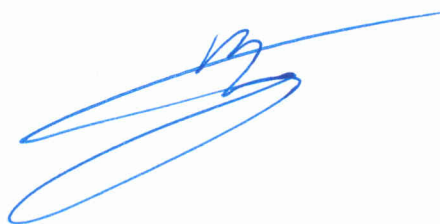


**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS  
2014 M. 12 MĖNESIŲ FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS  
PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS  
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS  
SĄJUNGOJE

**Atsakingų asmenų patvirtinimas AB „Kauno energija“ akcininkams ir Lietuvos bankui**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Rimantas Bakas ir vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2014 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.

Generalinis direktorius



Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė



Violeta Staškūnienė

**Finansinės būklės ataskaitos**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	<b>3</b>	258	209	258	209
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	<b>4</b>				
Žemė ir pastatai		25.247	27.097	24.005	25.798
Statiniai ir mašinos		334.856	320.178	334.868	320.187
Transporto priemonės		895	848	992	903
Įrenginiai ir įrankiai		16.363	18.730	16.357	18.723
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		44.281	7.289	44.281	7.289
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		421.642	374.142	420.503	372.900
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterinę įmonę	<b>1</b>	-	-	3.709	3.719
Po vienerių metų gautinos sumos	<b>5</b>	21	40	21	40
Kitas finansinis turtas	<b>6</b>	95	95	95	95
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		116	135	3.825	3.854
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>422.016</b>	<b>374.486</b>	<b>424.586</b>	<b>376.963</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	<b>7</b>	593	3.897	580	3.844
Išankstiniai apmokėjimai		2.084	800	2.085	800
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		2.677	4.697	2.665	4.644
Per vienerius metus gautinos sumos	<b>8</b>				
Iš pirkėjų gautinos sumos	<b>23</b>	52.206	57.021	52.206	57.009
Kitos gautinos sumos		22.876	9.428	22.817	9.424
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		75.082	66.449	75.023	66.433
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	<b>9,23</b>	1.345	2.155	1.326	2.135
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>79.104</b>	<b>73.301</b>	<b>79.014</b>	<b>73.212</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>501.120</b>	<b>447.787</b>	<b>503.600</b>	<b>450.175</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

**Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavybė</b>					
Kapitalas	1	256.813	256.392	256.813	256.392
Privalomasis rezervas	10	7.187	6.845	7.187	6.845
Kiti rezervai	10	1.799	250	1.799	250
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		3.066	3.019	3.062	1.858
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.651)	(2.292)	174	694
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		1.415	727	3.236	2.552
<b>Nuosavybė iš viso</b>		<b>267.214</b>	<b>264.214</b>	<b>269.035</b>	<b>266.039</b>
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	11,23	58.796	38.994	58.796	38.994
Lizingas (finansinė nuoma)	12,23	37	125	37	125
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21	9.859	8.340	10.523	9.004
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	47.524	28.987	47.524	28.987
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	2.587	2.079	2.587	2.079
Ilgalaikės prekybos skolos	23	4	14	4	14
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>118.807</b>	<b>78.539</b>	<b>119.471</b>	<b>79.203</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12,23	15.349	20.401	15.349	20.401
Trumpalaikės finansinės skolos	11,23	26.608	16.997	26.608	16.997
Prekybos skolos	23	67.193	61.321	67.188	61.305
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.904	1.950	1.904	1.927
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.486	1.444	1.482	1.444
Mokėtini mokesčiai		53	1.146	57	1.142
Išvestiniai finansiniai instrumentai	15	-	51	-	51
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	913	937	913	879
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		1.593	787	1.593	787
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>115.099</b>	<b>105.034</b>	<b>115.094</b>	<b>104.933</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>233.906</b>	<b>183.573</b>	<b>234.565</b>	<b>184.136</b>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>501.120</b>	<b>447.787</b>	<b>503.600</b>	<b>450.175</b>

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

Generalinis direktorius Rimantas Bakas



2015 m. sausio 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2015 m. sausio 23 d.

**Bendrųjų pajamų ataskaitos**

	Pastabos	Grupė 2014 m. IV ketv.	2014 m.	2013 m. IV ketv.	2013 m.	2012 m.
<b>Veiklos pajamos</b>						
Pardavimų pajamos	16	86.460	261.539	92.229	322.363	369.723
Kitos veiklos pajamos	18	2.575	4.189	590	3.561	2.091
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>89.035</b>	<b>265.728</b>	<b>92.819</b>	<b>325.924</b>	<b>371.814</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>						
Kuras ir pirкта energija		(62.567)	(198.949)	(71.135)	(257.154)	(296.717)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(5.914)	(21.341)	(6.158)	(21.631)	(22.827)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(4.556)	(17.922)	(4.036)	(15.936)	(15.879)
Remontas ir eksploatacija		(805)	(2.490)	(732)	(2.678)	(5.948)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8	4.433	7.206	(6.614)	(9.982)	(5.896)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(1.363)	(5.065)	(1.438)	(5.101)	(5.073)
Elektros energija		(1.002)	(3.093)	(747)	(2.919)	(2.574)
Žaliavos ir medžiagos		(620)	(1.907)	(540)	(1.876)	(1.857)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		-	-	-	(2)	-
Vanduo		(675)	(2.529)	(665)	(2.167)	(1.172)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(3.401)	(3.294)	100	(67)	(644)
Kitos sąnaudos	17	(2.206)	(9.565)	(2.540)	(9.656)	(10.252)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(791)	(1.764)	(411)	(1.753)	(1.193)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(79.467)</b>	<b>(260.713)</b>	<b>(94.916)</b>	<b>(330.922)</b>	<b>(370.032)</b>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>9.568</b>	<b>5.015</b>	<b>(2.097)</b>	<b>(4.998)</b>	<b>1.782</b>
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19	273	1.211	453	10.160	2.463
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20	(422)	(1.641)	(728)	(1.913)	(1.710)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(149)</b>	<b>(430)</b>	<b>(275)</b>	<b>8.247</b>	<b>753</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>9.419</b>	<b>4.585</b>	<b>(2.372)</b>	<b>3.249</b>	<b>2.535</b>
Pelno mokesčiai	21	(1.519)	(1.519)	(230)	(230)	(1.339)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>7.900</b>	<b>3.066</b>	<b>(2.602)</b>	<b>3.019</b>	<b>1.196</b>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	22	0,18	0,07	(0,06)	0,07	0,03

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas



2015 m. sausio 23 d.

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė



2015 m. sausio 23 d.

**Bendrųjų pajamų ataskaitos**

	Pastabos	Bendrovė				
		2014 m. IV ketv.	2014 m.	2013 m. IV ketv.	2013 m.	2012 m.
<b>Veiklos pajamos</b>						
Pardavimų pajamos	16	86.473	261.570	92.228	322.338	369.462
Kitos veiklos pajamos	18	2.539	3.926	499	3.358	1.908
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>89.012</b>	<b>265.496</b>	<b>92.727</b>	<b>325.696</b>	<b>371.370</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>						
Kuras ir pirktą energiją		(62.567)	(198.949)	(71.135)	(257.154)	(296.717)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(5.913)	(21.298)	(6.140)	(21.455)	(22.078)
Nusidėvėjimas ir amortiz.	3,4	(4.583)	(17.949)	(4.057)	(16.014)	(15.879)
Remontas ir eksploatacija		(805)	(2.490)	(732)	(2.678)	(5.948)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5,8	4.433	7.227	(6.698)	(10.151)	(6.210)
Mokesčiai, išskyrus pelno		(1.363)	(5.065)	(1.438)	(5.101)	(5.043)
Elektros energija		(1.002)	(3.093)	(747)	(2.919)	(2.565)
Žaliavos ir medžiagos		(582)	(1.938)	(534)	(1.881)	(1.766)
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		-	(4)	(9)	(95)	(388)
Vanduo		(675)	(2.529)	(666)	(2.167)	(1.170)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(3.401)	(3.294)	100	(67)	(644)
Kitos sąnaudos	17	(2.207)	(9.555)	(2.477)	(9.690)	(10.210)
Kitos veiklos sąnaudos	18	(751)	(1.538)	(273)	(1.318)	(723)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(79.416)</b>	<b>(260.475)</b>	<b>(94.806)</b>	<b>(330.690)</b>	<b>(369.341)</b>
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>9.596</b>	<b>5.021</b>	<b>(2.079)</b>	<b>(4.994)</b>	<b>2.029</b>
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19	273	1.211	453	10.160	2.463
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	20	(422)	(1.651)	(1.610)	(3.102)	(2.297)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(149)</b>	<b>(440)</b>	<b>(1.157)</b>	<b>7.058</b>	<b>166</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>9.447</b>	<b>4.581</b>	<b>(3.236)</b>	<b>2.064</b>	<b>2.195</b>
Pelno mokestis	21	(1.519)	(1.519)	(206)	(206)	(1.358)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>7.928</b>	<b>3.062</b>	<b>(3.442)</b>	<b>1.858</b>	<b>837</b>
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	22	0,19	0,07	(0,08)	0,04	0,02

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

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2015 m. sausio 23 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2015 m. sausio 23 d.

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2012 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>256.392</b>	<b>1.307</b>	<b>2.584</b>	<b>912</b>	<b>261.195</b>
Bendrosios laikotarpio pajamos					3.019	3.019
Sudaryti rezervai	10	-	5.538	250	(5.788)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(2.584)	2.584	-
<b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>256.392</b>	<b>6.845</b>	<b>250</b>	<b>727</b>	<b>264.214</b>
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis)	1	-	-	-	23	23
Bendrosios laikotarpio pajamos					3.066	3.066
Dividendai	1	-	-	-	(428)	(428)
Tantjemos	1				(82)	(82)
Sudaryti rezervai	10	-	342	1.799	(2.141)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(250)	250	-
Įstatinio kapitalo didinimas	1	421	-	-	-	421
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>256.813</b>	<b>7.187</b>	<b>1.799</b>	<b>1.415</b>	<b>267.214</b>

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

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2015 m. sausio 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2015 m. sausio 23 d.

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2012 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>256.392</b>	<b>1.307</b>	<b>2.584</b>	<b>3.898</b>	<b>264.181</b>
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	1.903	1.903
Sudaryti rezervai	10	-	5.538	250	(5.788)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(2.584)	2.584	-
Akcininko (įnašas) nuostoliui dengti	1	-	-	-	(45)	(45)
<b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>256.392</b>	<b>6.845</b>	<b>250</b>	<b>2.552</b>	<b>266.039</b>
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis)	1	-	-	-	23	23
Bendrosios laikotarpio pajamos		-	-	-	3.062	3.062
Dividendai	1	-	-	-	(428)	(428)
Tantjemos	1	-	-	-	(82)	(82)
Sudaryti rezervai	10	-	342	1.799	(2.141)	-
Panaikinti rezervai	10	-	-	(250)	250	-
Įstatinio kapitalo didinimas	1	421	-	-	-	421
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>256.813</b>	<b>7.187</b>	<b>1.799</b>	<b>3.236</b>	<b>269.035</b>

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

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2015 m. sausio 23 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2015 m. sausio 23 d.



## Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
<b>Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos</b>				
Grynasis pelnas	<b>3.066</b>	<b>3.019</b>	<b>3.062</b>	<b>1.858</b>
<b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	20.909	18.711	20.876	18.595
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	(7.181)	9.997	(7.202)	10.166
Palūkanų sąnaudos	1.641	1.418	1.641	1.418
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	(51)	(153)	(51)	(153)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	443	418	447	371
Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(1.687)	(1.336)	(1.687)	(1.336)
Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas	3.294	67	3.294	67
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	354	494	349	544
Pelno mokesčio sąnaudos	1.519	230	1.519	206
Su kaupimų pasikeitimas	5	(159)	(2)	(109)
Investicijų į dukterinę įmonę nuvertėjimas	-	-	10	1.035
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(1.160)	(9.850)	(1.160)	(9.695)
<b>Viso nepiniginių straipsnių koregavimas</b>	<b>18.086</b>	<b>19.837</b>	<b>18.034</b>	<b>21.109</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	92	269	52	246
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(1.284)	(516)	(1.247)	(589)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	12.503	14.729	12.493	14.581
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)	(13.301)	(2.892)	(13.265)	(2.903)
Kitų ilgalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	434	(9)	434	(9)
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	5.914	(10.978)	5.921	(11.026)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(365)	(831)	(272)	(528)
Kitų įsiskolinimų biudžetui padidėjimas (sumažėjimas)	(1.093)	75	(1.085)	104
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	771	(134)	771	(96)
<b>Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>	<b>3.671</b>	<b>(287)</b>	<b>3.802</b>	<b>(220)</b>
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>24.823</b>	<b>22.569</b>	<b>24.898</b>	<b>22.747</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2014 m.</b>	<b>2013 m.</b>	<b>2014 m.</b>	<b>2013 m.</b>
<b>Pinigų srautai iš (į) investicinės veiklos</b>				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(67.606)	(44.399)	(67.679)	(44.416)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	1.103	209	1.102	207
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	1.158	2.952	1.158	2.952
Gautos baudos	1	7.054	1	7.054
Ilgalaikių gautinų sumų sumažėjimas	20	-	20	-
Gautos palūkanos	1	1	1	1
<b>Gryniesi (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(65.323)</b>	<b>(34.183)</b>	<b>(65.397)</b>	<b>(34.202)</b>
<b>Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos</b>				
Paskolų gavimas	45.405	25.539	45.405	25.539
Paskolų (grąžinimas)	(21.020)	(19.123)	(21.020)	(19.123)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.778)	(1.474)	(1.778)	(1.474)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(110)	(125)	(110)	(125)
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	-	(157)	-	(157)
Akcininko (įnašai) į dukterinę bendrovę	-	-	-	(155)
(Išmokėtos) tantjemos	(487)	-	(487)	-
Gauta subsidija	17.680	3.777	17.680	3.777
<b>Gryniesi pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos</b>	<b>39.690</b>	<b>8.437</b>	<b>39.690</b>	<b>8.282</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>(810)</b>	<b>(3.177)</b>	<b>(809)</b>	<b>(3.173)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>2.155</b>	<b>5.332</b>	<b>2.135</b>	<b>5.308</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1.345</b>	<b>2.155</b>	<b>1.326</b>	<b>2.135</b>

(pabaiga)

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

Generalinis direktorius

Rimantas Bakas

2015 m. sausio 23 d.

Vyriausioji buhalterė

Violeta Staškūnienė

2015 m. sausio 23 d.

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1. Bendroji informacija

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra: Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva.

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

Bendrovė užsiima šilumos 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.

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2014 m. gruodžio 31 d.		2013 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.736.058	92,84	39.665.892	92,82
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,75	1.606.168	3,76
Jurbarko rajono savivaldybės taryba	746.405	1,74	746.405	1,75
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	<u>42.802.143</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. 2014 m. ir 2013 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 paprastąsias vardines 6 Lt nominalios vertės akcijas, 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.

2014 m. sausio 6 d. Bendrovės neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 421 tūkst. Lt nuo 256.392 tūkst. Lt iki 256.813 tūkst. Lt, išleidžiant 70 166 paprastąsias vardines 6 Lt nominalios vertės akcijas, kurių emisijos kaina yra lygi akcijos nominaliai vertei, suteikiant teisę šias akcijas įsigyti Kauno miesto savivaldybei, siekiant, kad Bendrovei Kauno miesto savivaldybė perduotų jai nuosavybės teise priklausančią šilumos tiekimo liniją – šilumos tinklus, esančius Karaliaus Mindaugo pr. 50, Kaunas. 2014 m. kovo 20 d. užregistruoti Bendrovės įstatai, padidinus Bendrovės įstatinį kapitalą.

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2014 m. balandžio 29 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 428 tūkst. Lt, t. y. po 1 ct už vieną akciją, dividendų ir 82 tūkst. Lt tantjemų Bendrovės valdybos nariams iš 2013 m. pelno.

Du valdybos nariai tantjemų atsisakė – 23 tūkst. Lt suma apskaityta kaip Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis).

Neišmokėta dividendų dalis 2014 m. gruodžio 31 d. yra 12 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 9 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 – PPP). 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 samdė Dukterinę įmonę atlikti Bendrovės prižiūrimų pastatų nuolatinės techninės priežiūros bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas. 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. 2013 m. balandžio 16 d. Bendrovė užbaigė PPP reorganizavimo atskyrimo būdu procedūras. 2013 m. balandžio 16 d. Juridinių asmenų registre užregistruoti tęsiančios veiklą PPP ir naujai įsteigtos dukterinės bendrovės UAB „Kauno energija NT“ (toliau – KENT) įstatai. 2013 m. balandžio 22 d. Bendrovė paskelbė PPP pardavimo konkursą. 2013 m. birželio 19 d. Bendrovės valdyba priėmė sprendimą neparduoti PPP visų akcijų paketo už pasiūlytą kainą. 2013 m. rugsėjo 24 d. Bendrovės valdyba protokoliniu sprendimu pavedė Bendrovės administracijai vykdyti PPP, kaip juridinio asmens, pasibaigimo procedūras administracijos pasirinktu būdu. 2013 m. spalio 25 d. Bendrovės valdyba protokoliniu sprendimu pritarė PPP likvidavimui bei likvidatoriaus parinkimo procedūrų vykdymui. 2013 gruodžio 11 d. Bendrovės valdyba, vykdamai PPP vienintelio akcininko funkcijas, nusprendė nuo 2013 gruodžio 16 d. likviduoti dukterinę bendrovę PPP, likvidatoriumi paskirti advokatų profesinės bendrijos „Magnusson ir partneriai“ advokatę Aivą Dumčaitienę.

Grupę sudaro Bendrovė ir jos dukterinės įmonės PPP ir KENT (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Investicijos vertės nurašymas	Ataskaitinio laikotarpio pelnas	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“*	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	6.518	(1.916)	107	4.709	Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“**	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	10	-	(8)	-	Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra
UAB „Kauno energija“ NT	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	4.592	-	(79)	4.528	Nuoma

- \* Duomenys 2013 m. kovo 31 d. – iki bendrovės skaidymo;
- \*\* Duomenys 2014 m. gruodžio 31 d. – po bendrovės skaidymo.

2014 m. gruodžio 31 d. investicijos į dukterines įmones sukaupti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 2.809 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 2.799 tūkst. Lt) ir buvo apskaityti Bendrovės pelne ar nuostoliuose finansinės veiklos sąnaudų straipsnyje (20 pastaba).

PPP 2013 m. vasario 21 d. akcininkų susirinkimo sprendimu nuspręsta sumažinti įstatinį kapitalą iki 4.602 tūkst. Lt, panaikinant 152 tūkst. Lt susikaupusį nuostolį. PPP įstatai naujai registruoti 2013 m. kovo 6 d.

PPP 2013 m. kovo 22 d. akcininkų susirinkimo sprendimu nuspręsta pervesti PPP 45 tūkst. Lt akcininkų įnašą nuostoliui dengti bei 110 tūkst. Lt tikslinį akcininko įnašą, kurie buvo pervesti 2013 m. kovo 22 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. Nuo 2011 m. lapkričio 1 d. įsigaliojo 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, prižiūrint daugiabučio namo šildymo ir karšto vandens sistemas pastatuose, esančiuose gyvenamojoje vietovėje, kurioje, Lietuvos Respublikos statistikos departamento duomenimis gyvena mažiau negu 50 000 gyventojų, jeigu savivaldybės taryba nenusprendžia kitaip. Nuo 2011 m. lapkričio 1 d. 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 viršutines ribas. 2012 m. gruodžio 14 d. Komisija nutarimu Nr. O3-413 Bendrovei nustatė naujas bazinės šilumos kainos dedamąsias 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 31 vietinė dujofikuota katilinė Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 499,644 MW (t. t. 23,66 MW – kondensaciniai ekonomizeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 264,8 MW šiluminis (t. t. 10 MW – kondensacinis ekonomizeris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 29,8 MW šiluminis (t. t. 2,8 MW – kondensacinis ekonomizeris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 508,394 MW (t. t. 23,66 MW – kondensaciniai ekonomizeriai).

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padalinii „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB Kauno termofikacijos elektrinei (toliau – KTE) 2003 m. kovo 31 d. Šilumos energijos pirkimo – pardavimo sutartyje įsipareigojo iš KTE 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. Nuo 2008 m. gruodžio 1 d. pagal galiojančius teisės aktus Komisija naujas šilumos bazines kainas kiekvieniems 4 metams tvirtina tiek KTE, tiek Bendrovei.

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 energijos pirkimo – pardavimo sutartyje įtvirtinta nuostata, kad sutarties galiojimo laikotarpiu, t. y. iki 2018 m. kovo 30 d., pagrindinis KTE akcininkas OAO „Gazprom“ privalo 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 pasirašytų sutarčių keitimo sąlygas, siekiant iš šio pardavimo palankiausių sąlygų Bendrovei. 2013 m. kovo 13 d. KTE pateikė Bendrovei įrodymus, t. y. išrašą iš vertybinių popierių sąskaitos, kad OAO „Gazprom“ valdytų KTE akcijų nuosavybės teisę nuo 2013 m. kovo 7 d. yra perleista Clement Power Venture Inc., nuo kada tarp Bendrovės ir KTE įsigaliojo 2012 m. rugpjūčio 13 d. ir 2012 m. rugsėjo 28 d. pasirašyti 2003 m. kovo 31 d. Šilumos energijos pirkimo – pardavimo sutarties ir 2003 m. kovo 31 d. Investicijų susitarimo pakeitimai, taip pat 2012 m. rugpjūčio 13 d. tarp Bendrovės ir OAO „Gazprom“ pasirašytas 2003 m. kovo 31 d. Laidavimo sutarties nutraukimas. Pagal įsigaliojusius Šilumos energijos pirkimo – pardavimo sutarties pakeitimus, buvo anuliuota Bendrovės prievolė pirkti iš KTE ne mažiau kaip 80 proc. pagamintos šilumos, reikalingos Kauno miesto integruotame šilumos tiekimo tinkle. Pagal įsigaliojusius Investicijų susitarimo pakeitimus buvo naujai susitarta ir numatyti investavimo objektai preliminariai 350 mln. Lt vertei bei detalus investicijų vykdymo grafikas 2013–2017 m., tuo pačiu iš šių

investicijų KTE įsipareigojo finansuoti Bendrovės 10 mln. Lt investicijas, kurios bus atliekamos per 2012 – 2016 m. laikotarpį į Bendrovės infrastruktūrą bei mokėti 10 procentų netesybas nuo neįvykdytų investicijų vertės. Nepaisant pasiektų susitarimų, 2013 m. balandžio 30 d. KTE pateikė ieškinį Vilniaus komercinio arbitražo teismui (toliau – Arbitražas). Ieškiniu KTE siekia užginčyti 2012 m. rugpjūčio 13 d. Investicijų susitarimo pakeitimo 2–3 punktais nustatytus KTE įsipareigojimus dėl 10 mln. investicijų į Bendrovės valdomą šilumos ūkį vykdymą bei terminus, taip pat nustatytas netesybas (baudas), šių investicijų KTE neįvykdžius. Vadovaujantis 2014 m. vasario 19 d. Arbitražo nutartimi, šalys pradėjo derybas dėl investicinio ginčo išsprendimo taikiai, tačiau 2014 m. gegužės 26 d. KE raštu Arbitražui buvo konstatuota, kad šalims kompromiso rasti nepavyko. KTE patikslino savo ieškininius reikalavimus byloje, kuriais Arbitražo alternatyviai prašo nutraukti Investicijų susitarimą. Arbitražas nutartimi šią bylą susijungė su byla, kurioje Bendrovė pateikė ieškinį, kad KTE sumokėtų KE 3,25 mln. Lt už netinkamą KTE prievolės – 2012-2013 metais finansuoti Bendrovės investicijas pagal 2012 m. rugpjūčio 13 d. bei 2012 m. rugsėjo 28 d. pasirašytus 2003 m. kovo 31 d. Investicijų susitarimo pakeitimus – vykdymą. Byla dar neišnagrinėta ir sprendimas nepriimtas.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2014 m. buvo 554 (2013 m. – 575). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2014 m. buvo 551 (2013 m. – 565).

#### Strateginiai sprendimai

2014 m. rugpjūčio 22 d. Kauno miesto savivaldybės taryba patvirtino patikslintą Bendrovės 2012 – 2015 m. investicijų planą, pagal kurį per 2012 – 2015 m. laikotarpį į Bendrovės turtą numatyta investuoti 192.418 mln. Lt. Grupė ir Bendrovė per 2014 m. į nuosavą turtą investavo atitinkamai 67.776 tūkst. Lt ir 67.849 tūkst. Lt (per 2013 m. – 44.701 tūkst. Lt ir 44.718 tūkst. Lt).

Bendrovė, įvertindama sąlyginai aukštą šilumos pirkimo iš KTE, kuri valdo pagrindinį šilumos gamybos šaltinį Kauno mieste, kainą bei siekdama prisidėti prie Lietuvos tarptautinių įsipareigojimų didinti atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą energijos gamyboje, mažinti Lietuvos priklausomybę nuo importuojamo iškastinio kuro ir apsirūpinti šiluma konkurencinga kaina, iniciavo esamų katilinių rekonstrukcijų, pritaikant darbui medienos biokuru (smulkinta mediena, miško kirtimo atliekos, pjuvenos), projektus.

2013 m. įgyvendinti projektai „Noreikiškių katilinės rekonstrukcija, įrengiant biokuru kūrenamą 4 MW galios vandens šildymo katilą“ (projekto vertė – 6,7 mln. Lt, planuojamas pagaminti šilumos kiekis – 16 GWh/metus) ir „Ežerėlio katilinės rekonstrukcija įrengiant 3,5 MW galios vandens šildymo katilą“ (projekto vertė – 4,7 mln. Lt, planuojamas pagaminti šilumos kiekis – 6,7 GWh/metus). Šie projektai įgyvendinti su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (LAAIF) 4,08 mln. Lt parama. Per 2014 m. šios katilinės pagamino: Noreikiškių – 14 GWh, Ežerėlio – 7 GWh šilumos.

2013 metais Šilko katilinėje, rekonstravus DKVR katilą Nr.6, įrengtas pilnai automatizuotas 9 MW galios biokuru kūrenamas vandens šildymo katilas ir 1 MW galios sauso tipo dūmų ekonomizeris. Viso katilinėje yra instaliuota 10 MW šiluminė galia šilumos gamybai iš biokuro. 2013 m. tai pat buvo įrengtas 15 MW dujinis vandens šildymo katilas su 1,5 MW kondensaciniu ekonomizeriu. 2014 m. katilinė pagamino 71 GWh šilumos.

2013 metais Pergalės katilinėje Bendrovės lėšomis buvo įrengtas 18 MW galios dujinis vandens šildymo katilas. 2014 m. katilinė pagamino 53 GWh šilumos.

2013 m. Bendrovė pradėjo ir 2014 m. kovo 31 d. užbaigė Petrašiūnų elektrinės vandens šildymo katilo PTVM-100 Nr. 2 rekonstrukciją, įrengiant 10 MW galios dūmų kondensacinį ekonomizerį. Bendra projekto vertė – 5,4 mln. Lt. 2014 m. sąlyginio kuro sąnaudos šilumos gamybai įrenginyje sumažėjo nuo 94,2 kgne/MWh iki 87,46 kgne/MWh, t.y. 6,74 kgne/MWh. 2014 m. elektrinė pagamino 53,85 GWh šilumos, Bendrovė sutaupė 363 tne kuro.

Bendrovė 2013 m. pradėjo ir 2014 m. įgyvendina rekonstrukciją Šilko katilinėje, kur vietoje 9 MW DKVR 10-13 vandens šildymo katilo Nr. 5 įrengiamas biokuru kūrenamas 8 MW vandens šildymo katilas bei bendras

katilams Nr.5 ir Nr.6 4 MW kondensacinis ekonomizaizeris. Bendra projekto vertė su LVPA parama – 8 mln. Lt.

Bendrovė 2013 m. pradėjo ir 2014 m. tęsia darbus, įrengiant du naujus biokuru kūrenamus vandens šildymo katilus po 8 MW galios komplekte su pakuromis ir 4 MW galios kondensacinį ekonomizaizerį Inkaro katilinėje. Bendra projekto vertė su LVPA (6 mln. Lt) parama – 19,4 mln. Lt.

Keičiant naudojamą kurą į biokurą, Bendrovė 2014 m. Petrašiūnų elektrinėje įrengia du po 12 MW galios vandens šildymo katilus ir 6 MW galios kondensacinį ekonomizaizerį. Naujų įrenginių bendra šiluminė galia sieks 30 MW. Naujuose įrenginiuose planuojama pagaminti apie 244 GWh šilumos. Šilumos gamybai planuojama sunaudoti apie 93 tūkst. t medienos kuro kasmet. Numatoma projekto vertė su LVPA (6 mln. Lt) parama – 25 mln. Lt.

2014 m. Bendrovės bendras šilumos gamybos kuro sunaudojimo rodiklis buvo 88,50 kgne/MWh, t.y. 2,6 kgne/MWh mažesnis, lyginant su rodikliu (91,1 kgne/MWh) bazinės šilumos kainos skaičiavime. Bendrovė sutaupė 760 tne kuro per metus, pagaminusi 292 GWh šilumos.

2014 m. Bendrovės metiniai šilumos technologiniai nuostoliai centralizuoto šilumos tiekimo tinkle buvo 244 GWh arba 13 GWh (5 proc.) mažesni nei 2013 m. Lyginant su rodikliu (280 GWh) bazinės šilumos kainos skaičiavime, sutaupyta apie 36 GWh šilumos.

2014 m. Bendrovės metinės vandens sąnaudos technologinėms reikmėms buvo 255 tūkst. t arba 51 tūkst. t (16,6 proc.) mažesni nei 2013 m. Lyginant su rodikliu (518 tūkst. t) bazinės šilumos kainos skaičiavime, sutaupyta apie 263 tūkst. tonų vandens.

2014 m. Bendrovės metinės lyginamosios elektros energijos sąnaudos šilumos gamyboje buvo 14,58 kW/MWh arba 0,21 kW/MWh (1,4 proc.) mažesnės, nei 2013 m. Lyginant su rodikliu (14,6 kW/MWh) bazinės šilumos kainos skaičiavime, sutaupyta apie 5,85 MWh elektros energijos.

2014 metais Bendrovė rekonstravo jai nuosavybės teise priklausančius integruoto šilumos tiekimo tinklo magistralinius 5T, 6Ž, 1Ž, 3Ž ir 4Ž vamzdynus. Bendra rekonstravimo projektų vertė 14.148 tūkst. Lt (t.t. LVPA parama – 6,501 mln. Lt).

Šiuo metu į Bendrovės valdomą Kauno miesto integruotą šilumos tinklą penki nepriklausomi šilumos gamintojai (toliau – NŠG) Bendrovei tiekia šilumą, pagamintą naudojant biokurą. 2014 m. rugsėjo mėn. prie tinklo prisijungus UAB „Oneks Invest“ biokuro katilinei, kurios instaliuota galia 47 MW, bendra NŠG biokuro katilinių maksimali galia sudaro 121 MW. Iš viso AB „Kauno energija“ superka šilumą iš aštuonių NŠG.

Bendrovė yra gavusi 15 potencialių nepriklausomų šilumos gamintojų (bendra galia – 520 MW) paraiškas prisijungti prie Bendrovės valdomo integruoto šilumos tiekimo tinklo. Kartu su NŠG atsiradimu kyla ir spėstini klausimai: tinklo valdymas bei NŠG galios balansavimas staiga susostojimo atveju, optimalių darbinių tinklo parametrų išlaikymas, šilumos supirkimo tvarkos iš NŠG reglamentavimas, jos kaita ir pritaikymas.

Įgyvendinti projektai 2014 m. įtakojo šilumos kainų vartotojams sumažėjimą.

## **2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

### **2.1. Naujų ir patikslintų standartų taikymas**

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

### **2.2. Atitikties patvirtinimas**

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

### **2.3. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

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

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

Grupė ir Bendrovė apskaitą tvarko pirminės ekonominės aplinkos, kurioje vykdoma veikla, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais (suapvalintos iki tūkstančių litų, jei nenurodyta kitaip), kuri yra Bendrovės bei jos dukterinių įmonių 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 dukterines įmones. Dukterinių įmonių 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 dukterinėse įmonėse pokyčius. Bet koks skirtumas tarp nekontroliuojamos dalies koregavimo ir sumokėto ar gauto atlygio tikrosios vertės yra pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje ir priskiriamas įmonės savininkams.



Kai Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, perleidimo pelnas arba nuostoliai yra apskaičiuojami kaip skirtumas tarp (i) gauto atlygio tikrosios vertės sumos ir bet kurios išlaikytos dalies tikrosios vertės bendros sumos ir (ii) dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų bei nekontroliuojamos dalies ankstesnės balansinės vertės. Kai dukterinės įmonės turtas yra apskaitomas perkainojant tikrosios vertės suma, ir susijęs pelnas ar nuostoliai buvo įtraukiami į bendrąsias pajamas ir sukaupti nuosavybėje, sumos, kurios anksčiau buvo įtrauktos į kitas bendrąsias pajamas ir sukauptos nuosavybėje, yra apskaitomos taip, kaip atitinkamo turto perleidimas (t. y. perklasifikuojamos į pelną ar nuostolius arba perkeliamos tiesiogiai į nepaskirstytąjį pelną, kaip nurodyta atitinkamame TFAS). Likusios investicijos į buvusią dukterinę įmonę tikroji vertė kontrolės praradimo datą yra laikoma tikrąja verte pirminio pripažinimo metu tolesnės apskaitos tikslais pagal 39–ąją 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 įsigijamas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra pripažįstama taikant tiesinį–linijinį metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai apskaitant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime. Atskirai įsigytas neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

### Nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimas

Nematerialiojo turto pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje nebesitikima jokios ekonominės naudos iš to turto naudojimo ar pardavimo. Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys iš nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimo, apskaičiuojamo kaip skirtumas tarp grynųjų 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 nominaliaja verte, kaip tai leidžia TAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir valstybės paramos pateikimas atskaitomybėje“.

Įsipareigojimai įsigyti papildomus leidimus teršti yra pripažįstami jiems atsiradus (pvz. įsipareigojimai yra neapskaitomi remiantis tikėtiniu ateities taršos kiekiu) ir apskaitomi tik tada, kai Grupės ir Bendrovės faktiškai išmestas taršos kiekis viršija turimų taršos leidimų kiekį.

Taikydama „grynojo įsipareigojimo“ metodą Grupė ir Bendrovė leidimų teršti trūkumą vertina lygindama turimų taršos leidimų kiekį su faktiškai per metus išmetamais teršalų kiekiais.

Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio suma. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų balansinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius.

## 2.8. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

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

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

Naudingo tarnavimo laikas kasmet yra peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatoma 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:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2.10. Finansinis turtas

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

### Efektyvios palūkanų normos metodas

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

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

### Finansinis turtas, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

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

Finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip laikomas prekybos tikslais jei:

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

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

- toks priskyrimas panaikina arba žymiai sumažina vertinimo ar pripažinimo neatitikimą, kuris kiltų priešingu atveju; arba
- finansinis turtas sudaro finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų ar abiejų grupę, kuri yra valdoma ir jo naudojimo rezultatyvumas yra vertinamas tikrąja verte, remiantis Grupės ir Bendrovės dokumentais pagrįsta rizikos valdymo ar investavimo strategija, 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 neprekiaujama aktyviojoje rinkoje, tačiau jos taip pat klasifikuojamos kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui ir apskaitomas tikrąja verte (nes direktoriai mano, kad tikroji vertė gali būti patikimai įvertinta). Pelnas ir nuostoliai,

atsirandantys dėl tikrosios vertės pasikeitimo yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir sukauptos investicijų perkainojimo rezerve, neįtraukiant vertės sumažėjimo nuostolių, palūkanų, apskaičiuotų naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, ir užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelno ir nuostolių iš piniginio turto, kurie pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Kai investicija yra parduodama arba nustatoma, kad yra vertės sumažėjimo nuostolių, anksčiau sukauptas pelnas arba nuostoliai investicijų perkainojimo rezerve, yra perklasifikuojami į pelną arba nuostolius.

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

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

#### Paskolos ir gautinos sumos

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

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

#### Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

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

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

#### Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai baigiasi sutartinė teisė į to turto pinigų srautus, arba kai ji perduoda finansinį turtą ir iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama turto naudą kitai įmonei. Jeigu Grupė ir Bendrovė nei perduoda, nei iš esmės išlaiko visos rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos ir toliau valdo perleistą turtą, Grupė ir Bendrovė pripažįsta jai tenkančią turto ir susijusių

įsipareigojimų, kuriuos jai gali tekti mokėti, sumą. Jeigu Grupei ir Įmonei lieka iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama perleisto finansinio turto nauda, Grupė ir Bendrovė ir toliau pripažįsta finansinį turtą ir taip pat pripažįsta paskolas, užstatytas už gautas įplaukas.

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

### **2.11. Išvestiniai finansiniai instrumentai**

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

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

Palūkanų normos apsikeitimo 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**

Atidėjiny 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 atidėjiny 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 pripažįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

### **2.14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose, pinigai kelyje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

## 2.15. Išmokos darbuotojams

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

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

## 2.16. Skolinimosi sąnaudos

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

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

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

## 2.17. Finansiniai įsipareigojimai ir nuosavybės priemonės

### Skolos ar nuosavybės klasifikavimas

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

### Nuosavybės priemonės

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

### Finansiniai įsipareigojimai

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

### Finansiniai įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

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

### Kiti finansiniai įsipareigojimai

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

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

### Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

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

## **2.18. Nuoma**

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

### Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

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

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

### Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Išperkamoji nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Grupės ir Bendrovės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartinei 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 racionali būdu pripažįstamos pelne ar nuostoliuose, per susijusio turto naudingą tarnavimo laikotarpį.

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

Nemokamai gautas turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas tikrąja verte.



Gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudota dalimi tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

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

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

## **2.20. Pelno mokestis**

Pelno mokesčio sąnaudas atspindi einamųjų metų mokestis ir atidėtasis mokestis.

### Einamųjų metų mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. 2014 m. bendrovei taikytas pelno mokestis buvo 15 proc. (2013 m. – 15 proc.).

### Atidėtasis mokestis

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

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

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

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

## **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 Grupė 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 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:

2014 m. gruodžio 31 d.		2013 m. gruodžio 31 d.	
1 EUR	= 3,4528 Lt	1 EUR	= 3,4528 Lt
1 USD	= 2,8387 Lt	1 USD	= 2,5098 Lt
1 GBP	= 4,4080 Lt	1 GBP	= 4,1391 Lt

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

- keitimo kurso skirtumai, skolinantis užsienio valiuta, susiję su nebaigta statyba, kuri ateityje bus naudojama produkcijai gaminti, yra įtraukiami į šio turto savikainą, kai jie yra laikomi paskolų palūkanų užsienio valiuta sąnaudų koregavimais;
- sandorių, kurie sudaryti siekiant apsisaugoti nuo tam tikrų užsienio valiutos rizikų, keitimo kurso skirtumai; ir
- gryniosios, užsienyje veikiančios investicijos, gautinų ar mokėtinų 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 specialiams įrengimams iš 10 metų į 15 metų.

### Atsargų realizacinė vertė

Nuo 2011 m. Bendrovės vadovybė formuoja 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 turtiniu įnašu, t.y. kolektorais – tuneliais, esančiais Kauno mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią prieš turto perdavimą nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 136 mln. Lt.

2010 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y. pastatu – boilerine, esančia Kauno mieste ir inžineriniais tinklais, esančiais Jurbarko mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią prieš turto perdavimą nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 0,616 mln. Lt.

2014 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turtiniu įnašu, t.y., inžineriniais tinklais esančiais Kauno mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią prieš turto perdavimą nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 0,421 mln. Lt.

Vadovaujantis 2010 m. rugpjūčio 12 d. Komisijos sprendimu, Bendrovė 2012 m. atliko nepiniginio turinio 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.

2014 m. gruodžio 31 d. bendra turtinių įnašų balansinė vertė 126.859 tūkst. Lt, t. t. kolektorių tunelių – 125.893 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 128.423 tūkst. Lt, t. t. kolektorių tunelių – 127.840 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.

#### *Atidėtojo 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. Reikšmingi vadovybės sprendimai yra reikalingi apibrėžti atidėtojo pelno mokesčio turto sumas, kurios gali būti pripažintos, remiantis tikėtinų būsimų apmokestinamųjų pelnų dydžių ir periodų paskaičiavimu ir remiantis būsimomis mokesčių planavimo strategijomis.

#### *Teisminiai ginčai*

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 išteklių bus prarasti, yra labai maža.

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

### **2.27. Pobalansiniai įvykiai**

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

### **2.28. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

### **2.29. Segmentai**

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

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

### 3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 4.649 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 4.816 tūkst. Lt), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

### 4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2014 m. gruodžio 31 d. sudaro atitinkamai 19.137 tūkst. Lt ir 19.104 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 17.220 tūkst. Lt ir 17.151 tūkst. Lt). 19.023 tūkst. Lt ir 19.023 tūkst. Lt sumos (2013 m. gruodžio 31 d. – 17.119 tūkst. Lt ir 17.050 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 2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 114.938 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 114.753 tūkst. Lt), Bendrovės – 114.809 tūkst. Lt, buvo visiškai nudėvėta (2013 m. gruodžio 31 d. – 114.724 tūkst. Lt), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių, šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2014 m. gruodžio 31 d. pagal galiojančias sutartis Grupė ir Bendrovė buvo įsipareigojusi įsigyti ilgalaikio turto atitinkamai už 50.799 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 35.414 tūkst. Lt).

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi 148.173 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 207.522 tūkst. Lt), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (11 pastaba).

Per 2014 m. Grupės ir Bendrovės kapitalizuotų palūkanų suma lygi 170 tūkst. Lt (2013 m. – 83 tūkst. Lt). Kapitalizavimo norma per 2014 m. svyravo nuo 1,01 proc. iki 2,87 proc. (2013 m. – nuo 1,40 proc. iki 2,96 proc.).

Grupė ir Bendrovė įrenginių ir įrankių grupėje 2014 m. gruodžio 31 d. apskaitė 1.060 tūkst. Lt turto dar neparuošto naudojimui (2013 m. gruodžio 31 d. – 3.604 tūkst. Lt).

### 5. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos Bendrovės darbuotojams	21	40	21	40

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 1997 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte 2014 m. gruodžio 31 d. taikant 3,7 proc. palūkanų normą. ir 2013 m. gruodžio 31 d., taikant 3,47 proc. palūkanų normą. 2014 m. atstatytas diskontavimas sudarė 3 tūkst. Lt (2013 m. – 1 tūkst. Lt). Atstatymo sumos apskaitytos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo straipsnyje.

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms nenustatytas vertės sumažėjimas.

## 6. Kitas finansinis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
<i>Finansinis turtas, laikomas parduoti</i>				
Akcijų tikroji vertė	95	95	95	95

Finansinį turtą, laikomą parduoti sudaro paprastosios nekotiruojamos akcijos.

## 7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.511	3.502	3.511	3.502
Atsarginės dalys	1.111	1.140	1.111	1.140
Medžiagos	1.186	1.175	1.172	1.122
	5.808	5.817	5.795	5.764
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(5.215)	(1.920)	(5.215)	(1.920)
Atsargų balansinė vertė	593	3.897	580	3.844

Grupės ir Bendrovės atsargų realizacinės vertės sumažėjimas 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 5.215 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 1.920 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2014 m. ir 2013 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	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	96.312	111.871	96.489	112.036
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(44.106)	(54.850)	(44.283)	(55.027)
	<b>52.206</b>	<b>57.021</b>	<b>52.206</b>	<b>57.009</b>

Grupės ir Bendrovės 2014 m. gruodžio 31 d. iš pirkėjų gautina suma apima 2.020 tūkst. Lt faktoringuotą sumą pagal sutartį su AB DNB banku (2013 m. gruodžio 31 d. – 2.453 tūkst. Lt faktoringuotą sumą pagal sutartį su UAB „Swedbank lizingas“).

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2014 m. ir 2013 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
<b>2012 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>47.755</b>	<b>47.877</b>
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	10.336	10.391
Nurašyta	(3.241)	(3.241)
<b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>54.850</b>	<b>55.027</b>
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	(7.688)	(7.690)
Nurašyta	(3.056)	(3.054)
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>44.106</b>	<b>44.283</b>

Per 2014 m. Grupė ir Bendrovė nurašė atitinkamai 3.056 tūkst. Lt ir 3.054 tūkst. Lt beviltiškų skolų (2013 m. – 3.241 tūkst. Lt). Per 2014 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 25 tūkst. Lt (2013 m. – 15 tūkst. Lt) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 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	
<b>2014 m.</b>	43.362	2.359	619	731	863	4.272	52.206
<b>2013 m.</b>	44.691	3.295	995	973	1.231	5.836	57.021

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 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	
<b>2014 m.</b>	43.362	2.359	619	731	863	4.272	52.206
<b>2013 m.</b>	44.679	3.295	995	973	1.231	5.836	57.009

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	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	16.260	4.130	16.260	4.130
Kitos	7.194	5.495	7.422	5.797
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(578)	(197)	(865)	(503)
	<b>22.876</b>	<b>9.428</b>	<b>22.817</b>	<b>9.424</b>

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
<b>2012 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>536</b>	<b>728</b>
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	(326)	(212)
Nurašyta	(13)	(13)
<b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>197</b>	<b>503</b>
Papildomo vertės sumažėjimo formavimas	510	491
Nurašyta	(129)	(129)
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>578</b>	<b>865</b>

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 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 (kolektorių priežiūros ir pan. paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2014 m.	2.734	54	179	550	5	3.094	6.616
2013 m.	2.126	32	37	6	3.071	26	5.298

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2014 m.	2.675	54	179	550	5	3.094	6.557
2013 m.	2.122	32	37	6	3.071	26	5.294

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

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

## 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	402	977	402	977
Pinigai banke	922	1.160	903	1.140
Pinigai kasoje	21	18	21	18
	<u>1.345</u>	<u>2.155</u>	<u>1.326</u>	<u>2.135</u>

Grupės ir Bendrovės banko sąskaitos, kurių likutis 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 760 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 1.137 tūkst. Lt), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (11 pastaba).

## 10. Rezervai

### Privalomasis

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

Bendrovė 2013 m. balandžio 30 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (2.584 tūkst. Lt), 5.538 tūkst. Lt iš nepaskirstytojo pelno pervedė į privalomąjį rezervą ir 250 tūkst. Lt į kitus rezervus. Rezervas suformuotas investicijoms.

Bendrovė 2014 m. balandžio 29 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (250 tūkst. Lt), pervedė 342 tūkst. Lt iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 1.799 tūkst. Lt į kitus rezervus. Rezervai suformuoti: 799 tūkst. Lt investicijoms, 1.000 tūkst. Lt – paramai.



## 11. Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
<b>Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos)</b>	<b>58.796</b>	<b>38.994</b>	<b>58.796</b>	<b>38.994</b>
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis (be lizingo, kuris atskleistas 12 pastaboje)	15.263	20.291	15.263	20.291
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	24.588	14.544	24.588	14.544
Faktoringo su regresu sutartis	2.020	2.453	2.020	2.453
<b>Trumpalaikės finansinės skolos</b>	<b>41.871</b>	<b>37.288</b>	<b>41.871</b>	<b>37.288</b>
	<b>100.667</b>	<b>76.282</b>	<b>100.667</b>	<b>76.282</b>

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
2014 m.	-	20.291	-	20.291
2015 m.	15.263	8.568	15.263	8.568
2016 m.	9.611	7.121	9.611	7.121
2017 m.	7.759	4.993	7.759	4.993
2018 m.	7.362	3.780	7.362	3.780
2019 m.	6.208	2.551	6.208	2.551
2020 m.	4.669	1.432	4.669	1.432
2021 m.	1.680	754	1.680	754
2022 m.	1.655	753	1.655	753
2023 m.	1.654	754	1.654	754
2024 m.	1.654	753	1.654	753
2025 m.	1.655	754	1.655	754
2026 m.	1.654	753	1.654	753
2027 m.	1.654	754	1.654	754
2028 m.	1.655	753	1.655	753
2029 m.	1.654	753	1.654	753
2030 m.	1.655	754	1.655	754
2031 m.	1.655	754	1.655	754
2032 m.	1.654	753	1.654	753
2033 m.	1.654	754	1.654	754
2034 m.	1.654	753	1.654	753
	<b>74.059</b>	<b>59.285</b>	<b>74.059</b>	<b>59.285</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	1,24	0,97	1,24	0,97
Ilgalaikės paskolos	2,66	2,59	2,66	2,59

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų (išskyrus faktoringą) likučiai litais ir užsienio valiuta buvo:

Paskolos valiuta:	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Eurai	45.885	36.816	45.885	36.816
Litai	52.762	37.013	52.762	37.013
	<b>98.647</b>	<b>73.829</b>	<b>98.647</b>	<b>73.829</b>

**AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva**  
**2014 M. 12 MĖNESIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Detali informacija apie paskolas 2014 m. gruodžio 31 d.:

	<b>Kredito įstaiga</b>	<b>Sutarties data</b>	<b>Valiuta</b>	<b>Suma valiuta tūkst.</b>	<b>Suma tūkst. Lt</b>	<b>Gražinimo terminas</b>	<b>Likutis 2014.12.31 tūkst. Lt</b>	<b>2015 m. dalis tūkst. Lt</b>
1.	AB SEB bankas	2005.08.23	eurai	8.776	30.300	2014.12.31	-	-
2.	Nordea*	2006.12.01	litai	6.090	6.090	2015.12.31	793	793
3.	AB SEB bankas	2006.12.21	eurai	2.059	7.108	2016.11.30	496	395
4.	AB DNB bankas	2007.11.14	eurai	576	1.989	2016.12.31	497	248
5.	Danske**	2008.07.31	eurai	984	3.398	2018.12.31	1.386	351
6.	Danske**	2008.07.31	eurai	1.158	4.000	2017.09.30	1.355	500
7.	„Swedbank“, AB	2009.12.02	eurai	3.815	9.819	2016.12.02	2.033	1.203
8.	LR Finansų ministerija	2010.04.09	eurai	2.410	8.323	2034.03.15	6.139	-
9.	„Swedbank“, AB	2010.06.21	eurai	649	2.240	2017.06.21	195	195
10.	Nordea*	2010.09.17	eurai	1.625	5.611	2016.05.31	1.401	989
11.	LR Finansų ministerija	2010.10.26	eurai	807	2.788	2034.03.15	2.526	-
12.	AB SEB bankas	2011.02.11	eurai	1.031	3.560	2019.02.10	2.282	548
13.	Nordea*	2011.04.19	eurai	921	3.180	2019.04.30	2.362	545
14.	LR Finansų ministerija	2011.09.02	eurai	1.672	5.773	2034.09.01	5.702	-
15.	AB SEB bankas	2011.10.13	eurai	290	1.000	2019.11.30	307	141
16.	AB SEB bankas	2013.05.23	litai	10.567	10.567	2014.11.30	-	-
17.	AB DNB bankas	2014.07.01	litai	15.000	15.000	2015.06.30	14.888	14.888
18.	AB SEB bankas	2014.08.29	litai	10.000	10.000	2015.08.28	9.700	9.700
19.	AB SEB bankas	2013.09.10	litai	5.200	5.200	2020.09.30	4.983	867
20.	Nordea*	2013.09.27	litai	1.300	1.300	2020.09.30	511	25
21.	Nordea*	2013.06.03	litai	9.000	9.000	2020.06.03	3.405	619
22.	AB SEB bankas	2013.06.03	litai	2.760	2.760	2020.06.30	2.530	460
23.	AB SEB bankas	2013.06.03	litai	4.240	4.240	2020.06.30	3.870	707
24.	Nordea*	2013.09.27	eurai	655	2.261	2020.09.30	2.137	371
25.	Nordea*	2013.11.28	litai	2.000	2.000	2020.11.27	1.504	254
26.	AB DNB bankas	2014.02.28	litai	5.227	5.227	2015.05.30	5.227	5.227
27.	AB SEB bankas	2014.03.31	litai	5.400	5.400	2021.01.15	5.351	825
28.	LR Finansų ministerija	2014.03.31	eurai	7.881	27.212	2034.12.01	14.383	-
29.	LR Finansų ministerija	2014.01.15	eurai	793	2.739	2034.12.01	2.684	-
							<b>98.647</b>	<b>39.851</b>

\* Nordea Bank AB Lietuvos skyrius; \*\* Danske bank A/S Lietuvos skyrius.

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 proc. Sutarties galiojimo terminas yra 2013 m. gruodžio 31 d. 2013 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas galimo regreso sumai 2.453 tūkst. Lt apskaitytas trumpalaikių finansinių skolų straipsnyje.

2014 m. sausio 2 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė faktoringo su regresu sutartį su AB DNB banku 8.500 tūkst. Lt limitui. Faktoringo avansas – 90 proc. Sutarties galiojimo terminas yra 2015 m. balandžio 30 d. 2014 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas galimo regreso sumai 2.020 tūkst. Lt apskaitytas trumpalaikių finansinių skolų straipsnyje.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas (4 pastaba), sąskaitos banke (9 pastaba) ir žemės nuomos teisė 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 3 metai. Visos finansinės nuomos sutartys sudarytos eurais.

Būsimus minimalius finansinės nuomos mokėjimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. guodžio 31 d.	2013 m. guodžio 31 d.	2014 m. guodžio 31 d.	2013 m. guodžio 31 d.
Per vienerius metus	88	116	88	116
Nuo vienerių iki penkerių metų	37	125	37	125
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	125	241	125	241
Palūkanos	(2)	(8)	(2)	(8)
<b>Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė</b>	<b>123</b>	<b>233</b>	<b>123</b>	<b>233</b>
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	86	110	86	110
- ilgalaikiai	37	123	37	123

## 13. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. guodžio 31 d.	2013 m. guodžio 31 d.	2014 m. guodžio 31 d.	2013 m. guodžio 31 d.
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>28.987</b>	<b>26.546</b>	<b>28.987</b>	<b>26.546</b>
Gauta per laikotarpį	20.224	3.777	20.224	3.777
Amortizacija ir nurašymai	(1.687)	(1.336)	(1.687)	(1.336)
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>47.524</b>	<b>28.987</b>	<b>47.524</b>	<b>28.987</b>

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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.489 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.618 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 595 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 2.000 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.785 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

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 sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 2.293 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

2013 m. liepos 8 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Pergalės katilinės rekonstrukcija, įrengiant dūmų kondensacinį ekonomizerį“ finansavimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo 638 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 383 tūkst. Lt paramą. Projektas yra užbaigtas.

2013 m. lapkričio 28 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Šilko katilinės rekonstravimas, keičiant naudojamą kurą į biokurą (II etapas)“ finansavimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Sanglaudos fondo 3.990 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.733 tūkst. Lt paramą.

2013 m. lapkričio 28 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Petrašiūnų elektrinės rekonstravimas, keičiant naudojamą kurą į biokurą (I etapas)“ finansavimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Sanglaudos fondo 6.000 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 3.456 tūkst. Lt paramą.

2013 m. lapkričio 28 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Inkaro katilinės rekonstravimas, keičiant naudojamą kurą į biokurą“ finansavimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Sanglaudos fondo 6.000 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 3.631 tūkst. Lt paramą.

2013 m. gruodžio 20 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. 4Ž magistralės rekonstravimas tarp šilumos kamerų 4Ž-10 ir 4Ž-15 Taikos pr.“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.061 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.055 tūkst. Lt paramą.

2013 m. gruodžio 20 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. 3Ž magistralės rekonstravimas tarp šilumos kamerų 3Ž-9 ir 3Ž-9-5 A. Baranausko g.“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 787 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 717 tūkst. Lt paramą.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. 1Ž magistralės rekonstravimas tarp šilumos kamerų 1Ž-7 ir 1Ž-8 bei tarp šilumos kamerų 1Ž-10 ir 1Ž-12 Chemijos g.“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.000 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 2.000 tūkst. Lt paramą.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 6Ž modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.033 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.023 tūkst. Lt paramą.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. integruoto tinklo magistralės 5T modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 1.706 tūkst. Lt sumai, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 1.706 tūkst. Lt paramą.

#### 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	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
<b>Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pradžioje</b>	<b>3.016</b>	<b>3.297</b>	<b>2.958</b>	<b>2.999</b>
Išmokėta	(314)	(775)	(251)	(585)
Suformuotas	354	494	349	544
<b>Išmokų darbuotojams įsipareigojimas laikotarpio pabaigoje:</b>	<b>3.056</b>	<b>3.016</b>	<b>3.056</b>	<b>2.958</b>
Ilgalaikė dalis	2.143	2.079	2.143	2.079
Trumpalaikė dalis	913	937	913	879

Per 2014 m. Grupės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 314 tūkst. Lt (2013 m. – 775 tūkst. Lt), Bendrovės – 251 tūkst. Lt (2013 m. – 585 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:

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	4,0 proc.	4,0 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. Nominali sandorio vertė yra 2013 m. gruodžio 31 d. – 784 tūkst. eurų (2.708 tūkst. Lt ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2013 m. gruodžio 31 d. – 51 tūkst. Lt. Šis sandoris nedaro esminės įtakos Grupės ir Bendrovės būsimiesiems pinigų srautams.

## 16. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę pasirinko karšto vandens tiekėju. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veiklą organizuoja viename segmente – šiluminės energijos tiekime. Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Šilumos tiekimas	250.278	311.576	250.312	311.632
Karšto vandens tiekimas	9.091	8.612	9.091	8.612
Kolektorių priežiūra	783	779	783	779
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	93	280	90	199
Elektros energija	759	767	759	767
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	535	349	535	349
	<b>261.539</b>	<b>322.363</b>	<b>261.570</b>	<b>322.338</b>

## 17. Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Pinigų surinkimo sąnaudos	1.235	1.838	1.235	1.838
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	1.728	1.657	1.729	1.657
Kolektorių priežiūra	1.387	1.863	1.387	1.863
Skolų surinkimo sąnaudos	186	198	185	198
Parama	1.381	157	1.381	157
Konsultavimo paslaugos	592	485	592	485
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	436	457	436	457
Ryšių sąnaudos	179	188	178	188
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	297	261	297	261
Draudimas	292	261	292	261
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	257	212	259	212
Narystės mokestis	279	292	279	292
Transporto išlaidos	82	101	81	100
Reklamos sąnaudos	119	170	119	170
Audito sąnaudos	52	36	52	36
Įrangos ir mašinų nuoma	31	32	32	32
Kitos sąnaudos	1.032	1.448	1.021	1.483
	<b>9.565</b>	<b>9.656</b>	<b>9.555</b>	<b>9.690</b>

## 18. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Įvairios suteiktos paslaugos	1.631	3.204	1.423	3.023
Parduotos materialinės vertybės	99	219	52	201
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	419	13	418	13
Kita	2.040	125	2.033	121
	<b>4.189</b>	<b>3.561</b>	<b>3.926</b>	<b>3.358</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(822)	(1.689)	(670)	(1.248)
Parduotos materialinės vertybės	(76)	(1)	(2)	(1)
Ilgalaikio turto nurašymas	(738)	(8)	(738)	(14)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(127)	(32)	(127)	(32)
Kita	(1)	(23)	(1)	(23)
	<b>(1.764)</b>	<b>(1.753)</b>	<b>(1.538)</b>	<b>(1.318)</b>

## 19. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Netesybos, gautos už pradelstas gautinas sumas	1.158	2.952	1.158	2.952
Baudos	1	7.054	1	7.054
Ilgalaikio finansinio turto vertės padidėjimas	-	-	-	-
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	51	153	51	153
Banko palūkanos	1	1	1	1
Kita	-	-	-	-
	<b>1.211</b>	<b>10.160</b>	<b>1.211</b>	<b>10.160</b>

## 20. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(1.641)	(1.418)	(1.641)	(1.418)
Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	-	(338)	(10)	(1.372)
Delspinigiai ir baudos	-	(157)	-	(157)
Akcininko įnašai į dukterinę bendrovę	-	-	-	(155)
Valiutų kurso pasikeitimas	-	-	-	-
	<b>(1.641)</b>	<b>(1.913)</b>	<b>(1.651)</b>	<b>(3.102)</b>

## 21. Pelno mokestis

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

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	4.585	2.535	4.581	2.195
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaičiuotos taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą	(688)	(380)	(687)	(329)
Apmokestinamojo pelno (nemažinančios sąnaudos) bei neapmokestinamos pajamos ir atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo įtaka	(831)	(959)	(832)	(1.029)
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(1.519)	(1.339)	(1.519)	(1.358)
<b>Efektyvi pelno mokesčio norma (proc.)</b>	<b>33,13</b>	<b>52,80</b>	<b>33,16</b>	<b>61,87</b>

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
<b>Pelno mokesčio sąnaudų komponentai</b>				
Atskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(1.519)	(1.339)	(1.519)	(1.358)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(1.519)	(1.339)	(1.519)	(1.358)

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 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.

Gruodžio 31 d. atidėtąjį pelno mokestį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>				
Mokestiniai nuostoliai	9.018	3.942	9.018	3.942
Su kaupimai	538	494	538	475
Finansinio turto vertės pasikeitimas	-	112	-	112
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	<b>9.556</b>	<b>4.548</b>	<b>9.556</b>	<b>4.529</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>				
Nusidėvėjimo skirtumai	(17.829)	(12.455)	(17.829)	(12.455)
Investicijų lengvata	(1.586)	(203)	(1.586)	(203)
Perduoto dukterinei įmonei turto perkainojimas	-	-	(664)	(669)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	<b>(19.415)</b>	<b>(12.658)</b>	<b>(20.079)</b>	<b>(13.327)</b>
<b>Atidėtasis pelno mokestis grynąja verte</b>	<b>(9.859)</b>	<b>(8.110)</b>	<b>(10.523)</b>	<b>(8.798)</b>

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Iš pirkėjų gautinų sumų nuvertėjimas	6.922	7.161	6.949	7.179
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	109	90	109	90
Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	65	82	108	111
Investicijos į dukterinę bendrovę nuvertėjimas	-	-	421	264
Su kaupimai	782	-	782	-
<b>Nepripažintas pelno mokesčio turtas grynąja verte</b>	<b>7.878</b>	<b>7.333</b>	<b>8.369</b>	<b>7.644</b>



## 22. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Bendrasis pelnas	3.066	3.019	3.062	1.858
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.732	42.732	42.732	42.732
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.802	42.732	42.802	42.732
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.767	42.732	42.767	42.732
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (Lt)	0,07	0,07	0,07	0,04

## 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	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	114.151	114.240	114.151	114.240
Kiti juridiniai asmenys	2.122	2.098	2.122	2.082
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	571	345	571	336
	<b>116.844</b>	<b>116.683</b>	<b>116.844</b>	<b>116.658</b>

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos pagal pirkėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Fiziniai asmenys	37.732	39.320	37.732	39.319
Kiti juridiniai asmenys	7.547	8.645	7.547	8.638
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	6.927	9.056	6.927	9.052
	<b>52.206</b>	<b>57.021</b>	<b>52.206</b>	<b>57.009</b>

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	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
A	197	322	178	302
A+	574	674	574	674
AA-	25	138	25	138
Bankas, kuriam nepriskirtas reitingas	126	26	126	26
	<b>922</b>	<b>1.160</b>	<b>903</b>	<b>1.140</b>

\*- išoriniai skolinimosi reitingai nustatyti Fitch Ratings agentūros.

2014 m. ir 2013 m. Grupė ir Bendrovė nesuteikė jokių garantijų už kitų šalių prieveles.

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

Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos, išskyrus pasirašytas su LR Finansų ministerija, yra su kintama palūkanų norma, todėl Grupė ir Bendrovė patiria palūkanų normos riziką. 2014 m. ir 2013 m. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė ir Bendrovė buvo sudariusi palūkanų normos apsikeitimo sandorius, kuriuose Grupė ir Bendrovė sutinka tam tikrais intervalais pakeisti skirtumą tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos, kaip aprašyta 15 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte.

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

	<u>Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais</u>	<u>Įtaka pelno mokesčiui</u>
<b>2014 m.</b>		
LTL	200	(158)
LTL	(200)	158
EUR	50	(11)
EUR	(50)	11
<b>2013 m.</b>		
LTL	200	(111)
LTL	(200)	111
EUR	50	(15)
EUR	(50)	15

#### 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 2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,69 ir 0,68 (2013 m. gruodžio 31 d. – 0,70 ir 0,66). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,69 ir 0,68 (2013 m. gruodžio 31 d. – 0,70 ir 0,66).

Grupė ir Bendrovė likvidumo problemai išspręsti įgyvendina šį veiksmų planą:

- atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių;
- didina šilumos gamybą nuosavuose efektyviuose gamybos šaltiniuose;
- įgyvendina naujas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemones;
- siekia trumpinti pinigų ciklą, didindama pirkėjų įsiskolinimo apyvartumą ir mažindama skolų tiekėjams apyvartumą.

Overdraftų ir kredito limitų sutartys, neužtikrintos turto įkeitimu:

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>
Panaudota	24.588	14.544	24.588	14.544
Nepanaudota	412	10.456	412	10.456
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	5.653	36.237	36.188	34.828	112.906
Prekybos skolos	60.003	7.190	4	-	67.197
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>65.656</b>	<b>43.427</b>	<b>36.192</b>	<b>34.828</b>	<b>180.103</b>

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	5.180	31.174	27.610	18.408	82.372
Prekybos skolos	61.210	111	14	-	61.335
<b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>66.390</b>	<b>31.285</b>	<b>27.624</b>	<b>18.408</b>	<b>143.707</b>

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	5.653	36.237	36.188	34.828	112.906
Prekybos skolos	59.998	7.190	4	-	67.192
<b>2014 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>65.651</b>	<b>43.427</b>	<b>36.192</b>	<b>34.828</b>	<b>180.098</b>

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	5.180	31.174	27.610	18.408	82.372
Prekybos skolos	61.194	111	14	-	61.319
<b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>66.374</b>	<b>31.285</b>	<b>27.624</b>	<b>18.408</b>	<b>143.691</b>

#### Prekybos skolos

Grupės ir Bendrovės prekybos skolos pagal tiekėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Už pirkimą šilumą	32.722	35.826	32.722	35.826
Rangovams	22.470	14.904	22.470	14.904
Kitiems tiekėjams	12.005	10.605	12.000	10.589
	<b>67.197</b>	<b>61.335</b>	<b>67.192</b>	<b>61.319</b>

Atsiskaitymui su KTE už pirkimą šilumą nustatytas 30 d., su rangovais už darbus – 60–180 d., su kitais tiekėjais – 5–30 d. laikotarpis.

2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo 7.101 tūkst. Lt (2013 m. gruodžio 31 d. – 2.667 tūkst. Lt), pradelstų prekybos skolų.

### Užsienio valiutos rizika

Visi Grupės ir Bendrovės pirkimai, pardavimai bei finansinės skolos yra denominuoti litais 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 opcionių kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

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

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

Grupės ir Bendrovės finansinių instrumentų grupės:

	Grupė			Bendrovė		
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas:						
Pinigai kasoje ir banke	1.345	2.155	5.332	1.326	2.135	5.308
Paskolos ir gautinos sumos	75.103	66.489	88.225	75.044	66.473	88.120
Finansinis turtas	95	95	433	95	95	433
	<b>76.543</b>	<b>68.739</b>	<b>93.990</b>	<b>76.465</b>	<b>68.703</b>	<b>93.861</b>

	Grupė			Bendrovė		
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Finansiniai įsipareigojimai:						
Apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius (pagal antro lygio tikrosios vertės hierarchiją)		-	51	204		
Apskaitomi amortizuota savikaina	136.549	123.522	142.842	136.544	123.506	142.874
	<b>136.549</b>	<b>123.573</b>	<b>143.046</b>	<b>136.544</b>	<b>123.557</b>	<b>143.078</b>

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

### Kapitalo valdymas

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

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams. 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	118.807	78.539	119.471	79.203
Trumpalaikiai įsipareigojimai	115.099	105.034	115.094	104.933
Įsipareigojimų iš viso	<b>233.906</b>	<b>183.573</b>	<b>234.565</b>	<b>184.136</b>
Nuosavas kapitalas	<b>267.214</b>	<b>264.214</b>	<b>269.035</b>	<b>266.039</b>
<b>Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)</b>	<b>87,54</b>	<b>69,48</b>	<b>87,19</b>	<b>69,21</b>

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

#### Rinkos rizika

Išoriniai rizikos veiksniai, įtakojantys Grupės ir Bendrovės pagrindinę veiklą: ekonominė krizė, kuro kainų didėjimas, nepalankūs įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai, parduodamos produkcijos kainų politika, infliacija ir bendras ekonominis nuosmukis, mažinantis šilumos vartotojų pajamas, veiklos cikliškumas, aplinkosauginiai reikalavimai.

#### **24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

##### Teisminiai procesai

2013 m. balandžio 17 d. Bendrovė iš Vilniaus komercinio arbitražo teismo (toliau – arbitražas) gavo pranešimą, kad 2013 m. balandžio 12 d. arbitraže buvo gautas KTE ieškinys Bendrovei dėl 1.340 tūkst. Lt. KTE teigimu, skola susidarė dėl Bendrovės žemesne kaina apmokėto šilumos kiekio, nei nustatė KTE 2012 m. gruodžio – 2013 m. sausio mėn. Atsižvelgiant į Bendrovės palyginamąsias šilumos gamybos sąnaudas bei vadovaujantis LR Šilumos ūkio įstatymo 10 straipsnio nuostata, kad visais atvejais šiluma, superkama iš nepriklausomų šilumos gamintojų, negali būti brangesnė negu šilumos tiekėjo palyginamosios šilumos gamybos sąnaudos, Bendrovė šilumą iš KTE pirkė, vadovaudamasi įstatymo nuostata. 2013 m. gegužės 17 d. Bendrovė pateikė arbitražui prieštaravimus dėl ieškinio. Arbitražas 2014 m. sausio 27 d. sprendimu KTE ieškinį atmetė. KTE sprendimo neskundė, byla baigta.

2013 m. rugsėjo mėn. Bendrovė įtraukta trečiuoju asmeniu civilinėje byloje pagal ieškovo KTE ieškinį atsakovui BAB Ūkio bankui dėl faktoringo sutarties nutraukimo ir notarės depozitinėje sąskaitoje esančių 3.063 tūkst. Lt, kuriuos, įvykdydama savo prievolę pervedė Bendrovė, pripažinimo KTE nuosavybe. 2013 m. rugsėjo mėn. Bendrovei įteiktas teismo preliminarus sprendimas pagal ieškovo BAB Ūkio bankas patikslintą ieškinį Bendrovei ir KTE dėl 3.063 tūkst. Lt skolos, delspinigių, procesinių palūkanų ir bylinėjimosi išlaidų priteisimo. Bendrovė teismui pateikė prieštaravimus dėl šio preliminarus sprendimo ir BAB Ūkio banko patikslinto ieškinio atmetimo. 2013 m. gruodžio 2 d. Kauno apygardos teismo nutartimi abi bylos buvo sujungtos. Iš Bendrovės priteista 3.063 tūkst. Lt BAB Ūkio banko naudai, pinigų išieškojimą nukreipiant į notarės depozitinėje sąskaitoje esančius pinigus. KTE sprendimą apskundė. Byla apeliacine tvarka dar neišnagrinėta.

VKEKK 2013 m. liepos 18 d. priėmė nutarimą, kuriuo patenkino KTE prašymą pripažinti, kad Bendrovė, atsisakydamas supirkti dalį, t. y. 11.181,5 MWh 2013 m. birželio mėnesį KTE siūlomos supirkti šilumos, pažeidė norminius aktus dėl šilumos supirkimo iš nepriklausomų šilumos gamintojų. Įsigaliojus šiam VKEKK sprendimui, KTE įgytų teisę prašyti atlyginti patirtus nuostolius (negautas pajamas) dėl nesupirkto šilumos kiekio. Bendrovė, nesutikdama su tokiu VKEKK sprendimu, pateikė ieškinį Vilniaus apygardos teismui. Teismas 2014 m. vasario 20 d. sprendimu Bendrovė ieškinį atmetė. 2014 m. kovo 24 d. Bendrovė dėl šio sprendimo pateikė apeliacinį skundą. 2014-11-12 Lietuvos Apeliacinis teismas nutartimi atmetė Bendrovės apeliacinį skundą, Bendrovė turi teisę iki 2015-02-12 pateikti kasacinį skundą Lietuvos Aukščiausiajam teismui.

2014 m. sausio mėn. 14 d. AB „Lietuvos draudimas“ pateikė 114 tūkst. Lt ieškinį dėl UAB „Korelita“ patirtos žalos kompensavimo byloje, kurioje atsakovai yra AB „Litgrid“ ir Bendrovė. Ieškovas žalą patyrė dėl elektros energijos tiekimo sutrikimo. Bendrovė pateikė teismui savo atsiliepimą, kuriuo prašo ieškinį Bendrovės atžvilgiu atmesti kaip nepagrįstą. Byla dar neišnagrinėta ir sprendimas nepriimtas.

#### 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 šilumą. Sutartis galioja 20 metų laikotarpiui.

Grupės ir Bendrovės būsimi įsipareigojimai pagal galiojančias 2014 m. gruodžio 31 d. pirkimo sutartis sudaro 64.971 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.

2014 m. ir 2013 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.

2014 m. ir 2013 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:

<b>2014 m.</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	2.942	28.861	8.820	641
Jurbarko rajono savivaldybė	4	1.751	167	23
<b>2013 m.</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	2.687	37.791	20.705	524
Jurbarko rajono savivaldybė	4	2.535	237	2

Grupė ir Bendrovė 2014 m. gruodžio 31 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformavusi 2.763 tūkst. Lt (2013 gruodžio 31 d. – 10.362 tūkst. Lt) vertės sumažėjimą. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeistu turtu ar kitomis priemonėmis ir bus padengtos grynaisiais pinigais. Gautinoms sumoms nebuvo gauta jokių garantijų.

2014 m. ir 2013 m. Bendrovės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
<b>2014 m.</b>	85	1	-	-
<b>2013 m.</b>	544	69	-	7

UAB „Kauno energija NT“	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
<b>2014 m.</b>	19	35	464	-
<b>2013 m.</b>	1	14	483	-

Bendrovė 2014 m. gruodžio 31 d. iš dukterinių įmonių gautinoms sumoms yra suformavusi 464 tūkst. Lt (2013 gruodžio 31 d. – 483 tūkst. Lt) vertės sumažėjimą.

#### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 6 ir 4 (2013 m. gruodžio 31 d. – 7 ir 4) asmenys.

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2014 m.</b>	<b>2013 m.</b>	<b>2014 m.</b>	<b>2013 m.</b>
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	464	455	440	400
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	65	104	65	104

Per 2014 m. ir 2013 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## **26. Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansinių įvykių nebuvo.

\*\*\*