

AB „KAUNO ENERGIJA“

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

Balansas

		Grupė		Bendrovė	
	Pastabos	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas		2.168	2.511	2.064	2.448
Ilgalaikis materialusis turtas					
Žemė ir pastatai		28.829	29.112	27.202	27.469
Statiniai ir mašinos		110.626	110.136	110.582	110.094
Transporto priemonės		1.396	1.348	1.175	1.113
Įrenginiai ir įrankiai		7.663	8.035	7.552	7.939
Kitas materialusis turtas		1.804	2.016	1.804	2.016
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		8.249	8.204	7.949	8.204
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	3	158.567	158.851	156.564	156.835
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	6.518	6.518
Po vienerių metų gautinos sumos	4	122	117	122	117
Kitas finansinis turtas		433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		555	550	7.073	7.068
Ilgalaikio turto iš viso		161.290	161.912	165.701	166.351
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos		5.935	6.531	5.790	6.364
Išankstiniai apmokėjimai		430	463	429	446
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		6.365	6.994	6.2190	6.810
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	5	46.941	37.884	46.480	37.606
Kitos gautinos sumos		3.509	3.551	4.085	3.567
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		50.450	41.435	50.565	41.173
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	4.964	4.886	4.924	4.864
Trumpalaikio turto iš viso		61.779	53.315	61.708	52.847
Turto iš viso		223.069	215.227	227.409	219.198

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansas (tęsinys)

Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas	1	118.310	118.310	118.310
Privalomasis rezervas	7	11556	11.323	11.323
Kiti rezervai	7		-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)				
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		19.828	19.778	(8.515)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(12.206)	(8.515)	-
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		7.622	11.263	(8.515)
Nuosavo kapitalo iš viso		137.488	140.896	121.118
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės finansinės skolos	8	26.679	26.679	23.039
Lizingas (finansinė nuoma)	9	181	37	37
Kitos mokėtinos sumos		824	824	824
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		909	1.578	1.578
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	10	10.325	10.325	10.503
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		38.918	39.443	35.981
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	8,9	7.822	7.783	8.726
Trumpalaikės finansinės skolos	8	14.788	14.788	21.020
Prekybos skolos	11	21.256	22.011	28.424
Gauti išankstiniai apmokėjimai		586	586	753
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.252	1.002	1.936
Mokėtini mokesčiai		715	658	936
Mokėtinas pelno mokestis		-	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		244	242	304
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		46.663	47.070	62.099
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		85.581	86.513	98.080
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		223.069	227.409	219.198

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis

2008 m. balandžio 22 d.

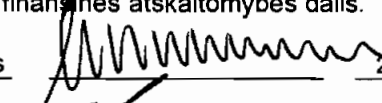
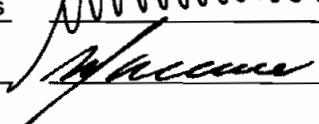
Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

2008 m. balandžio 22 d.

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pasta- bos	Grupė		2007 m. I ketv.	2006 m.
		2008 m. I ketv.	2007 m.		
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	12	85.796	169.528	72.340	183.734
Kitos veiklos pajamos	13	275	1.319	262	3.704
Veiklos pajamų iš viso		86.071	170.847	72.602	187.438
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(49.769)	(112.195)	(46.574)	(112.894)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(4.217)	(22.989)	(4.161)	(26.017)
Žaliavos ir medžiagos		(589)	(2.356)	(542)	(3.407)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(857)	(3.409)	(1007)	(4.085)
Elektros energija		(994)	(3.976)	(944)	(3.804)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5.311)	(20.540)	(5.016)	(18.560)
Remontas ir eksploatacija		(524)	(2.807)	(324)	(755)
Vanduo		(84)	(801)	(237)	(1.069)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	5	438	1.133	3.084	847
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			8		324
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(515)	(2.193)	(487)	(967)
Kitos sąnaudos		(3.058)	(9.363)	(2.302)	(11.413)
Kitos veiklos sąnaudos	13	(370)	(1.025)	(220)	(1.198)
Veiklos sąnaudos, iš viso		65.850	(180.513)	(58.730)	(182.998)
Veiklos pelnas		(20.221)	(9.666)	13.872	4.440
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)	14				
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		303	1.314	427	1.946
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(696)	(2.008)	(381)	(1.347)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(393)	(694)	46	599
Pelnas prieš apmokestinimą		19.828	(10.360)	13.918	5.039
Pelno mokestis			1.840		868
Grynasis pelnas		19.828	(8.520)	13.918	5.907
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (lita)	15	1,01	(0,43)	0,71	0,30

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2008 m. balandžio 22 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2008 m. balandžio 22 d

	Pasta- bos	Bendrovė		2007 m.	
		2008 m. I ketv.	2007 m.	I ketv.	2006 m.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	12	85.451	168.003	71.878	183.224
Kitos veiklos pajamos	13	279	1.370	289	8.464
Veiklos pajamų iš viso		85.730	169.373	72.167	191.688
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(49.769)	(112.195)	(46.574)	(112.894)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(3.531)	(19.966)	(3.392)	(24.543)
Žaliavos ir medžiagos		(466)	(2.013)	(480)	(3.352)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(846)	(3.354)	(1.006)	(4.066)
Elektros energija		(985)	(3.956)	(944)	(3.804)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5.264)	(20.389)	(4.987)	(18.497)
Remontas ir eksploatacija		(524)	(2.804)	(321)	(755)
Vanduo		(80)	(787)	(237)	(1.069)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas		438	1.133	3.084	847
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			8		324
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos	1,12	(729)	(2.801)	(723)	(1.995)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(515)	(2.193)	(487)	(967)
Kitos sąnaudos		(2.921)	(8.791)	(2.195)	(10.942)
Kitos veiklos sąnaudos	13	(369)	(986)	(208)	(1.491)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(65.561)	(179.094)	(58.470)	(183.204)
Veiklos pelnas		20.169	(9.721)	13.697	8.484
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)	14				
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		303	1.364	427	1.946
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		(694)	(2.003)	(381)	(1.347)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(391)	(639)	46	599
Pelnas prieš apmokestinimą		19.778	(10.360)	13.743	9.083
Pelno mokestis			1.845		277
Grynasis pelnas		19.778	(8.515)	13.743	9.360
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)		1,00	(0,43)	0,70	0,47

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius Aleksandras Sigitas Matelionis 2008 m. balandžio 22 d.

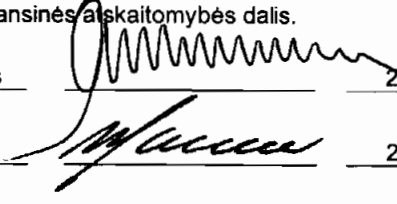
Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė 2008 m. balandžio 22 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervas	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	3.634	-	4.236	126.180
Pervesta į rezervus	7	-	50	163	(213)	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	13.868	13.868
2007 m. kovo 31 d. likutis		118.310	3.684	163	17.891	140.048
Pervesta į rezervus	7	-	7.689		(7.689)	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(22.388)	(22.388)
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.373	163	(12.186)	117.660
Pervesta į rezervus	7	-	183	(163)	(20)	-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	19.828	19.828
2008 m. kovo 31 d. likutis		118.310	11.556		7.622	137.488

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervas	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	3.634	-	7.689	129.633
Pervesta į rezervus						
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)				-	13.743	13.743
2007 m. kovo 31 d. likutis		118.310	3.634	-	21.432	143.376
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(22.258)	(22.258)
Pervesta į rezervus	7		7.689	-	(7.689)	
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.323	-	(8.515)	121.118
Pervesta į rezervus		-				-
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	19.778	19.778
2008 m. kovo 31 d. likutis		118.310	11.323	-	11.263	140.896

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2008 m. balandžio 22 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2008 m. balandžio 22 d

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	19.828	13.918	19.778	13.743
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.647	5.243	5.599	5.203
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	(438)	(3.084)	(438)	(3.084)
(Pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijas	30	(9)	-	(9)
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas			30	
Dividendai		(50)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)				
Suakapimai	(1.503)	(1.271)	(1503)	(1.271)
Dotacijų (amortizacija)	(318)	(159)	(318)	(159)
Palūkanų sąnaudos	696	371-	694	371
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(242)	(378)	(242)	(383)
	3.872	663	3.822	668
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	596	1.584	574	1.590
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	32	(57)	17	(58)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(8.618)	(32)	(8.436)	39
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	45	507	(518)	483
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas)	-		-	
Ilgalaikių kitų skolų padidėjimas				
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas	(7.092)	(7.483)	(6.580)	(7.304)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	668	573	569	447
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas) padidėjimas	(279)	(769)	(278)	(762)
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(59)	827	(62)	826
Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai	8.993	9.731	8.886	9.677

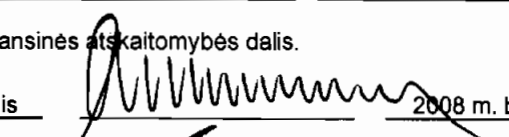
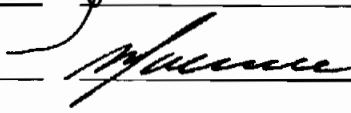
(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(4.923)	(5.262)	(4.847)	(5.261)
Ilgalaikio finansinio turto (įsigijimas)	-	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto bei investicijų perleidimas	14	12	14	12
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	281	379	281	379
Gauti dividendai	-	-	-	-
Ilgalaikių gautinų sumų padidėjimai (sumažėjimai)	(5)	-	(5)	-
Gautos palūkanos	3	-	3	5
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(4.633)	(4.871)	(4.554)	(4.870)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	3.618	4.779	3.618	4.779
Paskolų (grąžinimas)	(7.145)	(8.771)	(7.145)	(8.771)
(Sumokėtos) palūkanos	(738)	(363)	(736)	(363)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(17)	-	(9)	-
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	-	(9)	-	(9)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(4.282)	(4.364)	(4.272)	(4.364)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	78	496	60	443
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4.886	4.466	4.864	4.436
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4.964	4.962	4.924	4.879

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius	Aleksandras Sigitas Matelionis		2008 m. balandžio 22 d
Vyriausioji buhalterė	Violeta Staškūnienė		2008 m. balandžio 22 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. kovo 31 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 savivaldybės taryba	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 2007 m. bei 2006 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2007 m. ir 2006 m. nesikeitė. Bendrovė 2007 m. ir 2006 m. neturėjo savų akcijų.

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 turiniu 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 turinį 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	17	6.786	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. įsigalioja 2007 m. lapkričio 20 d. Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimo įstatymas Nr. X-1329.

1 Bendroji informacija (tęsinys)

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). 2004 m. vasario 26 d. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutines ribas.

Bendrovė 2003 m. parduodama dalį padalinii „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. Pagal 2007 m. lapkričio 20 d Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo pakeitimą Nr. X-1329 nuo 2008 m. gegužės mėn. KTE šiluminės energijos pardavimo kainą turi tvirtinti Komisija, atitinkamai, Bendrovė pirs šiluminę energiją iš KTE Komisijos patvirtinta kaina.

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“. 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 termofikacinė elektrinė“. Sutartis yra sudaryta trejų metų laikotarpiui.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 8 regioninės katilinės Kauno ir Marijampolės rajonuose, bei 14 izoliuoto tinklo ir 50 vietinės dujofikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 538 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 546,75 MW.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2008 m. I ketvirtį buvo 705, (2007 m. – 721). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2008 m. I ketvirtį buvo 616, (2007 m. – 624).

2 Reikšmingų 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 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2008 m. I ketvirtį sudaro atitinkamai 5.227 tūkst. litų ir 5.181 tūkst. litų (2007 m. – atitinkamai 20.676 tūkst. litų ir 20.507 tūkst. litų). 4.891 tūkst. litų ir 4.846 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. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos darbai.

2008 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 77.725 tūkst. litų. (2007 m. 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. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams	104	104	104	104
Kitos	18	13	18	13
	<u>122</u>	<u>117</u>	<u>122</u>	<u>117</u>

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. kovo 31 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. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	66.920	58.283	66.459	58.005
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(19.979)	(20.399)	(19.979)	(20.399)
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	<u>46.941</u>	<u>37.884</u>	<u>46.480</u>	<u>37.606</u>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2008 m. I ketv. 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. kovo 31 d. buvo lygi 18528 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	-	(421)	(421)
2008 m. kovo 31 d. likutis	1.392	18.586	19.978

2007 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 957 tūkst. litų beviltiškų skolų. Taip pat. Grupė ir Bendrovė per 2008 m. I ketv. atgavo 17 tūkst. litų (2007 m. - 119 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	1.651	1.472	1.612	1.450
Pinigai kasoje	10	13	9	13
Pinigai kelyje	3.303	3.401	3.303	3.401
	<u>4.964</u>	<u>4.886</u>	<u>4.924</u>	<u>4.864</u>

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2008 m. kovo 31 d. sudarė 1.053 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.

8 Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	26.679	23.039	26.679	23.039
	<u>26.679</u>	<u>23.039</u>	<u>26.679</u>	<u>23.039</u>
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	7.754	8.688	7.754	8.688
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	14.788	21.020	14.788	21.020
	<u>22.542</u>	<u>29.708</u>	<u>22.542</u>	<u>29.708</u>
	<u>49.221</u>	<u>52.747</u>	<u>49.221</u>	<u>52.747</u>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
2008 m.	7.752	8.688	7.752	8.688
2009 m.	15.610	15.607	15.610	15.607
2010 m.	2.319	2.319	2.319	2.319
2011 m.	2.319	1.910	2.319	1.910
2012 m.	1.913	1.163	1.913	1.163
2013 m.	1.488	668	1.488	668
2014 m.	1.488	667	1.488	667
2015 m.	1.405	604	1.405	604
2016 m.	139	101	139	101
	34.433	31.727	34.433	31.727

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
eurai	23.870	23.610	23.870	23.610
litai	25.351	29.137	25.351	29.137
	49.221	52.747	49.221	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. kovo 31 d. paskolos likutis yra 3.545 tūkst. litų, iš kurių 624 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 2009 m. gruodžio 31 d. Paskolos likutis 2008 m. kovo 31 d. yra 4.887 tūkst. eurų (16.875 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 4.574 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.

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. kovo 31 d. paskolos likutis yra 6.029 tūkst. litų, iš kurių 204 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. kovo 31 d. yra 1.510 tūkst. eurų (5.215 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 2.350 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. kovo 31 d. likutis yra 516 tūkst. eurų (1.780 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. kovo 31 d. sudarė 989 tūkst. litų. Už overdraftą yra mokamos 3 mėn. VILIBOR + 0,44 metinės palūkanos.

1999 m. birželio 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. kovo 31 d. sudarė 5.800 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 yra 2008 m. gegužės 31 d. Bendrovės overdrafto, kurio galiojimo terminas vėliausiai yra 2008 m. gegužės 31 d., nepanaudoto suma 2008 m. kovo 31 d. sudarė 9.012 tūkst. litų. Už overdraftą mokamos 6-mėn. VILIBOR + 0,59 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. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	248	265	66	75
	248	265	66	75

2008 m. kovo 31 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 įmokos ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2008 m. kovo 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	77	96	31	41
Nuo vienerių iki penkerių metų	192	192	38	38
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	269	288	69	79
Palūkanos	(21)	(23)	(3)	(4)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	248	265	66	75

Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:

- trumpalaikiai	84	84	38	38
- ilgalaikiai	181	181	37	37

10 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 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		3.370		3.370
		3.370		3.370
Amortizacija ir nurašymai	(177)	(802)	(177)	(802)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10.326	10.503	10.326	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.

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 ketv.	2007 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.
Šilumos energija	84.421	70.948	84.436	70.963
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	1.210	1.270	850	793
Elektros energija	165	122	165	122
Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	0	0	0	0
	85.796	72.340	85.451	71.878

13 Kita veikla

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.
Kitos veiklos pajamos				
Bendrovės suteiktos paslaugos	201	227	205	254
Parduotos materialinės vertybės	36	10	36	10
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	2	10	2	10
Kita	36	15	36	15
	275	262	279	289

Kitos veiklos sąnaudos

Bendrovės suteiktų paslaugų savikaina	(127)	(199)	(126)	(187)
Parduotos materialinės vertybės	(213)	(14)	(213)	(14)
Ilgalaikio turto ir akcijų pardavimo nuostoliai	(32)	(3)	(32)	(3)
Kita	2	(4)	2	(4)
	(370)	(220)	(369)	(208)
	(95)	42	(90)	81

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

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.	2008 m. I ketv.	2007 m. I ketv.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	281	379	281	379
Banko palūkanos	3	5	3	5
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	-	-	-	-
Dividendai	-	43	-	43
Kita	19-	-	19-	-
	303	427	303	427
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos				
Banko palūkanos	(694)	(371)	(694)	(371)
Kita	(2)	(10)		(10)
	(696)	(381)	(694)	(381)
	(393)	46	(391)	46

15 Pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

	Grupė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31
Grynasis pelnas (nuostoliai)	19.828	(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)	1.01	(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 pirkejų.

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės.

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. kovo 31 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 grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą pasitelkus atitinkamą overdraftų ir kredito linijų kiekį, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2008 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,33 ir 1,20 (0,86 ir 0,75 – 2007 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2008 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,31 ir 1,19 (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. kovo 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	Grupė	Bendrovė	Grupė	Bendrovė
	Turtas		Įsipareigojimai	
Litai	55.844	55.918	49.653	49.916
Eurai	-	-	23.870	23.870
Iš viso	55.844	55.918	73.523	73.786

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 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 ketvirtį ir 2007 m. Bendrovės susijusi šalis buvo UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“.

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

2008 m. I ketvirtis	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	743	87	58	492

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

2007 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.955	310	63	299

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2008 m. I ketvirtį Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 181 tūkst. litų ir 116 tūkst. litų (2007 m. 778 tūkst. litų ir 390 tūkst. litų). 2008 m. I ketvirtį ir 2007 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

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. kovo 31 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 patrunuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustatiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	Grupė		Bendrovė	
	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.	2008 m. kovo 31 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	38.918	35.456	39.443	35.981
Trumpalaikiai įsipareigojimai	46.663	62.111	47.070	62.099
Įsipareigojimų iš viso	85.581	97.567	86.513	98.080
Nuosavas kapitalas	137.488	117.660	140.896	121.118
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis	62,25%	82,92%	61,40%	80,98%

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