334)	(1.349)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(110.937)	(369.311)	(101.010)	(303.276)	(300.989)
Veiklos pelnas		13.881	2.533	7.806	8.412	8.069
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19	839	2.463	457	8.001	2.024
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20	(410)	(1.709)	(565)	(1.653)	(2.405)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		429	754	(108)	6.348	(381)
Pelnas prieš apmokestinimą		14.310	3.287	7.698	14.760	7.688
Pelno mokestis	21	(1.473)	(1.473)	(1.220)	(1.220)	(3.521)
Grynasis pelnas		12.837	1.814	6.478	13.540	4.167
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	22	0,30	0,04	0,16	0,32	0,10

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2013 m. sausio 24 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2013 m. sausio 24 d.

Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pasta- bos	Bendrovė				
		2012 m. IV ketv.	2012 m.	2011 m. IV ketv.	2011 m.	2010 m.
Veiklos pajamos						
Pardavimų pajamos	16	124.575	369.494	108.256	308.622	305.441
Kitos veiklos pajamos	18	135	1.906	393	1.846	1.935
Veiklos pajamų iš viso		124.710	371.400	108.649	310.468	307.376
Veiklos sąnaudos						
Kuras ir pirкта energija		(95.262)	(296.150)	(82.358)	(233.756)	(221.932)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(6.134)	(21.959)	(6.101)	(21.412)	(19.416)
Nusidėvėjimas ir amortiz.	3,4	(3.967)	(15.879)	(3.898)	(15.842)	(15.709)
Remontas ir eksploatacija		(1.183)	(5.941)	(1.948)	(5.703)	(4.236)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8,25	1.374	(6.184)	707	(2.189)	(17.289)
Mokesčiai, išskyrus pelno		(1.365)	(5.039)	(1.215)	(4.286)	(4.309)
Elektros energija		(790)	(2.565)	(664)	(2.504)	(2.546)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	-	-	-	-	(812)
Žaliavos ir medžiagos		(468)	(1.766)	(517)	(1.847)	(1.484)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		(88)	(388)	(344)	(1.026)	(552)
Vanduo		(427)	(1.170)	(271)	(1.156)	(822)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(135)	(644)	(999)	(999)	30
Kitos sąnaudos	17	(2.346)	(10.212)	(3028)	(10.541)	(9.360)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(291)	(723)	(142)	(677)	(808)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(111.082)	(368.620)	(100.778)	(301.938)	(299.245)
Veiklos pelnas		13.628	2.780	7.871	8.530	8.131
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19	839	2.463	457	8.001	2.024
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20	(572)	(2.296)	(782)	(1.869)	(2.897)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		267	167	(325)	6.132	(873)
Pelnas prieš apmokestinimą		13.895	2.947	7.546	14.662	7.258
Pelno mokestis	21	(1.473)	(1.473)	(1.220)	(1.220)	(3.521)
Grynasis pelnas		12.422	1.474	6.326	13.442	3.737
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	22	0,29	0,03	0,15	0,31	0,09

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

Generalinis direktorius Rimantas Bakas 2013 m. sausio 24 d.


Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2013 m. sausio 24 d.

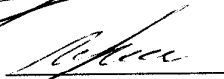
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

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		-	-	-	13.540	13.540
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		-	-	-	1.814	1.814
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	1.307	2.584	1.530	261.813

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		-	-	-	13.442	13.442
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		-	-	-	1.474	1.474
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		256.392	1.307	2.584	4.535	264.818

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

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2013 m. sausio 24 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2013 m. sausio 24 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos				
Grynasis pelnas	1.814	13.540	1.474	13.442
Nepiniginių straipsnių koregavimas:	25.196	15.614	25.680	15.723
Nusidėvėjimas ir amortizacija	18.371	17.916	18.286	17.778
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5.887	2.206	6.201	2.206
Palūkanų sąnaudos	1.495	1.466	1.495	1.465
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	(129)	(146)	(129)	(146)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turta ir akcijų vertę	(413)	205	(412)	205
Pelno mokesčio sąnaudos	1.473	1.220	1.473	1.220
Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(1.163)	(896)	(1.163)	(896)
Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas	644	999	644	999
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų pasikeitimas	974	719	671	719
Su kaupimų pasikeitimas	(161)	(265)	(191)	(233)
Investicijų į dukterinę įmonę nuvertėjimas	-	-	587	217
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(1.782)	(7.810)	(1.782)	(7.811)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	(8.525)	10.359	(8.667)	10.313
Atsargų sumažėjimas	(141)	(450)	(174)	(452)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(423)	102	(426)	123
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(25.851)	11.038	(25.955)	10.869
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(534)	(586)	(521)	(549)
Kitų ilgalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(13)	34	(13)	34
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	17.276	289	17.242	358
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(237)	72	(199)	46
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas) padidėjimas	966	(26)	966	(3)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas)	432	(114)	413	(113)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	18.485	39.513	18.487	39.478


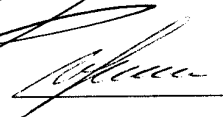
(tęsinys kitame puslapyje)

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
P pinigų srautai iš (j) Investicinės veiklos				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (išigijimas)	(29.770)	(34.526)	(29.769)	(34.514)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	166	35	165	35
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	1.984	1.869	1.984	1.869
Gautos baudos	-	-	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai) sumažėjimas	-	24	-	24
Gautos palūkanos	12	26	12	26
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai	(27.608)	(32.572)	(27.608)	(32.560)
P pinigų srautai iš (j) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas	29.955	9.336	29.955	9.336
Paskolų (grąžinimas)	(11.318)	(18.644)	(11.318)	(18.644)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.552)	(1.949)	(1.552)	(1.948)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(67)	(34)	(56)	-
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(214)	(45)	(214)	(44)
Išmokėti dividendai	(10.670)	-	(10.670)	-
Gauta subsidija	5.452	6.757	5.452	6.757
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos	11.586	(4.579)	11.597	(4.543)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(2.463)	(2.362)	2.476	2.375
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5.936	3.574	5.899	3.524
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8.399	5.936	8.375	5.899

(pabaiga)

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

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2013 m. sausio 24 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2013 m. sausio 24 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 ir karšto vandens tiekimu, elektros energijos gamyba ir realizavimu bei kolektorių - tunelių 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. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m. gruodžio 31 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 teisė įsigyti išleistas akcijas buvo suteikta Kauno miesto savivaldybei. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. Akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y. 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. yra 13 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 sistemų priežiūros paslaugas.

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

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Investicijos vertės nurašymas, mažinant kapitalą	Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	6.518	(1.764)	(54)	4.700	Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra

2012 m. gruodžio 31 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ sukaupti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 1.764 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 nebegali teikti šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugų, 2012 m. balandžio 6 d. Bendrovės valdybos sprendimu pritarta Dukterinės įmonės reorganizavimui atskyrimo 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. 2012 m. lapkričio 16 d. akcininkų susirinkimo sprendimu nuspręsta sumažinti įstatinį kapitalą iki 4.754 tūkst. Lt, panaikinant 161 tūkst. Lt susikaupusį nuostolį. Dukterinės įmonės įstatai naujai registruoti 2012 m. gruodžio 7 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. Įstatyme numatytas draudimas netaikomas, prižiūrin t daugiabučio namo šildymo ir karšto vandens sistemas pastatuose, esančiuose gyvenamojoje vietoje, kurioje, Lietuvos respublikos statistikos departamento duomenimis gyvena mažiau negu 50 000 gyventojų, jeigu savivaldybės taryba nenusprendžia kitaip. 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. 2012 m. gruodžio 14 d. Komisija nutarimu Nr. O3-413 Bendrovei nustatė naujas bazines šilumos kainas laikotarpiui nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Ūkinė veikla

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 4 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste bei 13 izoliuoto tinklo ir 33 vietinės dujųfikuotos katilinės Kauno mieste.

2012 m. kovo 21 d. Kauno rajone, AB „Kauno energija“ Garliavos katilinėje pradėjo veikti naujas 6,5 MW bendros galios biokuro katilas su kondensaciniu ekonomazeriu, kuriame pagaminta šiluma tiekiami 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 496,08 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 254,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarkė – 27 MW šiluminis. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 504,83 MW.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB Kauno termofikacijos elektrinei (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 buvo 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.

Kadangi Bendrovė 2012 m. balandžio 13 d. gavo oficialų raštą, patvirtinantį, kad OAO „Gazprom“ priėmė sprendimą parduoti savo akcijų dalį mažajam KTE 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 OAO „Gazprom“ p rivalo užtikrinti, 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 KTE akcijų pardavimui Clement Power Venture Inc., suderinus su KTE pasirašytą sutarčių keitimo sąlygas, siekiant iš šio pardavimo palankiausių sąlygų Bendrovei. Užbaigus derybas su KTE dėl sutarčių keitimo, 2012 m. rugpjūčio 9 d. sprendimu valdyba pritarė susitarimų projektams ir 2012 m. rugpjūčio 13 d. Bendrovė ir KTE pasirašė Susitarimus dėl 2003 m. kovo 31 d. Investicijų susitarimo ir šilumos energijos pirkimo – pardavimo sutarties pakeitimo, o KE pasirašytas Susitarimas dėl 2003 m. kovo 31 d. Laidavimo sutarties nutraukimo buvo perduotas KTE pateikti pasirašymui OAO „Gazprom“. 2012 m. rugsėjo 6 d. į neeilinį posėdį susirinkusi Kauno miesto savivaldybė - pagrindinis Bendrovės akcininkas –toliau (Savivaldybė) įpareigojo siekti palankesnių sąlygų miestui ir pakeisti sutartis, todėl Bendrovė atnaujino derybas su KTE. 2012 m. rugsėjo 28 d. Bendrovės valdyba pritarė Savivaldybės tarybos nutarimui pakeisti 2012 rugpjūčio 13 d. Susitarimus su KTE, papildomai įtraukiant nuostatas dėl visų privalomų įsipareigojimų miestui pirkti šilumą iš KTE panaikinimo bei KTE įsipareigojimų investuoti 10 mln. Lt į Kauno miesto infrastruktūrą tik suderinus konkrečius objektus su Savivaldybe. Papildomus susitarimus dėl sutarčių su KTE pakeitimo minėtomis sąlygomis Bendrovė ir KTE pasirašė 2012 m. rugsėjo 28 d. 2012 m. rugpjūčio 13 d. Susitarimai bei jų pakeitimai įsigalios OAO „Gazprom“ perleidus 99,496 % KTE akcijų nuosavybės teisę Clement Power Venture Inc., apie ką Bendrovei bus pateiktas išrašas iš KTE vertybinių popierių sąskaitos ne vėliau kaip kitą darbo dieną po nuosavybės teisės perėjimo įregistravimo. Nors Bendrovė ne kartą prašė KTE pateikti konkrečius duomenis dėl akcijų perleidimo fakto, šių ataskaitų sudarymo datai Bendrovei nėra pateikta informacija apie KTE 99,496 % akcijų nuosavybės teisės perleidimo Clement Power Venture Inc. sandorį, kaip sukeltą teisines pasekmes Susitarimų ir jų pakeitimų įsigaliojimui. 2013 m. spalio 25 d. KTE pateikė Bendrovei OAO „Gazprom“ pasirašytą 2012 m. rugpjūčio 13 d. Susitarimą dėl 2003 m. kovo 31 d. Laidavimo sutarties nutraukimo.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2012 m. buvo 626 (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 numatyta investuoti 257,74 mln. Lt. Grupė ir Bendrovė per 2012 m. į nuosavą turtą investavo 30.187 ir 30.229 tūkst. Lt (per 2011 m. – 35.202 ir 35.190 tūkst. Lt).

Bendrovė, įvertindama sąlyginai aukštą šilumos 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, iniciavo esamų katilinių rekonstrukcijų pritaikant darbui medienos biokuru (smulkinta mediena, miško kirtimo atliekos, pjuvenos), projektus.

Bendrovė ir „Lietuvos energija“, AB siekia bendradarbiauti, vystant Petrašiūnų kogeneracinės jėgainės rekonstrukcijos projektą. Planuojama, įsteigus bendrą įmonę „Petrašiūnų energija“, Bendrovei priklausančioje Petrašiūnų termofikacinėje elektrinėje rekonstruoti esamus ir pastatyti naujus įrenginius, gaminančius šilumą ir elektrą, deginant biokurą. Naujų ir rekonstruotų įrenginių elektrinė galia sieks 17 MW, o šilumos – apie 50 MW. Per metus jėgainės šilumos gamybos įrenginiais su kondensaciniu ekonomazeriu planuojama pagaminti apie 428.300 MWh šilumos ir elektros energijos gamybos įrenginiais - apie 116.100 MWh elektros energijos, kurios gamybai būtų sunaudojama apie 257,5 tūkst. t medienos per metus. Projekto vertė gali siekti 150 mln. Lt. Projekto įgyvendinimui Bendrovė planuoja panaudoti esamus pastatus, įrengimus, infrastruktūrą, o „Lietuvos energija“, AB nuosavomis ir/arba skolintomis lėšomis finansuoti projekto įgyvendinimą. Tolimesnė projekto eiga aprašyta 26 pastaboje.

Bendrovė 2011 metų pabaigoje pateikė paraiškas Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondui (toliau – LAAIF) projektų „Noreikiškių katilinės rekonstrukcija, įrengiant biokuru kūrenamą 4 MW galios vandens šildymo katilą“ (projekto vertė – 5,3 mln. Lt, planuojamas pagaminti šilumos kiekis - 16500 MWh/metus), „Ežerėlio katilinės rekonstrukcija įrengiant 3,5 MW galios vandens šildymo katilą“ (projekto vertė – 4,6 mln. Lt, planuojamas pagaminti šilumos kiekis - 6710 MWh/metus) ir „Pergalės katilinės rekonstrukcija, įrengiant dūmų kondensacinį ekonomazerį“ (projekto vertė – 2,3 mln. Lt, prašoma paramos suma - 0,6 mln. Lt) daliniam finansavimui. Noreikiškių ir Ežerėlio katilinių rekonstrukcijų projektus planuojama įgyvendinti per 2013-uosius metus. Pastarųjų projektų įgyvendinimas ne tik prisidėtų prie šilumos efektą sukeliančių dujų emisijų sumažinimo, tačiau įtakotų ir šilumos kainos sumažėjimą vartotojams. Tolimesnė projektų eiga aprašyta 26 pastaboje.

Bendrovė aktyviai vykdo „Šilko“ ir „Inkaro“ katilinių rekonstrukcijos, pritaikant esamus dujinius katilus darbui biokuru, parengiamuosius darbus: rengiama techninė dokumentacija, teritorijų planavimo dokumentai. Planuojama, kad šie projektai bus įgyvendinti 2013-2014 metais ir tai galimai įtakos šilumos kainų vartotojams sumažėjimą.

Šilko katilinėje 2013 m. planuojama pritaikyti darbui biokuru vandens šildymo katilą DKVR 10/13, kuriame pagaminta šiluma būtų tiekiamą į Kauno miesto integruotą šilumos tiekimo tinklą. Katilo su ekonomazeriu šilumos galia - 9 MW. Numatoma projekto vertė 5,2 mln. Lt.

Inkaro katilinėje 2013 m. planuojama sumontuoti du naujus biokuru kūrenamus vandens šildymo katilus komplekte kartu su pakuromis ir kondensaciniu ekonomazeriu. Katilų šilumos galia yra po 8 MW, kondensacinio ekonomazerio galia - 4 MW. Numatoma projekto vertė 12 mln. Lt.

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 Komisijai. 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. spalio 12 d. buvo pasirašyta šilumos pirkimo – pardavimo sutartis tarp Bendrovės ir UAB „GECO Kaunas“ ir 2012 m. gruodžio 14 d. buvo pasirašyta šilumos pirkimo – pardavimo sutartis tarp Bendrovės ir UAB „Lorizon energy“.

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 kitus tinklo sutrikdymo atvejus, sumažinti nuostolius bei užtikrinti patikimesnį 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, tikraja 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 buvusių dukterinę įmonę tikroji vertė kontrolės praradimo datą yra laikoma tikraja verte pirminio pripažinimo metu tolesnės apskaitos tikslais pagal 39-ąjį TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, arba, jei tinkama, kaip investicijos į asocijuotą arba bendrai kontroliuojamą ūkio subjektą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu.

2.5. Investicijos į dukterines įmones

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

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

2.6. Nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

Žemės nusidėvėjimas 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 pridamos 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 nudėvimas per likusį nuomos ir/ar panaudos sutarties laikotarpį.

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

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

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

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

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

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

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

2.10. Finansinis turtas

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

Efektivos palūkanų normos metodas

Efektivos palūkanų normos metodas yra finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma yra palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamai 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. Grynasis 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 neprekiuojama aktyviojoje rinkoje, tačiau jos taip pat klasifikuojamos kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui ir apskaitomas tikrąja verte (nes direktoriai mano, kad tikroji vertė gali būti patikimai įvertinta). Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl tikrosios vertės pasikeitimo yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir sukaupiamos 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 mokesčiais, kuriuo neprekiuojama aktyviojoje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne ar nuostoliuose tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas.

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

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

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

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai baigiasi sutartinė teisė į to turto pinigų srautus, arba kai ji perduoda finansinį turtą ir iš esmės visa rizika ir nuosavybės 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 apsisiekimo 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 apsisiekimo 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 ataskaitiniu 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 ataskaitinio 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 įsipareigojimais yra įvykdyti, atšaukti arba baigiasi jų galiojimo laikas.

2.18. Nuoma

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

Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

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

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiniu-linijiniu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridėdamos 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 gražos 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 racionaliū būdu pripažįstamos pelne ar nuostoliuose, per susijusio turto naudingą tamavimo laikotarpį.

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su

turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama kaip atidėtosios pajamos ir perskirstoma į pajamas kasmet lygiomis dalimis per numatomą susijusio turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir pelne ar nuostoliuose mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Nemokamai gautas turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas tikraja 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. gruodžio 31 d.		2011 m. gruodžio 31 d.	
1 EUR	= 3,4528 Lt	1 EUR	= 3,4528 Lt
1 USD	= 2,6060 Lt	1 USD	= 2,6694 Lt
1 GBP	= 4,2015 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 apsidrausti nuo tam tikrų užsienio valiutos rizikų, keitimo kurso skirtumai; ir
- gautinų ar mokėtinų grynajai užsienyje veikiančiai investicijai piniginių vienetų keitimo kurso skirtumai, kuriems sudengimas nėra nei planuojamas nei tikėtinas (todėl sudaro grynąją užsienyje veikiančios investicijos dalį), tokie valiutų keitimo skirtumai turi būti iš pradžių pripažįstami kitose bendrosiose pajamos 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:

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl paslaugų naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data.

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

Atsargų realizacinė vertė

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

Gauto nepiniginio turto 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 0,616 mln. Lt.

Vadovaujantis Komisijos sprendimu, Bendrovė atliko nepiniginio turto įnašo, t.y. kolektorių – tunelių papildomą vertinimą, kurio ataskaitoje akcentuota, kad šiuo konkrečiu atveju pajamų metodu apskaičiuota kolektorių vertė nėra teisinga turto rinkos vertė ir išlaidų (kaštų) metodu nustatyta atkuriamoji turto vertė laikoma turto rinkos verte.

2012 m. gruodžio 31 d. bendra turinių įnašų balansinė vertė 130.395 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. - 131.785 tūkst. Lt).

Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms

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

Atidėtasis pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokestiniams nuostoliams, pateikiant, kas yra tikėtina, kad mokestinis pelnas bus gaunamas prieš tai, kai nuostoliai bus užskaityti tarpusavyje.

Teisminiai ginčai

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

2.26. Neapibrėžtumai

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

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

2.27. Pobalansiniai įvykiai

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

2.28. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras Tarpautinis 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 ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 4.909 tūkst. Lt, Bendrovės - 4.858 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. gruodžio 31 d. sudaro atitinkamai 18.178 tūkst. Lt ir 18.098 tūkst. Lt (2011 m. – atitinkamai 17.449 tūkst. Lt ir 17.317 tūkst. Lt). 16.844 tūkst. Lt ir 16.764 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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 105.177 tūkst. Lt, Bendrovės - 104.726 tūkst. Lt, buvo visiškai nudėvėta (2011 m. gruodžio 31 d. – 91.102 tūkst. Lt), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2012 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi 113.442 tūkst. Lt. (2011 m. gruodžio 31 d. – 116.208 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (11 pastaba).

Per 2012 m. kapitalizuotų palūkanų suma lygi 295 tūkst. Lt (2011 m. - 534 tūkst. Lt). Kapitalizavimo norma per 2012 m. svyravo nuo 1,99 proc. iki 2,8 proc. (2011 m. - nuo 3,52 proc. iki 5,79 proc.).

Grupė ir Bendrovė įrenginių ir įrankių grupėje 2012 m. gruodžio 31 d. apskaitė 917 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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Bendrovės darbuotojams	45	43	45	43

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 1997 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte 2012 m. gruodžio 31 d. taikant 3,47 % palūkanų normą (2011 m. gruodžio 31 d. – 7,26 %). 2012 m. atstatytas diskontavimas sudarė 9 tūkst. Lt (2011 m. - 13 tūkst. Lt). Atstatymo sumos apskaitytos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo straipsnyje.

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms nenustatytas vertės sumažėjimas.

6. Kitas finansinis turtas

Finansinį turtą, laikomą parduoti sudaro paprastosios nekotiruojamos akcijos.

Turto vertintojai, atlikę įmonės, kurios akcijos yra įsigytos, vertinimą, nustatė akcijų rinkos vertę. 2012 m. gruodžio 31 d. akcijų vertės pasikeitimo pelnas buvo 338 tūkst. Lt. (2011 m. gruodžio 31 d. akcijų vertės sumažėjimas buvo 338 tūkst. Lt). Akcijų vertės pasikeitimas apskaitytas Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.461	3.430	3.461	3.430
Atsarginės dalys	1.292	1.351	1.292	1.351
Medžiagos	1.347	1.175	1.256	1.051
	6.100	5.956	6.009	5.832
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(1.854)	(1.210)	(1.854)	(1.210)
Atsargų balansinė vertė	4.246	4.746	4.155	4.622

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.854 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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	126.773	102.309	126.790	102.222
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(47.755)	(43.315)	(47.877)	(43.315)
	79.018	58.994	78.913	58.907

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:

	Grupė Vertės sumažėjimas	Bendrovė Vertės sumažėjimas
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	41.886	41.886
Papildomo atidėjimo formavimas	2.213	2.213
Nurašyta	(784)	(784)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	43.315	43.315
Papildomo atidėjimo formavimas	5.827	5.949
Nurašyta	(1.387)	(1.387)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	47.755	47.877

Per 2012 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 1.387 tūkst. Lt beviltiškų skolų (2011 m. - 784 tūkst. Lt). Per 2012 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 17 tūkst. Lt (2011 m. - 17 tūkst. Lt) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. gruodžio 31 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.	58.608	6.026	1.243	712	
2011 m.	45.908	10.462	1.241	1.072	311	-	58.994

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. gruodžio 31 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.	58.503	6.026	1.243	712	
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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	3.134	2.660	3.134	2.660
Kitos	3.500	3.423	3.625	3.561
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(523)	(481)	(648)	(481)
	6.111	5.602	6.111	5.740

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų nuvertėjimo judėjimas:

	Grupė Vertės sumažėjimas	Bendrovė Vertės sumažėjimas
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	719	719
Papildomo atidėjimo formavimas	6	6
Nurašyta	(244)	(244)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	481	481
Papildomo atidėjimo formavimas	69	194
Nurašyta	(27)	(27)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	523	648

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

	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs						Iš viso
	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaiytas vertės sumažėjimas	mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2012 m.	2.836	47	65	17	12	-	2.977
2011 m.	2.826	56	38	20	2	-	2.942

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

	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs						Iš viso
	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaiytas vertės sumažėjimas	mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2012 m.	2.836	47	65	17	12	-	2.977
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 apskaiytas 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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	4.181	3.684	4.181	3.684
Pagal faktoringo sutartį su regresu gauti pinigai	3.068	-	3.068	-
Pinigai banke	1.141	2.231	1.117	2.195
Pinigai kasoje	9	21	9	20
	<u>8.399</u>	<u>5.936</u>	<u>8.375</u>	<u>5.899</u>

Grupės ir Bendrovės banko sąskaitos nacionaline valiuta, kurių likutis 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.112 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 pasiekis 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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos)	33.746	32.169	33.746	32.169
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (be lizingo)	8.489	11.295	8.489	11.295
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	24.563	7.765	24.563	7.765
Faktoringo su regresu sutartis	3.068	-	3.068	-
Trumpalaikės finansinės skolos iš viso	36.120	19.060	36.120	19.060
	69.866	51.229	69.866	51.229

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
2013 m.	8.489	8.076	8.489	8.076
2014 m.	8.761	8.076	8.761	8.076
2015 m.	5.908	5.221	5.908	5.221
2016 m.	4.188	3.313	4.188	3.313
2017 m.	2.439	1.351	2.439	1.351
2018 m.	1.944	871	1.944	871
2019 m.	913	414	913	414
2020 m.	640	323	640	323
2021 m.	639	323	639	323
2022 m.	640	323	640	323
2023 m.	639	323	639	323
2024 m.	640	323	640	323
2025 m.	640	324	640	324
2026 m.	640	323	640	323
2027 m.	639	323	639	323
2028 m.	640	323	640	323
2029 m.	639	323	639	323
2030 m.	640	323	640	323
2031 m.	639	323	639	323
2032 m.	640	323	640	323
2033 m.	639	323	639	323
2034 m.	639	324	639	324
	42.235	43.464	42.235	43.464

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

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	1,01	1,73	1,01	1,73
Ilgalaikės paskolos	2,78	3,73	2,78	3,73

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta buvo:

Paskolos valiuta:	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Eurai	39.765	39.728	39.765	39.728
Litai	27.033	11.501	27.033	11.501
	66.798	51.229	66.798	51.229

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. gruodžio 31 d. yra 1.448 tūkst. eurų (5.000 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 2.500 tūkst. Lt dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos. Šiai paskolai sudarytas palūkanų apsidraudimo sandoris, keičiant kintamą palūkanų normą į fiksuotą, kaip aprašyta 15 pastaboje.

2006 m. gruodžio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 2.090 tūkst. Lt sumai. 2007 m. balandžio 18 d. paskolos suma padidinta iki 6.090 tūkst. Lt. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2015 m. gruodžio 31 d. 2012 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 2.471 tūkst. Lt, iš kurių 839 tūkst. Lt dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,45 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 2.059 tūkst. eurų (7.108 tūkst. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. Paskolos likutis 2012 m. gruodžio 31 d. yra 372 tūkst. eurų (1.286 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 395 tūkst. Lt dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4 proc. metinės palūkanos.

2007 m. lapkričio 14 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB DNB 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. gruodžio 31 d. yra 288 tūkst. eurų (994 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 248 tūkst. Lt dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 12 mėn. EUR LIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 984 tūkst. eurų (3.398 tūkst. Lt ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2018 m. Paskolos likutis 2012 m. gruodžio 31 d. yra 350 tūkst. eurų (1.963 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 569 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. gruodžio 31 d. yra 740 tūkst. eurų (2.556 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 600 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,7 proc. palūkanos.

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. gruodžio 31 d. yra 1.286 tūkst. eurų (4.439 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 1.203 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EURIBOR + 4,5 proc. metinės palūkanos.

2010 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 2.410 tūkst. eurų (8.323 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Paskolos likutis 2012 m. gruodžio 31 d. yra 1.778 tūkst. eurų (6.139 tūkst. Lt ekvivalentas) kuris Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų straipsnyje. Iki 2019 m. kovo 31 d. už paskolą nustatytos 3,948 proc. metinės palūkanos.

2010 m. birželio 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 649 tūkst. eurų (2.240 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. birželio 21 d. Paskolos likutis 2012 m. gruodžio 31 d. yra 290 tūkst. eurų (1.003 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 404 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą nustatytos 6 mėn. EURIBOR + 4 proc. metinės palūkanos.

2010 m. rugsėjo 17 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 1.625 tūkst. eurų (5.611 tūkst. Lt ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gegužės 31 d. 2012 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 979 tūkst. eurų (3.379 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 989 tūkst. Lt dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 1-mėn. EUR LIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d. yra 978 tūkst. eurų (3.377 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 547 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. Paskolos likutis 2012 m. gruodžio 31 d. yra 921 tūkst. eurų (3.180 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 273 tūkst. Lt Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą mokamos EURIBOR + 2,1 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. gruodžio 31 d. yra 1.010 tūkst. eurų (3.486 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. gruodžio 31 d. yra 126 tūkst. eurų (436 tūkst. Lt ekvivalentas), iš kurių 141 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. gruodžio 31 d. kredito limitas panaudotas 14.646 tūkst. Lt. apimtimi. Už kredito limitą nustatytos O/N + 0,72 proc. metinės palūkanos.

2012 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 10.000 tūkst. Lt sumai. Sutarties terminas yra 2013 m. rugpjūčio 22 d. Kredito linijos lėšų 2012 m. gruodžio 31 d. panaudota buvo 9.917 tūkst. Lt. Už kredito liniją mokamos 1 savaitės VILIBOR + 0,75 proc. metinės palūkanos.

2012 m. spalio 24 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė faktoringo su regresu sutartį su UAB „Swedbank lizingas“ 8.500 tūkst. Lt limitui. Faktoringo avansas - 90%. Sutarties galiojimo terminas yra 2013 m. gruodžio 31 d. 2012 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas galimo regreso sumai 3.068 tūkst. Lt apskaitytas trumpalaikių finansinių skolų straipsnyje. Už faktoringą mokamos 1 mėn. VILIBOR + 0,9 proc. metinės palūkanos.

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

12. Lizingas (finansinė nuoma)

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas yra nuo 3 metai. 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra fiksuota ir yra lygi 4,4635 proc.

Finansinės nuomos sutartis sudaryta eurais.

Būsimus minimalius finansinės nuomos mokėjimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	48	10	48	-
Nuo vienerių iki penkerių metų	67	-	67	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	115	10	115	-
Palūkanos	(6)	-	(6)	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	109	10	109	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	44	10	44	-
- ilgalaikiai	65	-	65	-

13. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22.211	16.790	22.211	16.790
Gauta per laikotarpį	5.498	6.317	5.498	6.317
Amortizacija ir nurašymai	(1.163)	(896)	(1.163)	(896)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	26.546	22.211	26.546	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.118 H, 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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. gruodžio 31 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. Iki 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.489 tūkst. Lt paramą, 3 tūkst. Lt apskaityti Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų straipsnyje.

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 (1Ž) 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. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 2.000 tūkst. Lt paramą, 43 tūkst. Lt apskaityti Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų straipsnyje.

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.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Laikotarpio pradžioje	2.406	1.830	2.406	1.830
Išmokėta	(202)	(143)	(198)	(143)
Suformuotas	974	719	671	719
Laikotarpio pabaigoje:	3.178	2.406	2.879	2.406
Ilgalaikė dalis	2.072	1.671	1.895	1.671
Trumpalaikė dalis	1.106	735	984	735

Per 2012 m. Grupės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 202 tūkst. Lt (2011 m. – 143 tūkst. Lt), Bendrovės - 198 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. gruodžio 31 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 apsikeitimo sandorį. Nuo 2009 m. rugpjūčio 24 d. iki 2014 m. rugpjūčio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4,15 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6 mėn. EUR LIBOR palūkanų normai. 2012 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė yra 1.508 tūkst. eurų (5.208 tūkst. Lt ekvivalentas) (2011 m. gruodžio 31 d. 2.172 tūkst. eurų (7.500 tūkst. Lt ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2012 m. gruodžio 31 d. – 204 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 šilumos tiekimu, kolektorių priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. Nuo 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę pasirenka karšto vandens tiekėju. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veiklą organizuoja viename segmente – šilumos tiekime. Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Šilumos tiekimas	362.699	302.842	362.760	302.893
Karšto vandens tiekimas	4.818	3.725	4.818	3.725
Kolektorių priežiūra	775	866	775	866
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	722	1.289	399	515
Elektros energija	460	568	460	568
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	282	55	282	55
	369.756	309.345	369.494	308.622

17. Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigų surinkimo sąnaudos	2.217	2.397	2.203	2.319
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	1.490	1.651	1.487	1.640
Kolektorių priežiūra	1.883	1.433	1.883	1.433
Skolų surinkimo sąnaudos	917	1.171	917	1.171
Parama	503	107	503	107
Konsultavimo paslaugos	285	760	283	754
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	455	476	455	476
Ryšių sąnaudos	193	290	182	267
Su darbuotojais susiję sąnaudos	234	296	228	289
Draudimas	223	222	213	215
IT priežiūra ir susiję paslaugos	173	183	161	166
Narystės mokestis	281	275	281	275
Transporto išlaidos	52	169	115	151
Reklamos sąnaudos	111	143	109	143
Audito sąnaudos	56	103	52	99
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	16	36	16	36
Įrangos ir mašinų nuoma	32	37	18	14
Kitos sąnaudos	1.132	912	1.106	986
	10.253	10.661	10.212	10.541

18. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Kitos veiklos pajamos				
Įvairios suteiktos paslaugos	1.575	1.703	1.416	1.221
Parduotos materialinės vertybės	260	511	251	509
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	92	6	91	6
Kita	161	123	148	110
	2.088	2.343	1.906	1.846
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(1.139)	(1.217)	(691)	(564)
Parduotos materialinės vertybės	(29)	(10)	(7)	(10)
Ilgalaikio turto nurašymas	(12)	(52)	(12)	(52)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(5)	(17)	(5)	(17)
Kita	(8)	(38)	(8)	(34)
	(1.193)	(1.334)	(723)	(677)

19. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Vėlavimo palūkanos, gautos už pradelstas gautinas sumas	1.984	2.409	1.984	2.409
Baudos	-	5.420	-	5.420
Ilgalaikio finansinio turto vertės padidėjimas	338	-	338	-
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	129	146	129	146
Banko palūkanos	11	22	11	22
Kita	1	4	1	4
	<u>2.463</u>	<u>8.001</u>	<u>2.463</u>	<u>8.001</u>

5.420 tūkst. Lt baudos gavimas plačiau aprašytas 24 pastaboje.

20. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(1.495)	(1.467)	(1.495)	(1.466)
Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	-	(142)	(587)	(359)
Delspinigiai ir baudos	(214)	(44)	(214)	(44)
	<u>(1.709)</u>	<u>(1.653)</u>	<u>(2.296)</u>	<u>(1.869)</u>

21. Pelno mokestis

2012 m. gruodžio 31 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 mokesčių 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.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Bendrasis pelnas	1.814	13.540	1.474	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)	0,04	0,32	0,03	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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	114.711	115.012	114.499	114.807
Kiti juridiniai asmenys	2.110	2.153	2.055	2.063
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	365	374	333	339
	117.186	117.539	116.887	117.209

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos pagal pirkėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	57.211	41.803	57.208	41.799
Kiti juridiniai asmenys	10.387	8.278	10.330	8.262
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	11.420	8.913	11.375	8.846
	79.018	58.994	78.913	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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
A	407	869	383	833
A+	674	1.264	674	1.264
AA-	29	30	29	30
B+	-	-	-	-
Bankas, kuriam nepriskirtas reitingas	31	68	31	68
	1.141	2.231	1.117	2.195

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

2012 m. ir 2011 m. Grupė ir Bendrovė nesuteikė jokių garantijų už kitų šalių prievolės.

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 apsikeitimo sandorius, kuriuose Grupė ir Bendrovė sutinka tam tikrais intervalais pakeisti skirtumą tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos, kaip aprašyta 15 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte.

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

	Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2012		
LTL	+200	(81)
LTL	-200	81
EUR	+50	(21)
EUR	-50	21
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. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,86 ir 0,82 (2011 m. gruodžio 31 d. – 0,96 ir 0,90). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,86 ir 0,82 (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;
- atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių;
- įgyvendinami nauji gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planai;
- reguliariai atliekamos pinigų srautų analizės, planuojamas ir organizuojamas apyvartinių lėšų poreikio užtikrinimas.

Overdraftų ir kredito limitų sutartys, neužtikrintos turto įkeitimu:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Panaudota	24.563	7.765	24.563	7.765
Nepanaudota	437	12.235	437	12.235
	25.000	20.000	25.000	20.000

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

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 9 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	2.422	31.900	24.038	16.061	74.421
Prekybos skolos	72.005	273	24	-	72.302
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	74.427	32.173	24.062	16.061	146.723

	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 gražinimo terminus 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 9 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	2.422	31.900	24.038	16.061	74.421
Prekybos skolos	72.037	273	24	-	72.334
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	74.459	32.173	24.062	16.061	146.755

	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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Už pirtą šilumą	50.227	37.885	50.227	37.885
Rangovams	9.679	11.035	9.679	11.035
Kitiems tiekėjams	12.396	6.044	12.428	6.117
	72.302	54.964	72.334	55.037

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

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 9.901 tūkst. Lt pradelstų prekybos skolų, Bendrovė - 9.890 tūkst. Lt 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 eurai, todėl reikšmingos užsienio valiutos rizikos nepatiriama.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp 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. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kasoje ir banke	8.399	5.936	3.574	8.375	5.899	3.524
Paskolos ir gautinos sumos	85.174	64.639	77.903	85.069	64.690	77.822
Finansinis turtas, galimas parduoti	433	95	237	5.187	5.436	5.795
	94.006	70.670	81.714	98.631	76.025	87.141

Finansiniai įsipareigojimai:

	Grupė			Bendrovė		
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Apskaitomi tikraja verte per pelną ar nuostolius	204	333	479	204	333	479
Apskaitomi amortizuota savikaina	142.188	106.203	121.565	142.220	106.266	121.517
	142.392	106.536	122.044	142.424	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, gražinti kapitalą akcininkams. 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų, išskyrus acinio kapitalo didinimus apmokėtus nepiniginiais turtais, 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 patenkinami veiklos rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. ir pakankamai geri veiklos rodikliai 2011 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	70.699	63.014	71.191	63.683
Trumpalaikiai įsipareigojimai	114.721	78.559	114.410	78.359
Įsipareigojimų iš viso	185.420	141.573	185.601	142.042
Nuosavas kapitalas	261.813	270.682	264.818	274.027
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)	70,82	52,30	70,09	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: kuro kainų didėjimas, nepalankūs įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai, vartotojų skaičiaus mažėjimas, veiklos cikliškumas, aplinkosauginiai reikalavimai.

24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisminiai procesai

2003 m. kovo 31 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdo prisiimtų įsipareigojimų dėl investicijų apimtys, 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) išnagrino 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. Bendrovė Lietuvos Apeliaciniam teismui pateikė 2012 m. gruodžio 11 d. prašymą paspartinti bylos nagrinėjimą ir paskirti posėdį, tačiau posėdis Lietuvos Apeliaciniame teisme dėl skundo nagrinėjimo šių ataskaitų paruošimo dienai dar nepaskirtas.

2012 m. gruodžio 31 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 – VPI) 5 str. 4 d. pažeidimą ir įpareigojo Bendrovę, vadovaujantis 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimais, ilgalaikį materialųjį turą, 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 Bendrovę, vadovaujantis 16 TAS (tarptautiniai apskaitos standartai) „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ 24 str. reikalavimais, ilgalaikį materialųjį turą, 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 turinio įnašo apskaitinė vertė“ pastraipoje.

Savivaldybės administracija 2012 m. rugpjūčio 31 d. pateikė ieškinį Bendrovei, jos valdybos nariams (A. Augoniui, G. D. Ašmiui, K. Buinevičiui, G. Čižikui, V. Mikailai, V. Rybeliui) bei trečiajam asmeniui KTE, teismo prašant pripažinti negaliojančiais Bendrovės valdybos 2012 m. rugpjūčio 9 d. sprendimus dėl Susitarimų su KTE. Taip pat Savivaldybė prašo pripažinti negaliojančiais ab initio ir pačius Susitarimus, jei jie buvo sudaryti. Parengiamasis teismo posėdis byloje paskirtas 2013 m. vasario 5 d.

2012 m. rugsėjo 24 d. Bendrovės mažasis akcininkas pateikė ieškinį Bendrovei ir Savivaldybės administracijai, kuriuo prašo teismo pripažinti negaliojančiais nuo jų priėmimo (*ab initio*) Bendrovės 2012 m. rugpjūčio 17 d. neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtus nutarimus:

- Patvirtinti leidimo AB „Gazprom“ perleisti KTE akcijas ir atleisti nuo Laidavimo sutarties įsipareigojimų sąlygas pagal Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugpjūčio 16 d. įsakymu Nr. A-3042 „Dėl atstovavimo Savivaldybei AB „Kauno energija“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime“ nurodytas sąlygas;
- Įpareigoti Bendrovės valdybą pateikti Bendrovės neeiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui tvirtinti galutinį susitarimą dėl leidimo AB „Gazprom“ parduoti KTE akcijas ir atleisti nuo įsipareigojimų pagal Laidavimo sutartį, kai toks bus pasiėktas.

Ieškiniu taip pat prašoma pripažinti negaliojančiu 2012 m. rugpjūčio 16 d. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. A-3042 “Dėl atstovavimo savivaldybei akcinės bendrovės “Kauno energija” neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime” ir jo pagrindu išduotą įgaliojimą “Dėl atstovavimo savivaldybei AB “Kauno energija” neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime” Nr. R3-82. Parengiamasis teismo posėdis byloje buvo paskirtas 2013 m. sausio 16 d. Tolimesnė bylos eiga aprašyta 26 pastaboje.

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.

Būsimi įsipareigojimai pagal galiojančias 2012 m. gruodžio 31 d. pirkimo sutartis sudaro 46.658 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 laikotarpių pabaigai buvo tokie:

2012 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1.351	41.896	20.312	440
Jurbarko rajono savivaldybė	4	2.947	427	1
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. gruodžio 31 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformavusi 10.905 tūkst. Lt (2011 gruodžio 31 d. – 6.686 tūkst. Lt) bendrųjų atidėjinių. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeistu turtu 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:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“				
2012 m.	1.204	87	-	143
2011 m.	1.206	112	299	157

Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. iš dukterinės bendrovės gautinoms sumoms yra suformavusi 314 tūkst. Lt bendrųjų atidėjinių. 2011 gruodžio 31 d. atidėjiniai nebuvo suformuoti.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2012 m. gruodžio 31 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	528	523	417	416

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	90	70	83	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

2012 m. rugsėjo 24 d. Bendrovės mažasis akcininkas pateikė ieškinį Bendrovei ir Savivaldybės administracijai, kuriuo prašo teismo pripažinti negaliojančiais nuo jų priėmimo (*ab initio*) Bendrovės 2012 m. rugpjūčio 17 d. neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtus nutarimus, kaip tai aprašyta 24 pastaboje. 2013 m. sausio 10 d. mažasis akcininkas pateikė teismui atsisakymą nuo ieškinio, Bendrovė 2013 m. sausio 15 d. pateikė teismui atsiliėpimą, kad neprieštaruja ieškovo ieškinio atsisakymui.

2013 m. sausio 11 d. Grupė ir Bendrovė su Lietuvos energija, AB pasirašė Memorandumą dėl šalių ketinimų, siekiant tęsti Petrašiūnų kogeneracinės jėgainės projekto vystymą.

2013 m. sausio 16 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Ežerėlio katilinės rekonstrukcija, įrengiant 3,5 MW galios vandens šildymo katilą“ finansavimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis 1.791 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2013 m. sausio 16 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Noreikiškių katilinės rekonstrukcija, įrengiant biokuru kūrenamą 4 MW galios vandens šildymo katilą“ finansavimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis 2.299 tūkst. Lt apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2013 m. sausio 23 d. Grupė ir Bendrovė suteikė 800 tūkst. Lt garantiją, kurios galiojimo terminas yra 2015 m. vasario 23 d.
