

AB „KAUNO ENERGIJA“

**KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2008 m. 9 MĖNESIŲ FINANSINĖ
ATSKAITOMYBĖ, PARENGTA PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

Balansas

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	2.048	2.511	1.942	2.448
Ilgalaikis materialusis turtas				
Žemė ir pastatai	28.540	29.112	26.942	27.469
Statiniai ir mašinos	111.179	110.136	111.144	110.094
Transporto priemonės	1.239	1.348	1.050	1.113
Įrenginiai ir įrankiai	7.023	8.035	6.921	7.939
Kitas materialusis turtas	1.866	2.016	1.866	2.016
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	9.410	8.204	9.410	8.204
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	3 159.275	158.851	157.333	156.835
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į dukterines įmones	1 -	-	6.518	6.518
Po vienerių metų gautinos sumos	4 127	117	127	117
Kitas finansinis turtas	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso	560	550	7.078	7.068
Ilgalaikio turto iš viso	161.865	161.912	166.353	166.351
Trumpalaikis turtas				
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai				
Atsargos	5.764	6.531	5.694	6.364
Išankstiniai apmokėjimai	510	463	490	446
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso	6.274	6.994	6.184	6.810
Per vienerius metus gautinos sumos				
Iš pirkėjų gautinos sumos	5 16.019	37.884	16.168	37.606
Kitos gautinos sumos	3.836	3.551	3.868	3.567
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso	19.855	41.435	20.036	41.173
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6 1.678	4.886	1.671	4.864
Trumpalaikio turto iš viso	27.807	53.315	27.891	52.847
Turto iš viso	189.672	215.227	194.244	219.198

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansas (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
	Pasta- bos	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	1	118.310	118.310	118.310	118.310
Privalomasis rezervas	7	3.041	11.373	2.808	11.323
Kiti rezervai	7		163	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(6.770)	(8.520)	(6.432)	(8.515)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(3.691)	(3.666)		-
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		(10.461)	(12.186)	(6.432)	(8.515)
Nuosavo kapitalo iš viso		110.890	117.660	114.686	121.118
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	8	41.404	23.039	41.404	23.039
Lizingas (finansinė nuoma)	9	181	181	37	37
Kitos mokėtinos sumos		824	824	824	824
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		909	909	1.578	1.578
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	10	9.890	10.503	9.890	10.503
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		53.208	35.456	53.733	35.981
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	8,9	1.183	8.772	1.171	8.726
Trumpalaikės finansinės skolos	8	6.915	21.020	6.915	21.020
Prekybos skolos	11	14.948	28.181	15.473	28.424
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.036	753	1.036	753
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.212	2.087	992	1.936
Mokėtini mokesčiai		53	994	11	936
Mokėtinas pelno mokestis		-	-	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		227	304	227	304
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		25.574	62.111	25.825	62.099
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		78.782	97.567	79.558	98.080
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		189.672	215.227	194.244	219.198

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis

2008 m. spalio 21 d.

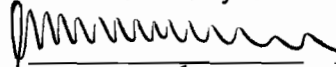
Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2008 m. spalio 21 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pasta- bos	Grupė					2006 m.
		2008 m.III ketvirtis	2008 m.I-III ketvirtis	2007 m.III ketvirtis	2007 m. 01-09 mėn.	2007 m.	
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	8	14.548	127.208	14.927	108.124	169.528	183.734
Kitos veiklos pajamos	9	480	881	294	828	1.319	3.704
Veiklos pajamų iš viso		15.028	128.089	15.221	108.952	170.847	187.438
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirкта energija		(12.505)	(80.194)	(11.177)	(73.074)	(112.195)	(112.894)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(6.187)	(16.755)	(5.458)	(15.139)	(22.989)	(26.017)
Žaliavos ir medžiagos		(527)	(1.799)	(523)	(1.628)	(2.356)	(3.407)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(816)	(2.498)	(789)	(2.419)	(3.409)	(4.085)
Elektros energija		(590)	(2.113)	(1.708)	(3.169)	(3.976)	(3.804)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(4.932)	(14.926)	(5.204)	(15.285)	(20.540)	(18.560)
Remontas ir eksploatacija		(2.108)	(4.840)	(177)	(903)	(2.807)	(755)
Vanduo		(195)	(373)	(118)	(686)	(801)	(1.069)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	3	(73)	509	(981)	1.142	1.133	847
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas		9	9		6	8	324
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(562)	(1.599)	(700)	(1.675)	(2.193)	(967)
Kitos sąnaudos		(2.025)	(8.269)	(1.858)	(6.851)	(9.363)	(11.413)
Kitos veiklos sąnaudos	9	(222)	(1.082)	(282)	(731)	(1.025)	(1.198)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(30.733)	(133.930)	(28.975)	(120.412)	(180.513)	(182.998)
Veiklos pelnas		(15.705)	(5.841)	(13.754)	(11.460)	(9.666)	4.440
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10	331	987	301	1.033	1.314	1.946
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	10	(649)	(1.916)	(521)	(1.287)	(2.008)	(1.347)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(318)	(929)	(220)	(254)	(694)	599
Pelnas prieš apmokestinimą		(16.023)	(6.770)	(13.974)	(11.714)	(10.360)	5,039
Pelno mokestis						1.840	868
Grynasis pelnas		(16.023)	(6.770)	(13.974)	(11.714)	(8.520)	5.907
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)		(0,81)	(0,34)	(0,71)	(0,59)	(0,43)	0,30

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2008 m. spalio 21 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2008 m. spalio 21 d

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2008 m. 9 mėnesių KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

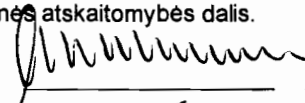
		Bendrovė					
		Pastabos	2008 m.III ketvirtis	2008 m.I-III ketvirtis	2007 m.III ketvirtis	2007 m.I-III ketvirtis	
						2007 m.	2006 m.
Veiklos pajamos							
Pardavimų pajamos	8		14.414	126.564	14.550	106.979	168.003
Kitos veiklos pajamos	9		473	874	387	977	1.370
Veiklos pajamų iš viso			14.887	127.438	14.937	107.956	169.373
Veiklos sąnaudos							
Kuras ir pirкта energija			(12.505)	(80.194)	(11.177)	(73.074)	(112.195)
Atlyginimai ir socialinis draudimas			(5.558)	(14.716)	(4.796)	(12.848)	(19.966)
Žaliavos ir medžiagos			(478)	(1.465)	(434)	(1.383)	(2.013)
Mokesčiai, išskyrus pelno			(803)	(2.462)	(760)	(2.388)	(3.354)
Elektros energija			(585)	(2.093)	(1.704)	(3.158)	(3.956)
Nusidėvėjimas ir amortiz.			(4.882)	(14.778)	(5.160)	(15.184)	(20.389)
Remontas ir eksploatacija			(2.129)	(4.861)	(177)	(900)	(2.804)
Vanduo			(193)	(363)	(115)	(676)	(787)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			(73)	509	(981)	1.142	1.133
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			9	9		6	8
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1,12		(546)	(1.963)	(682)	(2.094)	(2.801)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1		(562)	(1.599)	(700)	(1.675)	(2.193)
Kitos sąnaudos			(1.973)	(7.895)	(1.764)	(6.487)	(8.791)
Kitos veiklos sąnaudos	9		(219)	(1.077)	(281)	(705)	(986)
Veiklos sąnaudos, iš viso			(30.497)	(132.948)	(28.731)	(119.424)	(179.094)
Veiklos pelnas			(15.610)	(5.510)	(13.794)	(11.468)	(9.721)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10		331	987	302	1.075	1.364
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	10		(646)	(1.909)	(518)	(1.284)	(2.003)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte			(315)	(922)	(216)	(209)	(639)
Pelnas prieš apmokestinimą			(15.925)	(6.432)	(14.010)	(11.677)	(10.360)
Pelno mokestis							1.845
Grynasis pelnas			(15.925)	(6.432)	(14.010)	(11.677)	(8.515)
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais)			(0.81)	(0.33)	(0,71)	(0,59)	(0,43)
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.							
Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis						2008 m. spalio 21 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė						2008 m. spalio 21 d

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	3.634	-	4.236	126.180
Dividendai					(8)	(8)
Pervesta į rezervus	7	-	7739	163	(7.902)	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(11.714)	(11.714)
2007 m. rugsėjo 30 d. likutis		118.310	11.373	163	(15.388)	114.458
Dividendai	7	-			8	8
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	3.194	3.194
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.373	163	(12.186)	117.660
Pervesta į rezervus	7	-	(8.332)	(163)	8.495	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-			(6.770)	(6.770)
2008 m. rugsėjo 30 d. likutis		118.310	3.041		(10.461)	110.890

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	3.634	-	7.689	129.633
Pervesta į rezervus			7.689		(7.689)	
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)				-	(11.677)	(11.677)
2007 m. rugsėjo 30 d. likutis		118.310	11.323	-	(11.677)	117.956
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	3.162	3.162
Pervesta į rezervus	7					
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.323	-	(8.515)	121.118
Pervesta į rezervus		-	(8.515)		8.515	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(6.432)	(6.432)
2008 m. rugsėjo 30 d. likutis		118.310	2.808	-	(6.432)	114.686

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2008 m. spalio 21 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2008 m. spalio 21 d

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m.I-III ketvirtis	2007 m.I-III ketvirtis	2008 m.I-III ketvirtis	2007 m.I-III ketvirtis
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(6.770)	(11.714)	(6.432)	(11.677)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:	14.295	13.279	14.153	13.122
Nusidėvėjimas ir amortizacija	15.931	15.987	15.779	15.860
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	(509)	(1.142)	(509)	(1.142)
(Pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijas	318	(17)	318	(17)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	(9)	(6)	(9)	(6)
Dividendai				
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)				
Su kaupimai	(1.519)	(1.271)	(1503)	(1.271)
Dotacijų (amortizacija)	(950)	(547)	(950)	(547)
Palūkanų sąnaudos	1.915	1.271	1.908	1.269
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(882)	(996)	(881)	(1.024)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:	9.494	10.816	9.170	10.845
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	776	1.770	679	1.820
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(48)	2	(44)	36
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	22.375	19.460	21.947	19.371
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	(285)	1.058	(301)	1.070
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)	-	-	-	-
Ilgalaikių kitų skolų padidėjimas				
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas	(12.950)	(11.240)	(12.668)	(11.146)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	644	557	559	452
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas) padidėjimas	(941)	(1.317)	(925)	(1.291)
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(77)	526	(77)	533
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	17.019	12.381	16.891	12.290

(tęsihys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m.I-III ketvirtis	2007 m.I-III ketvirtis	2008 m.I-III ketvirtis	2007 m.I-III ketvirtis
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(16.117)	(19.874)	(15.978)	(19.846)
Ilgalaikio finansinio turto (įsigijimas)	-	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas	262	40	226	40
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	953	1.022	953	1.022
Gauti dividendai	-	-	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai (sumažėjimai)	(10)	(32)	(10)	(32)
Gautos palūkanos	34	9	34	9
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(14.878)	(18.835)	(14.775)	(18.807)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	16.802	10.103	16.802	10.103
Paskolų (grąžinimas)	(20.069)	(5.120)	(20.069)	(5.120)
(Sumokėtos) palūkanos	(2.019)	(1.262)	(2.013)	(1.260)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(62)	(38)	(28)	-
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(1)	(16)	(1)	(16)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(5.349)	(3.667)	(5.309)	3.707
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(3.208)	(2.787)	(3.193)	(2.810)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4.886	4.466	4.864	4.436
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.678	1.679	1.671	1.626

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis	2008 m. spalio 21 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė	2008 m. spalio 21 d

Finansinės atskaitomybės 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.

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 Vilniaus vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąraše.

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	16.954.892	85,99
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	8,14
Jurbarko rajono savivaldybė	443.810	2,25
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	3,62
	19.718.382	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos ir 2008 m. rugsėjo 30 d. bei 2007 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2008 m. ir 2007 m. nesikeitė. Bendrovė 2008 m. ir 2007 m. neturėjo savų akcijų.

2008 m. liepos 30 d. su akcininku Jurbarko rajono savivaldybė pasirašyta Paprastųjų vardinių akcijų pasirašymo sutartis, kadangi 2008 m. vasario 14 d. Jurbarko rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą dėl Bendrovės įstatiniam kapitalui padidinti skirtą 1.200 tūkst.Lt papildomo tikslinio įnašo, kuris bus panaudotas investicijoms į filialo „Jurbarko šilumos tinklai“ turtą, o 2008 m. birželio 26 d. neeiliniame Bendrovės visuotiniame susirinkime buvo nuspręsta padidinti bendrovės įstatinį kapitalą 1.200 tūkst.Lt suma, išleidžiant 200 tūkst. vienetų paprastųjų vardinių 6 Lt nominalios vertės akcijų. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. Pilnas akcininko atsiskaitymas už akcijas numatytas iki 2009 m. gruodžio 19 d.

AB „Kauno energija“ sudaro Bendrovės centrinę būstinę ir filialas „Jurbarko šilumos tinklai“.

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), kurios įstatinis kapitalas sudarė 10 tūkst. litų. 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.

2006 m. rugpjūčio 30 d. Bendrovė turtiniu įnašu padidino UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinį kapitalą iki 6.518 tūkst. litų. Likutinė įnešto turto vertė Bendrovės balanse sudarė 2.046 tūkst. Nepriklausomiems turto vertintojams įvertinus Bendrovės turtinį įnašą rinkos verte, skirtumas tarp įnešto turto likutinės ir tikrosios vertės lygus 4.462 tūkst. litų.

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)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100%	6.518	(440)	6.330	Šildymo sistemų priežiūra

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. 2008 m. rugsėjo 12 d. sprendimu patikslinta licencijoje nurodyta teritorija, kurioje bendrovė gali vykdyti šilumos tiekimo veiklą, kadangi buvo parduota Palių katilinė, esanti Marijampolės rajone. 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.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padaliniui „Kauno elektrinė“ priklausančio turto UAB „Kauno termofikacinė 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. Pasibaigus sutarties galiojimo penkerių metų laikotarpiui, šilumos pirkimo iš KTE kaina nebuvo perskaičiuota, kadangi pagal 2007 m. lapkričio 20 d Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimą Nr. X-1329, įsigaliojusį nuo 2008 m. sausio 1-os d., KTE pagamintos šiluminės energijos pardavimo Bendrovei kainą turi tvirtinti Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (Komisija), atitinkamai, Bendrovė pirsks šiluminę energiją iš KTE Komisijos patvirtinta kaina. Šios atskaitomybės sudarymo dienai Komisija nėra patvirtinusi naujos šilumos energijos pardavimo kainos nei KTE, nei bendrovei. Numatyta, kad kaina turi būti patvirtinta ir įsigalios nuo 2008 m. gruodžio 1-os d.

2006 m. rugsėjo 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“. Taip pat 2006 m. rugsėjo 22 d. Bendrovė sudarė perduotų eksploatuoti UAB „Energijos sistemų servisas“ įrenginių, kurie yra naudojami šilumos energijos gamyboje, nuomos sutartį su UAB „Kauno termofikacinė elektrinė“. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujofikuotos katilinės Kauno mieste. Marijampolės rajone esančios katilinės turtą bendrovė pardavė.

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 2008 m. per I-III ketv. buvo 691, (2007 m. – 721). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2008 m. I-III ketv. buvo 612, (2007 m. – 624).

2 Relkšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Finansinės atskaitomybės forma

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais.

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.

3 Ilgalais materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2008 m. I-III ketvirtį sudaro atitinkamai 14.140 tūkst. litų ir 14.017 tūkst. litų (2007 m. – atitinkamai 20.676 tūkst. litų ir 20.507 tūkst. litų). 14.084 tūkst. litų ir 13.966 tūkst. litų sumos

(2007 m. – 19.672 tūkst. litų ir 19.531 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

2008 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir katilinės Petrašiūnų elektrinės teritorijoje statybos darbai.

2008 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 76.188 tūkst. litų. (2007m. gruodžio 31 d. – 79.042 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (8 pastaba).

4 Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams	104	104	104	104
Kitos	23	13	23	13
	127	117	127	117

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 2009 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 6 proc. palūkanų normą.

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinoms sumoms apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs ir joms nenustatytas vertės sumažėjimas.

5 Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	35.932	58.283	36.081	58.005
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(19.913)	(20.399)	(19.913)	(20.399)
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	16.019	37.884	16.168	37.606

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2008 m. I-III ketvirtį ir 2007 m. Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 – 45 dienos.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 18.392. tūkst. litų (18732 tūkst. litų 2007 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

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

	Individuliai nustatytas vertės sumažėjimas	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	1.392	20.978	22.370
Nepanaudotų sumų atstatymas	-	(1.971)	(1.971)
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	1.392	19.007	20.399
Nepanaudotų sumų atstatymas		(486)	(486)
2008 m. rugsėjo 30 d. likutis	1.392	18.521	19.913

2007 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 957 tūkst. litų beviltiškų skolų. Taip pat. Grupė ir Bendrovė per 2008 m. I-III ketvirtį atgavo 54 tūkst. litų (2007 m. - 119 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	891	1.472	884	1.450
Pinigai kasoje	24	13	24	13
Pinigai kelyje	763	3.401	763	3.401
	<u>1.678</u>	<u>4.886</u>	<u>1.671</u>	<u>4.864</u>

Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. sudarė 884 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 865 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (8 pastaba).

7 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 2007 m. gegužės 14 d. akcininkų sprendimu pervedė 7.689 tūkst. litų (2006 m. balandžio 28 d. – 3.634 tūkst. litų) į privalomąjį rezervą. Grupė 2007 m. kovo 14 d. akcininkų sprendimu pervedė 50 tūkst. litų į privalomąjį rezervą, o 163 tūkst. litų į kitus rezervus, o 2008 m. kovo 7 d. sprendimu į privalomąjį rezervą - 183 tūkst. litų, prieš.tai į paskirstytiną pelną pervedusi 163 tūkst. litų iš kitų rezervų. Bendrovė 2008 m. balandžio 29 d. akcininkų sprendimu iš privalomojo rezervo pervedė 8515 tūkst. Lt 2007 m. ūkinės veiklos nuostoliui padengti.

8 Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	41.404	23.039	41.404	23.039
	<u>41.404</u>	<u>23.039</u>	<u>41.404</u>	<u>23.039</u>
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.161	8.688	1.161	8.688
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	6.915	21.020	6.915	21.020
	<u>8.076</u>	<u>29.708</u>	<u>8.076</u>	<u>29.708</u>
	<u>49.480</u>	<u>52.747</u>	<u>49.480</u>	<u>52.747</u>

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

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2008 m. 9 mėnesių KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
2008 m.	1.161	8.688	1.161	8.688
2009 m.	8.640	15.607	8.640	15.607
2010 m.	9.352	2.319	9.352	2.319
2011 m.	9.270	1.910	9.270	1.910
2012 m.	4.414	1.163	4.414	1.163
2013 m.	3.988	668	3.988	668
2014 m.	3.988	667	3.988	667
2015 m.	1.403	604	1.403	604
2016 m.	349	101	349	101
	42.565	31.727	42.565	31.727

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms.

Laikotarpio pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
eurai	32.550	23.610	32.550	23.610
litai	16.930	29.137	16.930	29.137
	49.480	52.747	49.480	52.747

2005 m. rugpjūčio 1 d. 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. 2008 m. rugsėjo 30 d. paskolos likutis yra 3.129 tūkst. litų, iš kurių 207 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje 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. 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 2008 m. rugsėjo 30 d. yra 4.372 tūkst. eurų (15.096 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 96 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje 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. 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. 2008 m. rugsėjo 30 d. paskolos likutis yra 5.893 tūkst. litų, iš kurių 69 tūkst. litų dalis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje 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. 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 2008 m. rugsėjo 30 d. yra 858 tūkst. eurų (2.964 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 99 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje 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. 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 2008 m. rugsėjo 30 d. likutis yra 576 tūkst. eurų (1.988 tūkst. litų ekvivalentas). Visas paskolos likutis Grupės ir

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaitytas ilgalaikių paskolų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 12 mėn. EUR LIBOR + 0,59 proc. metinės palūkanos.

2007 m. balandžio 20 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB Sampo bankas 1.010 tūkst. litų sumai. Overdrafto limito galiojimo terminas yra 2009 m. spalio 20 d. Bendrovės panaudoto overdrafto suma 2008 m. rugsėjo 30 d. sudarė 993 tūkst. litų. Už overdraftą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,44 metinės palūkanos.

1999 m. rugsėjo 4 d. Bendrovė pasirašė kredito linijos sutartį su AB SEB bankas 7.000 tūkst. litų sumai. Sutarties terminas yra 2008 m. liepos 19 d. Bendrovės nepanaudotos kredito linijos lėšos 2008 m. rugsėjo 30 d. sudarė 758 tūkst. litų, kurios grąžinimas numatytas 2008 m. liepos 19 d. Už kredito liniją mokamos 6-mėn. VILIBOR + 0,6 proc. metinės palūkanos.

2004 m. liepos 8 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su AB DnB NORD bankas 18.000 tūkst. litų sumai. Overdrafto limitu galiojimo terminas buvo 2008 m. gegužės 31 d. 2008 m. gegužės 27 d. pasirašytas susitarimas dėl overdrafto limitu sumažinimo iki 10.000 tūkst. Lt ir galiojimo pratęsimo iki 2009 m. gegužės 31 d. Overdrafto nepanaudota suma 2008 m. rugsėjo 30 d. sudarė 9.327 tūkst. litų. Už overdraftą mokamos 6-mėn. VILIBOR + 0,78 proc. metinės palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Danske bank A/S Lietuvos filialas 984 tūkst. eurų (3.399 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2018 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. yra 158 tūkst. eurų (544 tūkst. litų ekvivalentas), Visas paskolos likutis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaitytas ilgalaikių paskolų dalies straipsnyje Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,385 proc. metinės palūkanos.

2008 m. liepos 31 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Danske bank A/S Lietuvos filialas 1.158 tūkst. eurų (4.000 tūkst. litų ekvivalentas) sumai. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2017 m. rugsėjo 30 d. Paskolos likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. yra 130 tūkst. eurų (450 tūkst. litų ekvivalentas), Visas paskolos likutis Grupės ir Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaitytas ilgalaikių paskolų dalies straipsnyje Už paskolą yra mokamos 3 mėn. EURIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

2008 m. rugsėjo 22 d. 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 2008 m. rugsėjo 30 d. yra 3.333 tūkst. eurų (11.508 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 690 tūkst. litų dalis Bendrovės finansinėje atskaitomybėje yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 1 mėn. EUR LIBOR + 0,7 proc. metinės palūkanos.

Grupės ir bendrovės ilgalaikis materialusis turtas (3 pastaba) ir sąskaitos banke (6 pastaba) buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

9 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	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	201	265	58	75
	201	265	58	75

2008 m. rugsėjo 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. EURIBOR + 1,5 proc.

Visas finansinės nuomos likutis denominuotas eurai.

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2008 m. rugsėjo 30 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	27	96	11	41
Nuo vienerių iki penkerių metų	192	192	38	38
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	219	288	49	79
Palūkanos	(16)	(23)	(2)	(4)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	203	265	47	75
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	22	84	10	38
- ilgalaikiai	181	181	37	37

10 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10.503	7.935	10.503	7.935
Gauta per metus				
Nemokamai gautas ilgalaikis turtas	289	3.370	289	3.370
Subsidija paslaugoms	48	3.370	48	3.370
Amortizacija ir nurašymai	(950)	(802)	(950)	(802)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9.890	10.503	9.890	10.503

2007 m. Grupė ir Bendrovė nemokamai gavo šilumos tinklus, esančius Draugystės g., Elektrėnų g. ir Partizanų g., Kaune, kurių vertė perdavimo metu sudarė 3.370 tūkst. litų. 2008 m. - šilumos tinklus, esančius Žiemgalių g. ir Raudondvario pl., kurių vertė yra 149 tūkst. Lt bei telekomunikacijų įrangą, kurios vertė yra 140 tūkst. Lt. 2008 m. gauta 48 tūkst. Lt subsidija specialistų kvalifikacijos kėlimo užsienio šalyse paslaugoms.

11 Prekybos skolos

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

12 Pardavimų pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 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	
	2008 m. I-III ketv.	2007 m. I-III ketv.	2008 m. I-III ketv.	2007 m. I-III ketv.
Šiluminė energija	123.805	102.045	123.822	102.062
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.033	1.832	718	672
Elektros energija	435	2.464	435	2.464
Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos		15		15
Nuolatinė techninė priežiūra	1.935	1768	1.589	1.766
	127.208	108.124	126.564	106.979

13 Kita veikla

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. I-III ketv.	2007 m. I-III ketv.	2008 m. I-III ketv.	2007 m. I-III ketv.
Kitos veiklos pajamos				
Bendrovės suteiktos paslaugos	719	442	713	591
Parduotos materialinės vertybės	94	139	93	139
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	119	236	119	236
Kita	(51)	11	(51)	11
	881	828	874	977
Kitos veiklos sąnaudos				
Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina	(467)	(391)	(463)	(366)
Parduotos materialinės vertybės	(238)	(111)	(238)	(110)
Ilgalaikio turto ir akcijų pardavimo nuostoliai	(476)	(229)	(475)	(229)
Kita	99		99	
	(1.082)	(731)	(1.077)	(705)
	(201)	97	(203)	272

Didžioji ilgalaikio turto pardavimo nuostolio dalis susidarė dėl Palių katilinės turto pardavimo Marijampolės rajono savivaldybei – 470 tūkst. Lt.

14 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. I-III ketv.	2007 m. I-III ketv.	2008 m. I-III ketv.	2007 m. I-III ketv.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	953	1.021	953	1.021
Banko palūkanos	7	12	7	11
Dividendai	-		-	43
Kita	27		27	
	987	1.033	987	1.075
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos				
Delspinigiai ir baudos	(1)	(16)	(1)	(15)
Palūkanos	(1.915)	(1.271)	(1.908)	(1.269)
	(1.916)	(1.287)	(1.909)	(1.284)
	(929)	(254)	(922)	(209)

15 Pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Žemiau pateikiami Grupės pelno dalies, tenkančios vienai akcijai, skaičiavimai:

	Grupė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(6.770)	(8.520)
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	19.718	19.718
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	19.718	19.718
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	19.718	19.718
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (litas)	(0,34)	(0,43)

16 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinės atskaitomybės 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 gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

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 tam tikrą palūkanų normos riziką. 2008 m. rugsėjo 30 d. m. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo 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 2008 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 1,09 ir 0,86 (0,86 ir 0,75 – 2007 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2008 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 1,08 ir 0,86 (0,85 ir 0,75 – 2007 m. gruodžio 31 d.).

Užsienio valiutos rizika

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

2008 m. rugsėjo 30 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas		Įsipareigojimai	
Litai	22.039	22.193	34.609	34.716
Eurai	4	4	32.550	32.550
Iš viso	22.043	22.197	67.159	67.266

17 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.

2008 m. I-III ketvirtį ir 2007 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės valdomomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Kauno miesto savivaldybės valdomų įmonių teikiamos paslaugos buvo vykdomos rinkos kainomis.

2008 m. I-III ketvirtį ir 2007 m. Bendrovės susijusi šalis buvo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“.

2008 m. I-III ketvirtį Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai ketvirčio pabaigai buvo šie:

2008 m. I-III ketv.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.023	195	47	270

2007 m. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir balansiniai likučiai metų pabaigai buvo šie:

2007 m.

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.955	310	63	299

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2008 m. I-III ketvirtį Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 528 tūkst. litų ir 344 tūkst. litų (2007 m. 778 tūkst. litų ir 390 tūkst. litų). 2008 m. I-III ketvirtį ir 2007 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

18 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. 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 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. Nėra jokių kitų išoriškai nustatytų reikalavimų Grupės ir Bendrovės kapitalui.

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

AB „KAUNO ENERGIJA“, įmonės kodas 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva
2008 m. 9 mėnesių KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. rugsėjo 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	53.208	35.456	53.733	35.981
Trumpalaikiai įsipareigojimai	25.574	62.111	25.825	62.099
Įsipareigojimų iš viso	78.782	97.567	79.558	98.080
Nuosavas kapitalas	110.890	117.660	114.686	121.118
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	71,05%	82,92%	69,37%	80,98%

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

19 Pabalansiniai įvykiai

2008 m. spalio 14 d. Bendrovė pasirašė Laidavimo sutartį dėl VŠĮ „Krepšinio perspektyvos“ įsipareigojimų AB bankui DNB NORD pagal Kredito linijos sutartį 2.500 tūkst.Lt apimtimi. Sutarties galiojimo terminas – 2009 m. kovo 31 d. Taip pat Bendrovė pasirašė sutartį su Kauno m. savivaldybe dėl tiesioginio savivaldybės atsiskaitymo su Bendrove, jei ši, kaip laiduotojas, įvykdys savo įsipareigojimus bankui.