

AB „KAUNO ENERGIJA“

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 m. I PUSMEČIO
FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

Balansas

		Grupė 2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pastabos					
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas		1.407	1.783	1.401	1.683
Ilgalaikis materialusis turtas	3				
Žemė ir pastatai		30.135	30.692	28.579	29.108
Statiniai ir mašinos		119.940	117.555	119.925	117.525
Transporto priemonės		837	1.109	725	937
Įrenginiai ir įrankiai		6.177	7.062	6.090	6.966
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		7.557	8.681	7.557	8.681
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		164.646	165.099	162.876	163.217
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	6.053	6.053
Po vienerių metų gautinos sumos	4	65	65	65	65
Atidėtojo mokesčio turtas		88	88	-	-
Kitas finansinis turtas	5	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		586	586	6.551	6.551
Ilgalaikio turto iš viso		166.639	167.468	170.828	171.451
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos		6.082	5.581	5.925	5.541
Išankstiniai apmokėjimai		696	511	700	499
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		6.778	6.092	6.625	6.040
Per vienerius metus gautinos sumos	6				
Iš pirkėjų gautinos sumos		44.608	54.797	44.488	55.032
Kitos gautinos sumos		7.731	8.547	7.763	8.655
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		52.339	63.344	52.251	63.687
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	2.048	3.616	2.043	3.604
Trumpalaikio turto iš viso		61.165	73.052	60.919	73.331
Turto iš viso		227.804	240.520	231.747	244.782

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

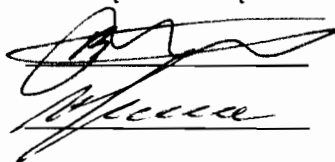
Balansas (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
		birželio	gruodžio	birželio	gruodžio
	Pastabos	30 d.	31 d.	30 d.	31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	1	119.510	119.510	119.510	119.510
Privalomasis rezervas	8	233	3.041	-	2.808
Kiti rezervai	-	-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		21.237	(4.235)	21.375	(4.343)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(6.466)	(5.039)	(2.883)	(1.348)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		14.771	(9.274)	18.492	(5.691)
Nuosavo kapitalo iš viso		134.514	113.277	138.002	116.627
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	37.869	33.921	37.869	33.921
Lizingas (finansinė nuoma)	10	95	95	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	-	805	805
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	11	9.875	10.253	9.875	10.253
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	12	1.605	1.612	1.605	1.612
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		795	824	795	824
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		50.239	46.705	50.949	47.415
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9, 10	4.828	8.834	4.803	8.785
Trumpalaikės finansinės skolos	9	28.479	15.720	28.479	15.720
Prekybos skolos	13	6.185	50.929	6.199	51.361
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.319	2.054	1.107	1.933
Gauti išankstiniai apmokėjimai		892	932	892	920
Mokėtini mokesčiai		40	775	10	727
Išvestiniai finansiniai instrumentai	14	864	567	864	567
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		444	727	442	727
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		43.051	80.538	42.796	80.740
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		93.290	127.243	93.745	128.155
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		227.804	240.520	231.747	244.782

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė



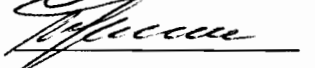
2009 m. liepos 20 d.

2009 m. liepos 20 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

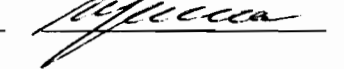
		Grupė					
		Pasta-2009 m.II bos ketvirtis	2009 m. I pusmetis	2008 m.II ketvirtis	2008 m. I pusmetis	2008 m.	2007 m.
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	15	31.108	178.039	26.864	112.660	205.974	169.528
Kitos veiklos pajamos	16	293	554	126	401	1.337	1.319
Veiklos pajamų iš viso		31.401	178.593	26.990	113.061	207.311	170.847
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirкта energija		(21.524)	(124.374)	(17.920)	(67.689)	(137.604)	(112.195)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	12	(5.777)	(9.985)	(6.351)	(10.568)	(24.999)	(23.121)
Žaliavos ir medžiagos		(417)	(860)	(683)	(1.272)	(2.404)	(2.356)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(873)	(1.859)	(825)	(1.682)	(3.462)	(3.409)
Elektros energija		(442)	(1.468)	(529)	(1.523)	(2.891)	(3.976)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	(4.115)	(8.365)	(4.683)	(9.994)	(18.982)	(20.540)
Remontas ir eksploatacija		(649)	(1.028)	(2.208)	(2.732)	(5.160)	(2.807)
Vanduo		(187)	(257)	(94)	(178)	(517)	(801)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(1.126)	(1.466)	144	582	1	1.133
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas						181	8
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(585)	(1.170)	(522)	(1.037)	(2.184)	(2.193)
Kitos sąnaudos		(2.219)	(4.731)	(3.186)	(6.244)	(10.760)	(9.363)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(224)	(373)	(490)	(860)	(1.363)	(1.025)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(38.138)	(155.936)	(37.347)	(103.197)	(210.144)	(180.645)
Veiklos pelnas		(6.737)	22.657	(10.357)	9.864	(2.833)	(9.798)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	17	426	692	353	656	1.281	1.314
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(1.050)	(2.112)	(571)	(1.267)	(3.343)	(2.008)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(624)	(1.420)	(218)	(611)	(2.062)	(694)
Pelnas prieš apmokestinimą		(7.361)	21.237	(10.575)	9.253	(4.895)	(10.492)
Pelno mokestis						-660	-1.866
Grynasis pelnas		(7.361)	21.237	(10.575)	9.253	(4.235)	(8.626)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	19	(0,37)	1,07	(0,54)	0,47	(0,21)	(0,44)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. liepos 20 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. liepos 20 d.

		Bendrovė					
	Pasta-	2009 m.II	2009 m. I	2008 m.II	2008 m. I	2008 m.	2007 m.
	bos	ketvirtis	pusmetis	ketvirtis	pusmetis		
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	15	31.051	177.930.	26.699	112.150.	205.233	168.003
Kitos veiklos pajamos	16	269	515	122	401	1.322	1.370
Veiklos pajamų iš viso		31.320	178.445	26.821	112.551	206.555	169.373
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirкта energija		(21.524)	(124.374)	(17.920)	(67.689)	(137.604)	(112.195)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	12	(5.358)	(9.155)	(5.627)	(9.158)	(22.396)	(20.098)
Žaliavos ir medžiagos		(286)	(791)	(521)	(987)	(1.991)	(2.013)
Mokesčiai, išskyrus pelno		(861)	(1.836)	(813)	(1.659)	(3.402)	(3.354)
Elektros energija		(438)	(1.457)	(523)	(1.508)	(2.863)	(3.956)
Nusidėvėjimas ir amortiz.	3	(4.072)	(8.279)	(4.632)	(9.896)	(18.784)	(20.389)
Remontas ir eksploatacija		(649)	(1.028)	(2.208)	(2.732)	(5.181)	(2.804)
Vanduo		(185)	(253)	(90)	(170)	(502)	(787)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6	(1.126)	(1.466)	144	582	1	1.133
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas						181	8
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1	(399)	(852)	(688)	(1.417)	(2.485)	(2.801)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(585)	(1.170)	(522)	(1.037)	(2.184)	(2.193)
Kitos sąnaudos		(2.166)	(4.630)	(3.001)	(5.922)	(10.248)	(8.791)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(220)	(362)	(489)	(858)	(1.357)	(986)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(37.969)	(155.653)	(36.890)	(102.451)	(208.815)	(179.226)
Veiklos pelnas		(6.649)	22.792	(10.069)	10.100	(2.260)	(9.853)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	17	426	692	353	656	1.281	1.364
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(1.049)	(2.109)	(569)	(1.263)	(3.800)	(2.003)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(623)	(1.417)	(216)	(607)	(2.519)	(639)
Pelnas prieš apmokestinimą		(7.272)	21.375	(10.285)	9.493	(4.779)	(10.492)
Pelno mokestis						-436	-1.871
Grynasis pelnas		(7.272)	21.375	(10.285)	9.493	(4.343)	(8.621)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (lita)		(0,37)	1,07	(0,52)	0,48	(0,22)	(0,44)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. liepos 20 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. liepos 20 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasi s rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.373	163	(13.534)	116.312
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	9.253	9.253
Pervesta į rezervus	8	-	(8.332)	(163)	8.495	-
2008 m. birželio 30 d. likutis		118.310	3.041	-	4.214	125.565
Akcinio kapitalo didinimas	1	1.200	-	-	-	1.200
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(13.488)	(13.488)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	3.041	-	(9.274)	113.277
Pervesta į rezervus	8		(2.808)		2.808	
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-		-	21.237	21.237
2009 m. birželio 30 d. likutis		119.510	233	-	14.771	134.514

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasi s rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.323		(9.863)	119.770
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	9.493	9.493
Pervesta į rezervus	8	-	(8.515)		8.515	-
2008 m. birželio 30 d. likutis		118.310	2.808	-	8.145	129.263
Akcinio kapitalo didinimas	1	1.200	-	-	-	1.200
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(13.836)	(13.836)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	2.808	-	(5.691)	116.627
Pervesta į rezervus	8		(2.808)		2.808	
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)				-	21.375	21.375
2009 m. birželio 30 d. likutis		119.510		-	18.492	138.002

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

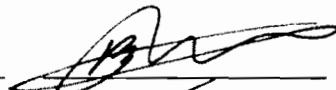
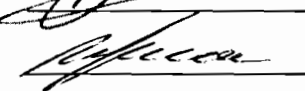
Generalinis direktorius Rimantas Bakas 2009 m. liepos 20 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2009 m. liepos 20 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. I pusm.	2008 m. I pusm.	2009 m. I pusb.	2008 m. I pusb.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynieji (nuostoliai)	21.237	9.253	21.375	9.493
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:	9.922	9.116	9.812	9.027
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8.792	10.686	8.706	10.585
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	1.466	(582)	1.466	(582)
Nuostoliai pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą	75	457	73	457
Su kaupimai	(1.443)	(1.519)	(1.462)	(1.503)
Dotacijų (amortizacija)	378	(659)	(378)	(659)
Išvestiniai finansiniai instrumentai	297		297	
Palūkanų sąnaudos	1.695	1.266	1.692	1.262
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(582)	(533)	(582)	(533)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	(36.277)	2.308	(36.207)	1.998
Atsargų sumažėjimas	(501)	393	(384)	333
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	(185)	(186)	(201)	(152)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	8.723	18.453	9.078	18.009
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	816	(1)	892	(76)
Ilgalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(36)	-	(36)	
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(44.784)	(16.088)	(45.190)	(15.783)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	708	627	636	530
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)	(735)	(831)	(717)	(803)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	(283)	(59)	(285)	(60)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(5.118)	20.677	(5.020)	20.518
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (išigijimas)	(8.125)	(9.755)	(8.112)	(9.636)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	87	75	(44)	75
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	688	623	688	623
Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai		(5)		(5)
Gautos palūkanos	4	-	4	
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(7.346)	(9.062)	(7.464)	(8.943)
Paskolų gavimas	16.732	4.305	16.732	4.305
Paskolų (grąžinimas)	(3.987)	(16.873)	(3.987)	(16.873)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.685)	(1.355)	(1.682)	(1.351)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(44)	(42)	(20)	(19)
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(120)	(1)	(120)	(1)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	10.896	(13.966)	10.923	(13.939)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(1.568)	(2.351)	(1.561)	(2.364)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3.616	4.886	3.604	4.864
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2.048	2.535	2.043	2.500

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Rimantas Bakas		2009 m. liepos 20 d.
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2009 m. liepos 20 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 centrinę būstinę ir filialas „Jurbarko šilumos tinklai“.

Bendrovė užsiima šilumos, elektros energijos gamyba ir realizavimu bei šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra. Bendrovė įregistruota 1997 m. liepos 1 d., reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąraše.

2009 m. birželio 30 d. m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

			Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto	savivaldybė		16.954.892	85,12
Kauno rajono	savivaldybė		1.606.168	8,07
Jurbarko rajono	savivaldybė		643.810	3,23
Kiti smulkūs akcininkai			713.512	3,58
			19.918.382	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos. Bendrovė 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. neturėjo savų akcijų.

2008 m. birželio 26 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nusprendė padidinti įstatinį kapitalą, išleidžiant 200.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai. Pirmumo teisė įsigyti išleistas akcijas buvo suteikta Jurbarko rajono savivaldybės administracijai. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. 2008 m. gruodžio 31 d. 100.000 iš 200.000 akcijų nebuvo apmokėtos. 2009 m. birželio 30 d. akcijų emisija pilnai apmokėta.

2009 m. birželio 11 d. Kauno miesto savivaldybės taryba priėmė sprendimą neeiliniame bendrovės akcininkų susirinkime balsuoti už bendrovės įstatinio kapitalo didinimą, išleidžiant 22.700.000 paprastųjų vardinių 6 litų nominalios vertės akcijų, apmokant jas Kauno miesto savivaldybės turiniu įnašu. Šiam klausimui svarstyti sušauktas neeilinis akcininkų susirinkimas, kuris įvyks 2009 m. liepos 23 d.

Bendrovė taip pat teikia šildymo sistemos priežiūros paslaugas. 2006 m. liepos 1 d. AB „Kauno energija“ paslaugų departamento pagrindu įsteigė dukterinę įmonę UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ (toliau – dukterinė įmonė). Dukterinės įmonės pagrindinė veikla yra pastatų šilumos tinklų ir šilumos vartojimo įrenginių, vidaus inžinerinių tinklų bei sistemų, statybinių konstrukcijų eksploatacija bei priežiūra. Įsteigus dukterinę įmonę, Bendrovės darbuotojai, dirbę paslaugų departamente, buvo atleisti iš Bendrovės ir įdarbinti UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“. Nuo 2006 m. liepos 1 d. Bendrovė samdo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ atlikti Bendrovės prižiūrimų pastatų nuolatinės techninės priežiūros bei šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūros paslaugas.

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

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosava s kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 %	6.518	(196)	5.857	Šildymo sistemų priežiūra

2008 m. gruodžio 31 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ nuvertėjimo nuostoliai sudarė 465 tūkst. litų ir buvo apskaityti patronuojančios bendrovės finansinėse ataskaitose.

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

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

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB Kauno termofikacijos elektrinė (toliau - KTE) sutartyje įsipareigojo iš šios bendrovės kasmet nupirkti ne mažiau kaip 80 proc. metinio Kauno miesto integruoto tinklo šilumos poreikio. Sutartis galioja 15 metų nuo pardavimo sutarties pasirašymo dienos. Šioje sutartyje numatyta, kad šilumos pirkimo kaina iš KTE nedidės 5 metus nuo sutarties pasirašymo dienos. Komisija naują šilumos kainą patvirtino tiek KTE, tiek Bendrovei, ji įsigaliojo nuo 2008 m. gruodžio 1 d. Kaip aprašyta 21 pastaboje, Bendrovė dalyvauja teisiniame ginče tarp KTE ir Komisijos kaip trečioji šalis. KTE sumažinus parduodamos šilumos kainą, Komisija bendrovei suderino naują, 22,2 procento mažesnę, nei galiojusi, šilumos pardavimo kainą, kuri įsigaliojo nuo 2009 m. birželio 1 d.

2006 m. birželio 8 d. AB „Kauno energija“ sudarė paslaugų pirkimo sutartį su UAB „Energijos sistemų servisas“ dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančios Petrašiūnų elektrinės, esančios Jėgainės g. 12, Kaune, ir jai priskirto turto eksploatavimo paslaugų pirkimo. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui. Nuo 2006 m. liepos 4 d. UAB „Energijos sistemų servisas“ pradėjo teikti Petrašiūnų elektrinės eksploatavimo paslaugą. Bendrovės darbuotojai dirbę Petrašiūnų elektrinės departamente buvo atleisti iš Bendrovės ir įdarbinti UAB „Energijos sistemų servisas“. Šios paslaugos pirkimui 2009 m. liepos 3 d. su UAB „Energijos sistemų servisas“ pasirašyta nauja sutartis, galiojanti iki 2010 m. rugpjūčio 4 d.

Taip pat 2006 m. birželio 22 d. Bendrovė sudarė perduotų eksploatuoti UAB „Energijos sistemų servisas“ įrenginių, kurie yra naudojami šilumos energijos gamyboje, nuomos sutartį su UAB Kauno termofikacijos elektrinė. Sutartis buvo sudaryta trejų metų laikotarpiui. 2009 m. liepos 2 d. pasirašyta nauja turto nuomos sutartis, galiojanti iki 2010 m. rugpjūčio 3 d.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujų katilinės Kauno mieste. 2008 m. birželio 25 d. Bendrovė pardavė Palių katilinę, esančią Marijampolės rajone, Marijampolės miesto savivaldybei.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 534,2 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 265,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 542,95 MW.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2009 m. birželio 30 d buvo 641 (2008 m. – 663). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. birželio 30 d buvo 592 (2008 m. – 609).

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais suapvalintos iki tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip.

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

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno energija“ ir jos dukterinę įmonę. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teisės suteikiančio akcinio kapitalo, ir / ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

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

	Metai
Pastatai	7 - 50
Statiniai ir mašinos	5 - 60
Transporto priemonės	3 - 10
Įrenginiai ir įrankiai	2 - 20

Naudingo tarnavimo laikas kasmet yra peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. buvo peržiūrėti naudingo tarnavimo laikotarpiai. Grupė ir Bendrovė įvertino ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. padidino šilumos tinklų nusidėvėjimo laikotarpį nuo 20 metų iki 30 metų, o šilumokaičiams ir kitiems specialiems įrengimams nuo 10 metų iki 15 metų. Jei Grupė ir Bendrovė toliau taikytų 20 metų ir 10 metų nusidėvėjimo laikotarpius, 2008 m. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 1.200 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis būtų 1.200 tūkst. litų mažesnis.

2.5. Segmentai

Grupė ir Bendrovė veiklą vykdo viename verslo ir geografiniame segmente.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2009 m. birželio 30 d. sudaro atitinkamai 8.736 tūkst. litų ir 8.656 tūkst. litų (2008 m. – atitinkamai 19.207 tūkst. litų ir 18.971 tūkst. litų). 8.309 tūkst. litų ir 8.229 tūkst. litų sumos (2008 m. – 19.050 tūkst. litų ir 18.894 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2009 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 48.469 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (2008 m. gruodžio 31 d. – 50.828 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2009 m. birželio 30 d ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų kapitalinio remonto darbai.

2009 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 68.479 tūkst. litų. (2008 m. gruodžio 31 d. – 73.691 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (9 pastaba).

4. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė			Bendrovė		
	2009 birželio 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 birželio 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.
Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams		56	56		56	56
Kitos		9	9		9	9
		65	65		65	65

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 2008 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 8,0 proc. palūkanų normą.

2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

5. Kitas finansinis turtas

	Grupė			Bendrovė		
	2009 birželio 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 birželio 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.
Paprastosios akcijos – nekotiruojamos		433	433		433	433
Nekotiruojamų paprastųjų akcijų tikroji vertė apskaityta remiantis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais panašių bendrovių sandoriais.						

6. Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė			Bendrovė		
	2009 birželio 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 birželio 30 d.	m. 2008 gruodžio 31 d.	m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	65.558	74.277		65.438	74.512	
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(20.950)	(19.480)		(20.950)	(19.480)	
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	44.608	54.797		44.488	55.032	
Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.						

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2009 m. birželio 30 d. buvo lygi 20.950 tūkst. litų (19.480 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

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

	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	22.370
Nepanaudotų sumų atstatymas	(1.014)
Panaudota	(957)
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	20.399
Nepanaudotų sumų atstatymas	(241)
Panaudota	(678)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	19.480
Nuvertėjimas	1.470
2009 m. birželio 30 d. likutis	20.950

2009 m. I pusmetį. Grupė ir Bendrovė atgavo 9 tūkst. litų (2008 m. – 67 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-06-30	6.512	14.299	19.323	2.513	312	1.649	44.608
2008-12-31	43.602	6.338	1.569	1.612	817	859	54.797

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-06-30	6.452	14.239	19.323	2.513	312	1.649	44.488
2008-12-31	43.851	6.336	1.557	1.612	817	859	55.032

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

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

2009 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės kitos gautinos sumos sudarė 7.731 tūkst. litų ir 7.763 tūkst. litų, (2008 m. gruodžio 31 d. – 8.547 tūkst. litų ir 8.655 tūkst. litų), kurių didžiąją dalį sudaro savivaldybių skola už kompensacijas mažas pajamas turinčioms šeimoms, gautinas pridėtinės vertės mokestis, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai) bei suteiktas paslaugas (transportavimo ir nuolatinės šilumos sistemų priežiūros paslaugas).

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-06-30	392	3.701	507	28	8	301	4.937
2008-12-31	2.305	63	39	-	2	242	2.651

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas sumažėjimas	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2009-06-30	390	3.701	507	28	8	336	4.970
2008-12-31	2.413	63	39	-	2	242	2.759

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

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

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė			Bendrovė		
	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	m.	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	m.
Pinigai kelyje		1.034	2.158		1.034	2.158
Pinigai banke		966	1.437		962	1.426
Pinigai kasoje		48	21		47	20
	2.048	3.616		2.043	3.604	

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2009 m. birželio 30 d. sudarė 779 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 801 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (9 pastaba).

8. Rezervai

Privalomasis ir kiti rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti panaudotas padengti ateities nuostolius. Bendrovė 2008 m. balandžio 29 d. akcininkų sprendimu pervedė 8.515 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2007 m. nuostoliams padengti. Bendrovė 2007 m. gegužės 14 d. akcininkų sprendimu pervedė 7.689 tūkst. litų į privalomąjį rezervą. 2008 m. kovo 7 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 183 tūkst. litų iš kitų rezervų ir nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą. 2007 m. kovo 14 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 50 tūkst. litų į privalomąjį rezervą, o 163 tūkst. litų į kitus rezervus, kurių paskirtis – tikslinės investicijos. Bendrovė 2009 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu pervedė 2.808 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2008 m. nuostoliams padengti.

9. Finansinės skolos

	Grupė			Bendrovė		
	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	m.	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	m.
Ilgalaikės finansinės skolos						
Ilgalaikės paskolos	37.869	33.921		37.869	33.921	
Trumpalaikės paskolos						
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	4.786	8.748		4.786	8.748	
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	16.129	15.720		16.129	15.720	
Faktoriizuotos prekybos skolos	12.350	15.720		12.350	15.720	
	33.265	24.468		33.265	24.468	
VISO	71.134	58.389		71.134	58.389	

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

	Grupė			Bendrovė		
	2009	m.2008	m.	2009	m.2008	m.
	birželio	gruodžio		birželio	gruodžio	
	30 d.	31 d.		30 d.	31 d.	
2009 m.	4.786	8.748		4.786	8.748	
2010 m.	9.570	9.570		9.570	9.570	
2011 m.	9.940	9.940		9.940	9.940	
2012 m.	4.682	4.682		4.682	4.682	
2013 m.	3.987	3.987		3.987	3.987	
2014 m.	3.987	3.987		3.987	3.987	
2015 m.	3.987	1.406		3.987	1.406	
2016 m.	1.716	349		1.716	349	
	42.655	42.669		42.655	42.669	

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė			Bendrovė		
	2009	m.2008	m.	2009	m.2008	m.
	birželio	gruodžio		birželio	gruodžio	
	30 d.	31 d.		30 d.	31 d.	
Paskolos valiuta:						
eurai	55.298	32.913		55.298	32.913	
litai	15.836	25.476		15.836	25.476	
	71.134	58.389		71.134	58.389	

2005 m. rugpjūčio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB bankas „Hansabankas“ 5.000 tūkst. litų sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2012 m. rugpjūčio 1 d. Paskolos likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 2.505 tūkst. litų, iš kurių 416 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. VILIBOR + 0,77 proc. metinės palūkanos.

2005 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 8.776 tūkst. eurų (30.300 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2014 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 3.982 tūkst. eurų (13.750 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.250 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 1 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialu 2.090 tūkst. litų sumai. 2007 m. balandžio 18 d. paskolos suma padidinta iki 6.090 tūkst. litų. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2015 m. gruodžio 31 d. 2009 m. kovo 31 d. paskolos likutis yra 5.406 tūkst. litų, iš kurių 424 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,45 proc. metinės palūkanos.

2006 m. gruodžio 21 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 2.059 tūkst. eurų (7.108 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. lapkričio 30 d. Paskolos likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 773 tūkst. eurų (2.668 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 198 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EUR LIBOR + 0,4 proc. metinės palūkanos.

2007 m. lapkričio 14 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB DnB NORD bankas 576 tūkst. eurų (1.989 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 540 tūkst. eurų (1.864 tūkst. litų ekvivalentas), iš

kurių 124 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 12 mėn. EUR LIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

2007 m. balandžio 20 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 1.010 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2009 m. spalio 20 d. Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2009 m. birželio 30 d. sudarė 991 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 1.010 tūkst. litų). Už overdraftą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,44 metinės palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 984 tūkst. eurų (3.398 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2018 m. Paskolos likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 552 tūkst. eurų (1.907 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 175 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,385 proc. palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikę investicinio kredito sutartį su Danske Bank A/S Lietuvos skyriumi 1.158 tūkst. eurų (4.000 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. rugsėjo 30 d. Investicinio kredito likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 1.146 tūkst. eurų (3.955 tūkst. litų ekvivalentas), kurio grąžinimo terminas yra 2011 m. gruodžio 31 d. Visa suma Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,7 proc. palūkanos.

2008 m. rugsėjo 22 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB bankas 3.333 tūkst. eurų (11.508 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2011 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2009 m. birželio 30 d. yra 2.783 tūkst. eurų (9.609 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 1.208 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 1 mėn. EUR LIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

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

1999 m. birželio 4 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 7.000 tūkst. litų sumai. Sutarties terminas yra 2009 m. liepos 19 d. Bendrovės panaudotos kredito linijos lėšos 2009 m. birželio 30 d. sudarė 6.934 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 6.960 tūkst. litų). Už kredito liniją mokamos OVER'N VILIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos. Sutarties galiojimo terminą numatoma pratęsti kalendorinių metų laikotarpiui.

2004 m. liepos 8 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB DnB NORD bankas 18.000 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2008 m. gegužės 31 d. 2008 m. gegužės 27 d. overdrafto suma buvo sumažinta iki 10.000 litų ir grąžinimo terminas pratęstas iki 2009 m. gegužės 31 d. 2009 m. gegužės 29 d. sutarties galiojimas pratęstas iki 2010 m. gegužės 29 d., pakeičiant jo apimtį į 2.896 tūkst. eurų (9.999 tūkst. litų ekvivalentas). Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2009 m. birželio 30 d. sudarė 9.194 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 8.760 tūkst. litų). Už overdraftą mokamos 1-mėn. EURIBOR + 3 proc. metinės palūkanos.

2009 m. vasario 26 d. Bendrovė, UAB Nordea Finance Lithuania ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė pasirašė susitarimą dėl atsiskaitymo už šilumos energiją termino atidėjimo papildomam 30 d. terminui, nei numatyta šilumos pirkimo – pardavimo sutartyje (kaip tai aprašyta 1 pastraipoje). Šis susitarimas pasirašytas, atsižvelgiant į tai, kad 2009 m. vasario 26 d. UAB Nordea Finance Lithuania ir UAB Kauno termofikacijos elektrinė sudarė Faktoringo sutartį dėl bendrovei pateikiamų sąskaitų už šiluminę energiją. Įsipareigojimo dydis 2009 m. birželio 30 d. yra 3.577 tūkst. eurų (12.350 tūkst. litų ekvivalentas).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (3 pastaba) ir sąskaitos banke (7 pastaba) buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

10. Lizingas (finansinė nuoma)

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

	Grupė			Bendrovė		
	2009 birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
Transporto priemonės	155	186		50	55	
	<u>155</u>	<u>186</u>		<u>50</u>	<u>55</u>	

2009 m. birželio 30 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra kintama ir fiksuota. Fiksuota palūkanų norma atitinkamai lygi 3,99 proc. ir 5,77 proc. Kintama palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6 mėn. VILIBOR + 1,5 proc.

Finansinės nuomos likutis denominuotas litais.

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2009 m. birželio 30 d. sudaro:

	Grupė			Bendrovė		
	2009 birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
Per vienerius metus	46	93		18	38	
Nuo vienerių iki penkerių metų	101	101		-	-	
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	<u>147</u>	<u>194</u>		<u>18</u>	<u>38</u>	
Palūkanos	(10)	(13)		(1)	(1)	
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	<u>137</u>	<u>181</u>		<u>17</u>	<u>37</u>	
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:						
- trumpalaikiai	42	86		17	37	
- ilgalaikiai	95	95		-	-	

11. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė			Bendrovė		
	2009 birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.	2009 birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	m.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10.253	10.503		10.253	10.503	
Gauta per metus						
Nemokamai gautas ilgalaikis turtas	0	889		0	889	
	<u>0</u>	<u>889</u>		<u>0</u>	<u>889</u>	
Amortizacija ir nurašymai	(378)	(1.139)		(378)	(1.139)	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9.875	10.253		9.875	10.253	

2008 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Žemgalių Str. ir Raudondvario pl., kurių tikroji vertė perdavimo metu sudarė 149 tūkst. litų. Be to, 2008 m. Grupė ir Bendrovė gavo telekomunikacinę įrangą, kurios tikroji vertė perdavimo metu sudarė 140 tūkst. litų. 2008 m. spalio 10 d. Bendrovės filialas „Jurbarko šilumos tinklai“ gavo 600 tūkst. litų subsidiją, skirtą pakeisti mazutu kūrenamą katilą į kūrenamą dujomis, iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas (LAAIF). 2008 m. gruodžio 31 d. VŠĮ LAAIF pervedė Bendrovei 360 tūkst. litų, likusi 240 tūkst. litų dalis buvo apskaityta Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų straipsnyje. 2009 m. birželio 30 dienai VŠĮ LAAIF pilnai atsiskaitė su bendrove.

12. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas

Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo ir sulaukęs pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kolektyvinę sutartį turi gauti 2 - 6 mėnesių atlyginimų išmoką.

Grupės ir Bendrovės išmokų darbuotojams įsipareigojimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.	2009 m. birželio 30 d.	m.2008 gruodžio 31 d.
Ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1605	1.612	1605	1.612
Ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis		408		408
	<u>1.605</u>	<u>2.020</u>	<u>1.605</u>	<u>2.020</u>

2009 m. birželio 30 d. pasibaigusį pusmetį Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 415 tūkst. litų (335 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais) ir yra įtrauktos į atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudas Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	7,0 proc.	7,0 proc.
Darbuotojų kaitos rodiklis	18,9 proc.	18,9 proc.
Planuojamas metinis atlyginimo padidėjimas	3,0 proc.	3,0 proc.

13. Prekybos skolos

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

14. Išvestiniai finansiniai instrumentai

2008 m. spalio 29 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2008 m. lapkričio 24 d. iki 2010 m. lapkričio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 3.86 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 1-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2009 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 2.958 tūkst. eurų (10.213 tūkst. litų ekvivalentas), 2008 m. gruodžio 31 d. 3.133 tūkst. eurų (10.818 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. birželio 30 d. – 277 tūkst. litų.

2008 m. spalio 24 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2008 m. spalio 22 d. iki 2010 m. rugpjūčio 23 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4.24 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EURIBOR palūkanų normai. 2009 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 4.163 tūkst. eurų (14.375 tūkst. litų ekvivalentas), 2008 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė yra 4.344 tūkst. eurų (15.000 tūkst. litų ekvivalentas). Bendrovė nutraukė šį sandorį 2009 m. balandžio 9 d. būklei.

2009 m. balandžio 9 d. Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį. Nuo 2009 m. rugpjūčio 24 d. iki 2014 m. rugpjūčio 22 d. Grupė ir Bendrovė nustatė 4.15 proc. fiksuotą palūkanų normą kintamai 6-mėn. EUR LIBOR palūkanų normai. 2009 m. birželio 30 d. nominali sandorio vertė yra 3.862 tūkst. eurų (13.333 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. birželio 30 d. – 587 tūkst. litų.

15. Pardavimų pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kolektorių priežiūra. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veikia organizuoja viename segmente – šiluminės energijos tiekime. Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

	Grupė 2009 m.		Bendrovė 2009 m.	
	I pusr.	2008 m.	I pusr.	2008 m.
Šilumos energija	176.684	201.760	176.719	201.793
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.183	3.708	1.039	2.934
Elektros energija	171	506	171	506
Kolektorių priežiūra	1	-	1	-
	178.039	205.974	177.930	205.233

16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė 2009 m.		Bendrovė 2009 m.	
	I pusr.	2008 m.	I pusr.	2008 m.
Kitos veiklos pajamos				
Bendrovės suteiktos paslaugos	497	1.003	460	992
Parduotos materialinės vertybės	26	111	26	112
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1	162	1	157
Kita	30	61	28	61
	554	1.337	515	1.322
Kitos veiklos sąnaudos				
Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina	(275)	(631)	(266)	(625)
Parduotos materialinės vertybės	(22)	(253)	(22)	(253)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(76)	(475)	(73)	(475)
Kita		(4)	(1)	(4)
	(373)	(1.363)	(362)	(1.357)
Grynasis rezultatas: pelnas (nuostolis)	181	(26)	153	(35)

17. Finansinės veiklos pajamos

	Grupė 2009 m.		Bendrovė 2009 m.	
	I pusr.	2008 m.	I pusr.	2008 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	675	1.230	675	1.230
Banko palūkanos	2	18	2	18
Dividendai	-	-	-	-
Kita	15	33	15	33
	692	1.281	692	1.281

18. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė 2009 m.		Bendrovė 2009 m.	
	I pusm.	2008 m.	I pusm.	2008 m.
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(1.695)	(2.772)	(1692)	(2.764)
Finansinių įsipareigojimų, apskaitytų tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynasis nuostolis	(297)	(567)	(297)	(567)
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-		(465)
Delspinigiai	(120)		(120)	
Kita		(4)		(4)
	(2.112)	(3.343)	(2.109)	(3.800)

19. Pagrindiniai ir sumažinti (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai

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

	Grupė 2009 m.	
	I pusm.	2008 m.
Grynieji pelnas (nuostoliai)	21.237	(4.235)
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	19.918	19.718
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	19.918	19.918
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	19.918	19.818
Vienai akcijai tenkantys pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai) (litas)	1.07	(0,21)

20. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės, išskyrus aprašytas 21 pastaboje.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėtinų įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra pastoviai kontroliuojami. Grupė ir Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną (6 pastaba).

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

Palūkanų normos rizika

Visos Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos yra su kintama palūkanų norma, todėl Grupė ir Bendrovė patiria palūkanų normos riziką. 2009 m. ir 2008 m. kintamos palūkanų normos rizikos valdymui Grupė ir Bendrovė sudarė palūkanų normos apsikeitimo sandorius, kuriuose Grupė ir Bendrovė sutinka tam tikrais intervalais pakeisti skirtumą tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos, kaip aprašyta 14 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte. 2007 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo finansinių instrumentų, skirtų valdyti palūkanų normos riziką.

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2009 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,42 ir 1,28 (0,91 ir 0,84 – 2008 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2009 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,42 ir 1,29 (0,91 ir 0,84 – 2008 m. gruodžio 31 d.).

Grupė ir Bendrovė tikisi įveikti likvidumo problemą įgyvendindama šį veiksmų planą:

(1) nuo 2008 m. gruodžio 1 d. iki 2009 m. gegužės 31 d. galiojo 24,56 ct/kWh šilumos pardavimo kaina. Kuro ir perkamos šilumos kainų pasikeitimas leido bendrovei 23,5% sumažinti šilumos pardavimo kainą iki 19,11 ct/kWh, kurioje taip pat yra įvertintas ir realizuoto šilumos kiekio ir investicijų nusidėvėjimo pasikeitimas, sąlygojęs kainos padidėjimą 1,3%. Nuo 2008 m. gruodžio 1 d. galiojusioje kainoje ir nuo 2009 m. birželio 1 d. galiojančioje kainoje yra įskaičiuotos faktiškai per praėjusį laikotarpį patirtos, bet nepadengtos išlaidos kurui ir pirktai šilumai. Nuo 2009 m. spalio 1 d. šilumos kaina vartotojams bus apskaičiuojama pagal dvi šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji šilumos kainos dedamoji šilumos kainos perskaičiavimo galiojimo laikotarpiui liks pastovi, kis tik kintamoji dėl kuro kainų pokyčio, kas leis bendrovei sumažinti galimą nuostolį, kylant kuro kainoms.

(2) Bendrovė siekia gauti dalį lėšų investicijoms iš ES struktūrinių fondų. Bendrovė yra pateikusi 5 projektus, trims iš kurių paramą (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. litų) tikimasi gauti jau 2009 m.;

(3) stabdomos nepirmosios investicijos;

(4) taip pat, atsižvelgdama į dabartinę padėtį, Grupė ir Bendrovė ėmėsi sąnaudų mažinimo priemonių: laikinai stabdoma narystė įvairių asociacijų veikloje, sudaromas gamyboje ir perdavime patiriamų nuostolių mažinimo priemonių planas ir įgyvendinimas;

atsižvelgdama į šilumos kainų padidėjimą, dujų kainų sumažėjimą ir kitus sąnaudų mažinimo planus, Grupė ir Bendrovė tikisi 2009 m. gauti pelno, kuriuo padengtų sukauptus ankstesnių laikotarpių nuostolius.

Užsienio valiutos rizika

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

2009 m. birželio 30 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litai	54.387	24.638	54.294	24.383
Eurai	0	56.162	0	56.162
	54.387	80.800	54.294	80.545

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

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

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

a) Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, kitų gautinų sumų ir kitų trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

b) Ilgalaikių skolų ir ilgalaikių gautinų sumų tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į tokios pat ar panašios paskolos rinkos kainą arba palūkanų normą, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Kapitalo valdymas

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

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Grupė ir Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams. 2009 m. birželio 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta 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 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		m.	Bendrovė		m.
	2009 birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.		2009 birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	50.239	46.705		50.949	47.415	
Trumpalaikiai įsipareigojimai	43.051	80.538		42.796	80.740	
Įsipareigojimų iš viso	93.290	127.243		93.745	128.155	
 Nuosavas kapitalas	 134.514	 113.277		 138.002	 116.627	
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	69,35 proc.	112,33 proc.		67,93 proc.	109,88 proc.	

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

21. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2008 m. spalio 10 d. Bendrovė sureikė garantiją už VŠĮ „Krepšinio perspektyvos“ už kredito linijos sutartį su AB DnB NORD bankas 5 mln. litų sumai iki 2009 m. birželio 30 d. Be to, Bendrovė pasirašė sutartį su Kauno miesto savivaldybe, pagal kurią Kauno miesto savivaldybė yra įpareigota apmokėti Bendrovės sąnaudas, jei Bendrovė turėtų atlikti mokėjimus bankams už viešąją įmonę. Šio ataskaitų rinkinio išleidimo dienai VŠĮ „Krepšinio perspektyvos“ savo įsipareigojimus bankui įvykdė. Garantijos sutartis nustojo galioti.

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

2003 m. kovo 31 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdo prisiimtų įsipareigojimų dėl investicijų apimtys, o pagal šį susitarimą KTE privalo mokėti 17 mln. Lt nuo neįvykdytų investicijų baudą Bendrovei, tarp šalių vyko derybos dėl Investicijų susitarimo pakeitimo ir investavimo terminų pakeitimo. 2009 m. birželio 30 dienai nebuvo pasiektas abiemis šalims priimtinas susitarimas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo. Kilęs nesutarimas dėl 17 mln. litų bus sprendžiamas Arbitražo teisme prie Asociacijos Tarptautiniai prekybos rūmai – Lietuva.

22. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

2009 m. I pusmetį ir 2008 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Kauno miesto savivaldybės ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamų įmonių teikiamos paslaugos buvo perkamos rinkos kainomis.

2009 m. I pusmetį ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo tokie:

2009 m. I pusm.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno miesto savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	40	16.826	19.895	10

2008 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno miesto savivaldybė	125*	2.587	839	-
Kauno miesto savivaldybei pavaldžios biudžetinės įstaigos	-	13.205	6.236	-
Jurbarko miesto savivaldybė	-	-	600**	-
Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamos įmonės	1.254	4.878	1.108	100

* žemės nuomos mokesčiai, sumokėtas Kauno miesto savivaldybei.

** iš akcininko gautina suma už išleistą, bet neapmokėtą kapitalą, kaip aprašyta 1 pastaboje.

2009 m. I pusmetį ir 2008 m. Bendrovės sandoriai su dukterine įmone ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

2009 m. I pusm.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	885	106	35	131

2008 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.569	261	51	157

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per 2009 m. I pusmetį Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 404 tūkst. litų ir 322 tūkst. litų (2008 m. 775 tūkst. litų ir 582 tūkst. litų). Grupės ir Bendrovės vadovybei

priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos sudarė 2009 m. birželio 30 d. 75 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. 103 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės vadovybei per 2009 m. I pusmetį buvo išmokėtos priskaitytos 93 tūkst. litų pensijinių išmokų išeitinės kompensacijos (2008 m. nebuvo išmokėtos). Per 2009 m. I pusmetį ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

23. Pobalansiniai įvykiai

2009 m. birželio 2 d. Kauno miesto savivaldybės administracija pavedė bendrovei vykdyti inžinerinių statinių (kolektorių) – tunelių priežiūrą. 2009 m. liepos 23 d. sušauktas neeilinis akcininkų susirinkimas, kurio metu, tikimasi, bus patvirtintas sprendimas, kad Kauno miesto savivaldybė bendrovės nuosavybėn perduotų inžinerinius statinius (kolektorius) – tunelius, kurių rinkos vertė 136.200 tūkst.Lt.. Šis sprendimas įgalins bendrovę teikti papildomą kolektorių priežiūros paslaugą Kauno miesto įmonėms.

Siekiant efektyviau valdyti bendrovės veiklą bei mažinti valdymo bei gamybinius kaštus, priimtas sprendimas nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. pakeisti bendrovės valdymo struktūrą, atskiriant nuo bendrovės dalį struktūrų, susijusių su ne pagrindinės produkcijos ar paslaugų teikimu.