

AB „KAUNO ENERGIJA“

**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS 2009 m.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
PATEIKIAMAS KARTU SU KONSOLIDUOTU METINIŲ PRANEŠIMU
BEI NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

TURINYS

	Psl.
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3 - 4
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS 2009 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS.....	5 - 45
Balansai.....	5 - 6
Bendrųjų pajamų ataskaitos.....	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos.....	8
Pinigų srautų ataskaitos.....	9 - 10
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	11 - 45
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS.....	46 - 98

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Kauno energija” akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 45 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Kauno energija” (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. atskiras ir konsoliduotas balansas ir tuomet pasibaigusiu metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Išskyrus tai, kas aptarta *Sąlyginės nuomonės pagrindimo – apimties apribojimo* pastraipoje, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas – apimties apribojimas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto vertė 2009 m. gruodžio 31 d. sudaranti atitinkamai 305 mln. litų bei 303 mln. litų apima 135 mln. litų apskaitinės vertės ilgalaikį materialųjį turta, kuris kaip nepiniginis turtinis įnašas per tuomet pasibaigusius metus buvo gautas iš vieno Bendrovės akcininkų. Kaip aptarta pridėtų finansinių ataskaitų 2.22 pastaboje, šio turto rinkos vertei, kurią turto gavimo metu nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami nudėvėtosios atstatomosios vertės metodą, nebuvo atliktas pakankamo pelningumo testas kaip to reikalauja tarptautiniai vertinimo standartai, todėl jis negali būti laikomas patikimu būdu tikrajai šio turto vertei nustatyti. Remiantis 16-ojo TAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis, ilgalaikis materialusis turtas, kuris įsigyjamas mainais už nepiniginį turta, turi būti vertinamas tikrąja verte. Neturėdami patikimos informacijos apie šio turto tikrąją vertę, mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti jo 135 mln. litų apskaitinės vertės 2009 m. gruodžio 31 d. teisingumu.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus *Sąlyginės nuomonės pagrindimo – apimties apribojimo* pastraipoje nurodyto dalyko galimą poveikį, pridėtosios Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusiu metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 46 - 98 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Partneris



Jurgita Kirvaitienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000447

Vilnius, Lietuvos Respublika
2010 m. balandžio 1 d.

Balansai

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	1.242	1.783	1.222	1.683
Ilgalaikis materialusis turtas	4				
Žemė ir pastatai		29.539	30.692	28.012	29.108
Statiniai ir mašinos	1	251.902	117.555	251.873	117.525
Transporto priemonės		652	1.109	526	937
Įrenginiai ir įrankiai		6.475	7.062	6.404	6.966
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		16.134	8.681	16.134	8.681
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		304.702	165.099	302.949	163.217
Atidėtojo mokesčio turtas	22	-	88	-	-
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	1	-	-	6.053	6.053
Po vienerių metų gautinos sumos	5	61	65	109	65
Kitas finansinis turtas	6	433	433	433	433
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		494	498	6.595	6.551
Ilgalaikio turto iš viso		306.438	167.468	310.766	171.451
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	5.372	5.581	5.226	5.541
Išankstiniai apmokėjimai		616	511	786	499
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		5.988	6.092	5.992	6.040
Per vienerius metus gautinos sumos	8				
Iš pirkėjų gautinos sumos		59.828	54.797	59.513	55.032
Kitos gautinos sumos		4.361	8.547	4.647	8.655
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		64.189	63.344	64.160	63.687
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	3.131	3.616	3.094	3.604
Trumpalaikio turto iš viso		73.308	73.052	73.246	73.331
Turto iš viso		379.746	240.520	384.012	244.782

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

(tęsinys kitame puslapyje)

Balansai (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas	1	255.710	119.510	255.710	119.510
Privalomasis rezervas	10	233	3.041	-	2.808
Kiti rezervai		-	-	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		6.404	(4.234)	6.928	(4.343)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(6.465)	(5.039)	(2.883)	(1.348)
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		(61)	(9.273)	4.045	(5.691)
Nuosavo kapitalo iš viso		255.882	113.278	259.755	116.627
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	11	37.198	33.921	37.198	33.921
Lizingas (finansinė nuoma)	12	44	95	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		2.030	-	2.699	805
Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	11.832	10.253	11.832	10.253
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas	14	1.820	1.612	1.820	1.612
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		735	824	735	824
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		53.659	46.705	54.284	47.415
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	11,12	12.935	8.834	12.884	8.785
Trumpalaikės finansinės skolos	11	9.663	15.720	9.663	15.720
Prekybos skolos	15	41.502	50.929	41.529	51.361
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.812	2.054	1.660	1.933
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.216	932	1.216	920
Mokėtini mokesčiai		1.316	775	1.259	727
Išvestiniai finansiniai instrumentai	16	787	567	787	567
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	14	656	408	656	408
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		318	318	319	319
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		70.205	80.537	69.973	80.740
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		123.864	127.242	124.257	128.155
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		379.746	240.520	384.012	244.782

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius _____ Rimantas Bakas _____ 2010 m. kovo 31 d.
 Vyriausioji buhalterė _____ Violeta Staškūnienė _____ 2010 m. kovo 31 d.

Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	17	280.411	205.974	279.548	205.233
Kitos veiklos pajamos	19	1.114	1.337	1.164	1.322
Veiklos pajamų iš viso		281.525	207.311	280.712	206.555
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(197.698)	(137.604)	(197.698)	(137.604)
Atlyginimai ir socialinis draudimas	14	(23.236)	(24.999)	(21.418)	(22.396)
Žaliavos ir medžiagos		(1.758)	(2.403)	(1.507)	(1.991)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(4.238)	(3.462)	(4.177)	(3.402)
Elektros energija		(2.558)	(2.891)	(2.539)	(2.863)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4	(16.688)	(18.982)	(16.510)	(18.784)
Remontas ir eksploatacija		(6.351)	(5.160)	(6.819)	(5.181)
Vanduo		(692)	(517)	(686)	(502)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(6.524)	1	(6.524)	1
Atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	433	181	433	181
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sąnaudos		-	-	(1.141)	(2.485)
Petrašiūnų elektrinės operatoriaus sąnaudos	1	(1.925)	(2.184)	(1.925)	(2.184)
Kitos sąnaudos	18	(8.908)	(10.760)	(8.708)	(10.248)
Kitos veiklos sąnaudos	19	(825)	(1.363)	(840)	(1.357)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(270.968)	(210.143)	(269.859)	(208.815)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		10.557	(2.832)	10.853	(2.260)
Finansinės veiklos pajamos	20	1.576	1.281	1.576	1.281
Finansinės veiklos sąnaudos	21	(3.611)	(3.343)	(3.606)	(3.800)
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte		(2.035)	(2.062)	(2.030)	(2.519)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		8.522	(4.894)	8.823	(4.779)
Pelno mokestis	22	(2.118)	660	(1.895)	436
Grynasis pelnas (nuostoliai)		6.404	(4.234)	6.928	(4.343)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos (nuostoliai)/ Pelnas (nuostoliai) priskirtini akcininkams		6.404	(4.234)	6.928	(4.343)
Pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (litas)	23	0,22	(0,21)		

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2010 m. kovo 31 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2010 m. kovo 31 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyti (nuostoliai)	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.373	163	(13.534)	116.312
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	(4.234)	(4.234)
Sandoriai su akcininkais						
Pervedimai iš rezervų	10	-	(8.332)	(163)	8.495	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	1.200	-	-	-	1.200
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	3.041	-	(9.273)	113.278
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	6.404	6.404
Sandoriai su akcininkais						
Pervedimai iš rezervų	10	-	(2.808)	-	2.808	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		255.710	233	-	(61)	255.882

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas/(nuostoliai)	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis		118.310	11.323	-	(9.863)	119.770
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	(4.343)	(4.343)
Sandoriai su akcininkais						
Pervedimai iš rezervų	10	-	(8.515)	-	8.515	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	1.200	-	-	-	1.200
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		119.510	2.808	-	(5.691)	116.627
Bendrosios laikotarpio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	6.928	6.928
Sandoriai su akcininkais						
Pervedimai iš rezervų	10	-	(2.808)	-	2.808	-
Akcinio kapitalo didinimas	1	136.200	-	-	-	136.200
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		255.710	-	-	4.045	259.755

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas  2010 m. kovo 31 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė  2010 m. kovo 31 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	6.404	(4.234)	6.928	(4.343)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17.629	20.278	17.452	20.000
Gautinų sumų nurašymai ir realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas	6.524	(1)	6.524	(1)
(Pelnas) nuostoliai pardavus ir nurašius ilgalaikį turą	12	313	(52)	318
Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas	(443)	(181)	(443)	(181)
Pelno mokesčio (pajamos)	2.118	(660)	1.894	(436)
Sukaupimai	-	(23)	-	(42)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	208	220	208	220
Dotacijų (amortizacija)	(630)	(1.139)	(630)	(1.139)
Išvestiniai finansiniai instrumentai	220	567	220	567
Investicijų (dukterinę įmonę nuvertėjimas)	-	-	-	465
Palūkanų sąnaudos	3.269	2.772	3.264	2.764
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(1.454)	(1.278)	(1.454)	(1.277)
	27.453	20.868	26.983	21.258
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų sumažėjimas	652	1.131	758	1004
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	(105)	(48)	(267)	(53)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	(11.150)	(16.726)	(10.600)	(17.239)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	3.781	(4.583)	3.603	(4.674)
Ilgalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-
Trumpalaikių prekybos skolų ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(9.143)	22.927	(9.536)	23.104
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	(242)	(10)	(273)	39
Kitų įsiskolinimų biudžetui (sumažėjimas)	541	(219)	532	(209)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	169	35	168	35
	(15.497)	2.507	(15.615)	2.007
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	18.360	19.141	18.296	18.922

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(18.431)	(25.426)	(18.425)	(25.279)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	137	203	164	232
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	1.571	1.230	1.571	1.230
Ilgalaikių gautinų sumų (padidėjimai)	4	52	(44)	52
Gautos palūkanos	4	51	4	51
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(16.715)	(23.890)	(16.730)	(23.714)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	19.855	18.887	19.855	18.887
Paskolų (grąžinimas)	(18.499)	(13.245)	(18.499)	(13.245)
(Sumokėtos) palūkanos	(3.279)	(2.675)	(3.274)	(2.669)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(86)	(84)	(37)	(37)
(Sumokėti) delspinigiai ir baudos	(121)	(4)	(121)	(4)
Akcininkų įnašai kapitalo didinimui	-	600	-	600
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(2.130)	3.479	(2.076)	3.532
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(485)	(1.270)	(510)	(1.260)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3.616	4.886	3.604	4.864
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3.131	3.616	3.094	3.604

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansines ataskaitas patvirtino:

Generalinis direktorius Rimantas Bakas

 2010 m. kovo 31 d.

Vyriausioji buhalterė Violeta Staškūnienė

 2010 m. kovo 31 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Raudondvario pl. 84,
 Kaunas,
 Lietuva.

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

Bendrovė užsiima šilumos, 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. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2009 m. gruodžio 31 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.654.892	93,05	16.954.892	85,12
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,77	1.606.168	8,07
Jurbarko rajono savivaldybės taryba	643.810	1,51	643.810	3,23
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	3,58
	42.618.382	100,00	19.918.382	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai, yra paprastosios akcijos. Bendrovė 2009 m. 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 miesto savivaldybės tarybai. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. 2008 m. gruodžio 31 d. 100.000 iš 200.000 akcijų nebuvo apmokėtos.

2009 m. liepos 23 d. Bendrovės akcininkų susirinkimas nusprendė padidinti įstatinį kapitalą, išleidžiant 22.700.000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 6 litai. Pirmumo teisė įsigyti išleistas akcijas buvo suteikta Kauno miesto savivaldybei. Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei. Akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginiu turiniu įnašu, t.y. kolektoriams – tuneliais, esančiais Kauno mieste, kurių 136.200 tūkst. Lt vertės rinkos vertė buvo nustatyta nepriklausomų turto vertintojų taikant atkuriamosios vertės metodą.

2009 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

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)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 %	6.518	(318)	5.735	Šildymo sistemų priežiūra

2009 m. gruodžio 31 d. investicijos į UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ sukaupiti nuvertėjimo nuostoliai sudarė 465 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. - 465 tūkst. litų) ir buvo apskaityti Bendrovės finansinėse ataskaitose.

1 Bendroji informacija (tęsinys)

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 viršutines ribas. 2008 m. rugsėjo 12 d. Komisijos sprendimu buvo patikslinta teritorija, kurioje Bendrovė gali teikti šilumos tiekimo paslaugas, kadangi Bendrovė pardavė Palių katilinė Marijampolės rajone.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 3 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, bei 14 izoliuoto tinklo ir 44 vietinės dujofikuotos katilinės Kauno mieste.

Bendras instaliuotas šiluminis galingumas sudaro 503,0 MW, elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 254,8 MW šiluminis ir 8 MW elektrinis galingumas. Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra 511,75 MW.

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 25 pastaboje, Bendrovė dalyvauja teisiniame ginče tarp KTE ir Komisijos kaip trečioji šalis.

2006 m. birželio 8 d. Bendrovė 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. 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 perduotą 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.

Siekiant efektyviau valdyti Bendrovės veiklą bei mažinti valdymo bei gamybinius kaštus, nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. pakeista Bendrovės valdymo struktūra, atskiriant nuo Bendrovės dalį struktūrų, susijusių su ne pagrindinės produkcijos ar paslaugų teikimu.

Grupės vidutinis darbuotojų skaičius 2009 m. buvo 629 (2008 m. – 663). Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 m. buvo 569 (2008 m. – 609).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, bei finansinio turto, laikomo parduoti, vertinimą tikrąja verte. Finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir TFAAK išaiškinimų taikymas

a) Standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2009 metais, kuriuos Grupė ir Bendrovė pritaikė

1-asis TAS (persvarstytas) „Finansinių ataskaitų pateikimas“, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą draudžiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleisti pajamų ir sąnaudų straipsnius, t.y., nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir reikalaujama atskirai pateikti nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais nuo nuosavybės pokyčių, atsiradusių dėl sandorių su savininkais. Visus nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais, reikalaujama atskleisti veiklos ataskaitoje (bendrųjų pajamų ataskaitoje), tačiau ūkio subjektai galės rinktis, ar pateikti vieną bendrųjų pajamų ataskaitą ar dvi ataskaitas (pelno (nuostolių) ataskaitą ir bendrųjų pajamų ataskaitą). Jeigu ūkio subjektai perskaičiuoja arba perklasifikuoja palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius, jie privalo pateikti perskaičiuotą balansą lyginamojo laikotarpio pradžioje, o taip pat ir dabar reikalaujamus pateikti balansus ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpių pabaigoje. Bendrovė ir Grupė 1-ąjį TAS (persvarstyta) pradėjo taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d. ir tai turėjo įtakos Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų pateikimui, tačiau neturėjo įtakos konkrečių sandorių ir likučių pripažinimui ir vertinimui.

Išsamesnės informacijos apie finansines priemones pateikimas – 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ pakeitimas, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Vadovaujantis pakeitimu reikalaujama pateikti išsamesnę informaciją apie tikrosios vertės įvertinimą ir likvidumo riziką. Ūkio subjektai turės pateikti finansinių priemonių analizę, atliktą pagal tris tikrosios vertės vertinimo kriterijus. Pakeitime numatoma, kad (a) įsipareigojimų analizėje pagal terminus turi būti nurodytos suteiktų finansinių garantijų sutartys, pateikiant didžiausią garantijos sumą anksčiausiu laikotarpiu, kuriuo gali būti pareikalauta garantija įvykdyti; ir (b) reikalaujama atskleisti finansinių išvestinių priemonių likusį sutartyje numatytą terminą, jeigu sutartyse numatyti terminai yra svarbūs, norint suprasti pinigų srautų terminus. Ūkio subjektas taip pat turės pateikti finansinio turto, skirto likvidumo rizikos valdymui, analizę pagal terminus, jeigu tokia informacija yra būtina finansinių ataskaitų skaitytojams tam, kad jie galėtų įvertinti likvidumo rizikos pobūdį ir mastą. Naujieji atskleidimai yra pateikti šiose finansinėse ataskaitose.

8-asis TFAS „Veiklos segmentai“, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. 8-asis TFAS pakeitė 14-ąjį TAS „Informacija apie segmentus“ ir suderino informacijos apie segmentus pateikimą su JAV standarto SFAS 131 „Įmonės segmentų ir susijusios informacijos pateikimas“ reikalavimais. Naujasis standartas reikalauja taikyti „valdymo metodą“, kuriuo remiantis informacija apie segmentus pateikiama taip pat, kaip ir toji, kuri naudojama vidaus ataskaitų tikslams. Kadangi Bendrovė ir Grupė veikia viename segmente, pasikeitimas neturėjo įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėse ataskaitose pateikiamai informacijai.

23-asis TAS (persvarstytas) „Skolinimosi išlaidos“, įskaitant pakeitimą, kurį 2008 m. gegužės mėn. paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdydama kasmetinį tobulinimų projektą (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeitimas numato reikalavimą kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kaip to turto savikainos dalį. Galimybė šias skolinimosi išlaidas nedelsiant pripažinti sąnaudomis panaikinama. Bendrovė ir Grupė ankstesniais laikotarpiais skolinimosi išlaidas nedelsiant pripažindavo sąnaudomis. Apskaitos principo pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos pelnui, tenkančiam vienai akcijai, kadangi Bendrovė ir Grupė neturėjo turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka.

(b) Standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2009 metais, tačiau neaktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai

Toliau išvardyti galiojančių standartų pakeitimai ir paskelbtų standartų, patvirtintų taikyti Europos Sąjungoje, aiškinimai, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės ir Grupės veiklai:

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų forma (tęsinys)

32-asis TAS (pakeitimas) „Finansinės priemonės: pateikimas“ ir 1-asis TAS (pakeitimas) „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Padengiamos finansinės priemonės bei įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidavimo“ (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeisti standartai reikalauja, kad ūkio subjektai apskaitytų padengiamąsias finansines priemones ir priemones, arba priemonių sudedamąsias dalis, kurios įpareigoja ūkio subjektą perduoti kitai šaliai proporcingą ūkio subjekto grynojo turto dalį tik po likvidavimo, nuosavybės dalyje, jeigu tik finansinės priemonės pasižymi tam tikros savybėmis ir tenkina tam tikras sąlygas.

1-asis TFAS (pakeitimas) „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ ir 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Vadovaujantis standarto pakeitimu įmonės, pirmą kartą taikančios TFAS, investicijas į dukterines, bendrai kontroliuojamas ir asocijuotas įmonės atskirose finansinėse ataskaitose gali apskaityti verte pagal anksčiau taikytus apskaitos principus arba tikrąją verte. Priimtas pakeitimas panaikina 27-ajame TAS pateiktą savikainos metodo apibrėžimą ir pakeičia jį reikalavimu apskaityti dividendus kaip pajamas atskirose investuotojo finansinėse ataskaitose.

2009 m. sausio 23 d. ES patvirtino TFAS pakeitimus, kurie buvo paskelbti 2008 m. gegužės mėn. Pakeitimai patikslina 20 galiojančių standartų, išvadų pagrindimus ir nurodymus. Patikslinimai apima pateikimo, pripažinimo ir vertinimo pakeitimus, o taip pat ir naudojamų terminų bei redakcinius pakeitimus. Didžioji dalis šių pakeitimų taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau.

2-asis TFAS (pakeitimas) „Mokėjimas akcijomis“ (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pakeitimas apibūdina nuosavybės teisių perdavimo sąlygas ir jų atšaukimą. Šiuo pakeitimu patikslinama, kad nuosavybės teisių perdavimo sąlygos apima tik paslaugų teikimo sąlygas ir veiklos rezultatų sąlygas. Kitos mokėjimo akcijomis savybės nėra teisių suteikimo sąlygos. Kadangi šios savybės turėtų būti įtraukiamos į sandorių su darbuotojais ir kitais panašias paslaugas teikiančiais asmenimis tikrąją vertę suteikimo dieną, tai reiškia, kad šios savybės neturėtų įtakoti priemonių, kurias tikimasi perduoti, skaičiaus ar jų vertinimo po suteikimo dienos. Visi teisių atšaukimai, atlikti ūkio subjekto arba kitų šalių, apskaitoje turi būti registruojami vienodai.

TFAAK 13-asis aiškinimas „Klientų lojalumo programos“ (galioja nuo 2008 m. liepos 1 d.) TFAAK 13-ajame aiškinyje paaiškinama, kad tokie sandoriai, kurių metu prekės ar paslaugos parduodamos kartu su klientų lojalumą skatinančiomis priemonėmis (pvz., suteikiant lojalumo taškus ar nemokamas prekes), yra laikomi keletą elementų apimančiais sandoriais, o už juos iš kliento gautinas atlygis yra paskirstomas sandorio komponentams naudojant jų tikrąsias vertes. TFAAK 13-asis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai, nes jos nevykdo lojalumo programų.

11 TFAAK, „2 TFAS – Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (galioja nuo 2008 m. kovo 1 d.) Aiškinyje pateiktos gairės šiais klausimais: ūkio subjektas savo darbuotojams suteikia teises į nuosavybės priemones (akcijas), kurios gali arba privalo būti išpirtos iš trečiosios šalies, siekiant įvykdyti įsipareigojimus šiems darbuotojams; arba ūkio subjektas ar jos akcininkas suteikia ūkio subjekto darbuotojams teises į ūkio subjekto nuosavybės priemones (akcijas).

TFAAK 14-asis aiškinimas „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (galioja nuo 2008 m. gruodžio 31 d.) Šiame aiškinyje pateiktos gairės, kada plano grąžinamų lėšų arba būsimų plano įmokų sumažinimai gali būti naudojami 19 – ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ aprašyto turto viršutinės ribos testo atlikimo tikslams.

(c) Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra įsigalioję, bet yra patvirtinti taikyti Europos Sąjungoje, ir kurių Bendrovė ir Grupė gali netaikyti anksčiau laiko

Toliau išvardyti standartai ir standartų pakeitimai, kurie buvo paskelbti ir kuriuos privaloma taikyti Bendrovės ir Grupės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau, ar vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Bendrovė ir Grupė netaikė anksčiau laiko:

TFAAK 12-asis aiškinimas „Paslaugų koncesijų susitarimai“ (ES patvirtintas TFAAK 12-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko). Šiame Aiškinyje pateiktos gairės, kaip paslaugų teikėjams taikyti esamus standartus viešojo ir privataus sektorių koncesijų susitarimams. Šio Aiškinimo taikymas neturėtų turėti įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.1. Finansinių ataskaitų forma (tęsinys)

3-asis TFAS „Verslo jungimai“, (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.), taikomas verslo jungimams, kurie buvo vykdomi pirmo metinio atskaitinio laikotarpio, prasidedančio nuo ar po 2009 m. liepos 1 d., pradžioje arba po jo. Šis standartas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

TFAAK 15-asis aiškinimas „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungos patvirtintas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Šis aiškinimas taikomas tų ūkio subjektų pajamų ir susijusių išlaidų apskaitai, kurie arba patys vykdo nekilnojamojo turto statybą, arba paveda tai atlikti subrangovams ir pateikia nurodymus, kuriais vadovaujantis turi būti nustatoma, ar nekilnojamojo turto statybos sutarties apskaitai turi būti taikomas 11-asis TAS ar 18-asis TAS. Taip pat pateikiami kriterijai dėl pajamų iš tokių sandorių pripažinimo momento. Šis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

TFAAK 16-asis aiškinimas „Grynųjų investicijų į užsienyje veikiančią įmonę apsidraudimo sandoriai“, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungos patvirtintas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. birželio 30 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Šis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (persvarstytas 2008 m. sausio mėn.), taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą reikalaujama, kad ūkio subjektas laikotarpio bendrąjį pelną priskirtų ir patrunuojančios įmonės savininkams, ir nekontroliuojamoms dalims (ankščiau „mažumos dalis“) net ir tuo atveju, jeigu dėlto nekontroliuojamų dalių atžvilgiu susidarytų neigiamas likutis (pagal šiuo metu galiojantį standartą reikalaujama perteklinius nuostolius daugeliu atveju priskirti patrunuojančios įmonės savininkams). Pagal persvarstytą standartą taip pat reikalaujama, kad patrunuojančios įmonės nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pokyčiai, kuriems įvykus kontrolė neprarandama, būtų apskaitomi nuosavybės dalyje. Taip pat pateikiami reikalavimai, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti bet kokį pelną ar nuostolį, atsirandantį dėl dukterinės įmonės kontrolės praradimo. Kontrolės praradimo momentu, bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje turės būti vertinama tikrąja verte. Šis standartas neturėtų turėti įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas – „Kriterijus atitinkantys apdraudžiamieji objektai“ – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau taikant retrospektyviai. Pakeitimas paaiškina, kaip tam tikrose situacijose turi būti taikomi principai, pagal kuriuos nustatoma, ar apdrausta rizika arba pinigų srautų dalis atitinka apsidraudimo sandorių apskaitos kriterijus. Šis standartas neturėtų būti aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“, taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungos patvirtintas aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Aiškinimas patikslina, kada ir kaip turi būti pripažįstamas nepiniginio turto paskirstymas išmokant dividendus savininkams. Ūkio subjektas turi pripažinti įsipareigojimą paskirstyti nepiniginį turtą kaip dividendus savininkams paskirstytino turto tikrąja verte. Pelnas arba nuostolis iš paskirstyto nepiniginio turto perleidimo pripažįstamas pelnu arba nuostoliu tuomet, kai ūkio subjektas įvykdo įsipareigojimą sumokėti dividendus. Šis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

1-asis TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“. 2008 m. gruodžio mėn. priėmus pakeitimą, standartas taikomas finansinėms ataskaitoms, parengtoms pagal TFAS pirmą kartą už laikotarpį, prasidedantį 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; Europos Sąjungos patvirtintas persvarstytas 1-asis TFAS taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Persvarstytas 1-asis TFAS nenumato esminių pakeitimų lyginant su ankstesne versija, tačiau yra atlikti tam tikri struktūriniai pakeitimai, leidžiantys skaitytojams lengviau suprasti ir pritaikyti būsimus pokyčius. Šis standartas nėra aktualus Bendrovės bei Grupės veiklai.

TFAAK 18-asis aiškinimas „Turto, gauto iš klientų, perleidimas“. Aiškinimas taikomas perspektyviai turto, gauto iš klientų, perleidimo sandoriams, įvykdytiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Europos Sąjungos patvirtintas TFAAK 18-asis aiškinimas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Aiškinimas paaiškina iš klientų gauto turto perleidimo sandorių apskaitos principus, visų pirma, aplinkybes, kurioms esant gali būti taikomas turto apibrėžimas; turto pripažinimą ir jo vertinimą įsigijimo savikaina pirminio pripažinimo metu; atskirų paslaugų nustatymą (viena ar daugiau paslaugų, suteiktų mainais už perleistą turtą); pajamų pripažinimą; iš klientų gautų pinigų perleidimo apskaitos principus. Šis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų forma (tęsinys)

TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai – „Išreikštosios išvestinės finansinės priemonės“ – taikomi metiniams laikotarpiams, pasibaigiantiems 2009 m. birželio 30 d. arba vėliau. ES patvirtinti TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko. Pakeitimai patikslina, kad perkėlus finansinį turtą iš finansinio turto, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais grupės, turi būti įvertintos visos išreikštosios finansinės priemonės ir, jei būtina, atskirai įtraukiamos į apskaitą. Šie pakeitimai neturi įtakos Bendrovės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas – „Teisių išleidimo klasifikavimas“ – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Standarto pakeitimas numato, kad teisių suteikimai išleidžiant akcijas, už kurias gaunamos pinigų įplaukos užsienio valiuta, neturi būti apskaitomi kaip išvestinės finansinės priemonės. Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

5-ojo TFAS (pakeitimas) „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti ir nutraukta veikla“ (bei jį lydintys 1-ojo TFAS pakeitimai) (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šis 5-ojo TFAS pakeitimas įtrauktas į TFAS valdybos kasmetinį tobulinimų projektą, paskelbtą 2008 m. gegužės mėn. Pakeitime aiškinama, kad ūkio subjektas, įsipareigojęs įvykdyti planuojamą pardavimo sandorį, kurio metu prarandama dukterinės įmonės kontrolė, turėtų klasifikuoti dukterinės įmonės turtą ir įsipareigojimus kaip skirtus parduoti. Pakeistos gairės turėtų būti taikomos perspektyviai nuo tos dienos, kada ūkio subjektas pirmą kartą pradėjo taikyti 5-ąjį TFAS. Šis pakeitimas nėra aktualus Bendrovės ir Grupės veiklai.

(d) Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra įsigalioję ir nėra patvirtinti taikyti Europos Sąjungoje

Toliau išvardyti standartai ir standartų pakeitimai, kurie nėra patvirtinti taikyti Europos Sąjungoje ir Bendrovė bei Grupė ketina įvertinti galimą pasikeitimų įtaką finansinėms ataskaitoms, juos patvirtinus taikyti Europos Sąjungoje:

2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimai – „Grupės sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais“ – taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje.

1-ojo TFAS „Tarpautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimai – „Papildomos išimties, taikomos įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS“ – taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje.

24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ (standartas pakeistas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepatvirtinti taikyti Europos Sąjungoje).

9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (paskelbtas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau; leidžiama taikyti anksčiau laiko; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje).

TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas išleidžiant nuosavybės priemones“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje).

TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas – „Išankstiniai apmokėjimai pagal minimalųjį finansavimo reikalavimą“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje).

TFAS patobulinimai, paskelbti 2009 m. balandį (2-ojo TFAS, 38-ojo TAS, TFAAK 9-ojo bei TFAAK 16-ojo aiškinimų pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ar vėliau; 5-ojo TFAS, 8-ojo TFAS, 1-ojo TAS, 7-ojo TAS, 17-ojo TAS, 36-ojo TAS ir 39-ojo TAS pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; šie patobulinimai dar nėra patvirtinti Europos Sąjungoje).

Ribotas atleidimas nuo palyginamojo laikotarpio 7-ojo TFAS atskleidimų pirmąjį kartą rengiant ataskaitas pagal TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. ar vėliau; nepatvirtintas taikyti Europos Sąjungoje).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupė ir Bendrovė apskaitą tvarko pirminės ekonominės aplinkos, kurioje vykdoma veikla, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nacionaline valiuta, litais (suapvalintos iki tūkst. litų, jei nurodyta kitaip), kuri yra Bendrovės bei jos dukterinės įmonės funkcinė ir pateikimo valiuta.

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

2.3. Konsolidavimo principai ir verslo jungimai

Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Kauno energija“ ir jos dukterinę įmonę. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties ataskaitinio laikotarpio, kaip ir patronuojančios įmonės. Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo kontrolės perėjimo datos arba iki datos, kai jos netenkama. Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja patronuojanti įmonė. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir/ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotame pelne ar nuostoliuose.

Verslo jungimai

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo dieną įvertina tikrąja verte. Prestižas, įgytas verslo susijungimo metu, yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra įsigijimo savikainos perviršis, lyginant su grynąja įsigyjamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų Grupės dalimi.

Prestižas konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus jo vertės sumažėjimo nuostolius ir parodomas nematerialiojo turto dalyje. Neigiamas prestižas pripažįstamas pajamomis ataskaitinio laikotarpio pelne ar nuostoliuose.

Prestižas nėra amortizuojamas, tačiau kiekvienais metais yra vertinamas jo vertės sumažėjimas, kuris pripažįstamas sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo nustatytas. Vėlesniais laikotarpiais prestižo vertės sumažėjimas nėra atstatomas.

Investicijos į dukterines įmones

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant savikainos metodą atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją (išskyrus prestižą, kuriam amortizacija nėra skaičiuojama) ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per jų galiojimo laikotarpį (3 - 4 metus).

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.5. Taršos leidimų apskaita

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą Grupė ir Bendrovė taršos leidimus apskaito nominaliaja verte, kaip tai leidžia TAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir valstybės paramos pateikimas atskaitomybėje“.

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

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

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

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, apskaitoje nurašoma jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas, vertės padidėjimai ar sumažėjimai, registruojamos bet kokios nurašymo pajamos ar išlaidos ir apskaitomas nurašymo pelnas ar nuostoliai.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne ar nuostoliuose.

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

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

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, kaip aprašyta 2.22 pastaboje.

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

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.7. Finansiniai instrumentai

Remiantis TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turtą, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais) sandorio sudarymo sąnaudas.

Finansinis turtas ar finansiniai įsipareigojimai, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais

Finansiniam turtui, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, priskiriamas turtas, skirtas parduoti, t.y. jeigu jis yra išvestinė priemonė arba buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelne ar nuostoliuose.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Grupė ir Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelne ar nuostoliuose finansinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

Paskolos ir gautinos sumos

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

Finansinis turtas, laikomas parduoti

Finansinis turtas, laikomas parduoti – tai finansinis turtas, nepriskiriamas nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, laikomas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi kaip kitos bendrosios pajamos tol, kol Bendrovė ar Grupė neparduos šio finansinio turto. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai perklasifikuojami kaip ataskaitinio laikotarpio pelnas ir nuostoliai iš investicinių vertybinių popierių.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią balanso sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių instrumentų kaina, diskontuotų pinigų srautų analize ar kitais vertimo modeliais.

2.8. Išvestiniai finansiniai instrumentai

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

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

Palūkanų normos apskaitimo sandorių tikroji vertė yra nustatoma pagal panašių instrumentų rinkos vertę.

2.9. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, marketingo ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebėgal būti realizuotos, yra nurašomos.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.11. Išmokos darbuotojams

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienam Grupės ir Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir pagal kolektyvinę sutartį priklauso 1 - 6 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso dieną yra apskaičiuojami remiantis aktuariais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis vyriausybės obligacijų, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų normą.

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pajamose/sąnaudose ir netaikomas joks „vertės intervalas“. Visos ankstesnės darbo sąnaudos pripažįstamos nedelsiant.

Kitos išmokos darbuotojams

Atlyginimai, įmokos į valstybinį socialinio draudimo fondą, atostogų ir nedarbingumo išmokos yra sukaupiamos per metus, kuriais darbuotojai dirba Grupėje ir Bendrovėje.

2.12. Finansinės skolos

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė ir Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių nuo balanso paruošimo dienos.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Nuo 2009 m. sausio 1 d. skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, yra kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis.

2.13. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomotojas

Sprendimas ar sutartis yra nuomos sutartis yra paremtas informacija sutarties pasirašymo dieną. Vertinama ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turta.

Lizingas (finansinė nuoma)

Nuoma, pagal kurią Grupė ir Bendrovė perduoda visą su nuosavybe susijusią riziką ir teikiamą naudą, yra laikoma finansine nuoma. Grupės ir Bendrovės finansinės nuomos gautinas sumas balanse pripažįsta išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir jos yra lygios grynajai investicijai į nuomą. Finansinės nuomos pajamos yra pagrįstos pastovia periodine palūkanų norma, skaičiuojama nuo grynosios investicijos likučio. Pradinės tiesioginės išlaidos yra įtrauktos įvertinant gautinas sumas pirminio pripažinimo metu.

Veiklos nuoma

Nuoma, pagal kurią Grupė ir Bendrovė neperduoda visos su nuosavybe susijusios rizikos ir teikiamos naudos, yra laikoma veiklos nuoma. Turtas, skirtas veiklos nuomai, Grupės ir Bendrovės balanse yra apskaitomas priklausomai nuo jo prigimties. Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu pelne ar nuostoliuose kaip kitos pajamos. Pradinės tiesioginės išlaidos, patiriamos nuomos pajamoms uždirbti, yra įskaitomos į nuomojamo turto apskaitinę vertę.

Turto, skirto nuomai, nusidėvėjimo skaičiavimo principai yra tokie pat kaip Grupės ir Bendrovės atitinkamo ilgalaikio turto rūšies nusidėvėjimo skaičiavimo principai.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.14. Veiklos nuoma – Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkas

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti.

2.15. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

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

Nemokamai gautas turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas tikrąja verte.

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

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos (atidėtosios pajamos)“.

2.16. Pelno mokestis

Pelno mokesčio, apimančio ataskaitinio laikotarpio ir atidėtuosius mokesčius, apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. 2009 metais pelno mokesčio tarifas buvo 20 proc (2008 m 15 proc.). Nuo 2010 m. sausio 1 d. įsigaliojo naujas, 15 proc., pelno mokesčio tarifas.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Grupė ir Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Grupė ir Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų laikinųjų skirtumų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės bei sukauptų keliamų mokesčių nuostolių grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.17. Pagrindinis ir sumažintasis vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, vidutinis svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių pelno (nuostolių) vienai akcijai mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintasis pelnas nesiskiria.

2.18. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupės ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš šilumos energijos pardavimo pripažįstamos pagal gyventojams ir kitiems klientams išrašytas sąskaitas už šilumą ir karšto vandens pašildymą. Sąskaitos vartotojams išrašomos kartą per mėnesį, pagal šilumos skaitiklio parodymus.

Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.19. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.20. Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelne ar nuostoliuose. Tokie užsienio valiuta išreikšti likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.21. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą pelne ar nuostolyje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne ar nuostolyje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Jei skirtos pardavimui finansinės investicijos yra nuvertėjusios, tai dydis apimantis skirtumą tarp jų savikainos (grynąja verte įvertinus visus gražinimus ir amortizacijos) ir jų dabartinės tikrosios vertės, atėmus visus anksčiau pripažintus nuostolius, yra perkeliamas iš tikrosios vertės rezervo kitų bendrųjų pajamų į pelną ar nuostolius. Vertės sumažėjimo, susijusio su nuosavybės vertybiniais popieriais, klasifikuojamais kaip skirti parduoti, atstatymas nėra pripažįstamas pajamomis. Vertės sumažėjimo atstatymas, susijęs su skolos vertybiniais popieriais, yra parodomas pelne ar nuostoliuose, jei investicijos tikrosios vertės padidėjimas gali būti siejamas su įvykiu, įvykiu po vertės sumažėjimo pripažinimo nuostoliais.

Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas tuomet, kai objektyvios aplinkybės (tokios kaip nemokumo tikimybė ar kliento dideli finansiniai nesklandumai) parodo, kad Grupė ir Bendrovė negalės susirinkti visų jai priklausančių gautinų sumų pagal sąskaitose nurodytas sąlygas. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą. Gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra laikomos niekada nebeatgautinomis.

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne ar nuostoliuose. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima įvertinti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus kuriančius vienetus). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne ar nuostoliuose tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.22. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitos parengimo dieną. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Įvertinimai ir prielaidos

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai balanso sudarymo dieną, kurie sukella reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti žemiau:

Ilgalaikis materialusis turtas – naudingo tarnavimo laikotarpis

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

Grupė ir Bendrovė įvertino ilgalaikio materialiojo turto naudingojo tarnavimo laiką ir nuo 2008 m. rugsėjo 1 d. padidino šilumos tinklų nusidėvėjimo laikotarpį nuo 20 metų iki 30 metų, o šilumokaičiams ir kitiems specialioms įrengimams nuo 10 metų iki 15 metų. Jei Grupė ir Bendrovė toliau taikytų 20 metų ir 10 metų nusidėvėjimo laikotarpius, 2009 m. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 4.473 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis 2009 m. gruodžio 31 d. - būtų 6.073 tūkst. litų mažesnis. (2008 m. nusidėvėjimo sąnaudos būtų 1.600 tūkst. litų didesnės ir ilgalaikio materialiojo turto likutis 2008 m. gruodžio 31 d. būtų 1.600 tūkst. litų mažesnis).

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas

Nustatant naudojimo vertes, vadovybė turi įvertinti tikėtinas būsimas pinigines įplaukas iš turto ar pinigų generuojančių vienetų ir pasirinkti tinkamą diskonto normą, skaičiuojant dabartinę piniginių įplaukų vertę.

Apskaitos įverčio pasikeitimas

Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais 2008 m. gruodžio 31 d. visa Grupė ir Bendrovė buvo laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu. 2009 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje buvo du pinigų kuriantys vienetai, kadangi kolektoriai - tuneliai, kurie 2009 metais buvo gauti kaip nepiniginis turtinis įnašas iš akcininkų, yra naudojami ne tik Bendrovės veikloje, bet jais už atskirą užmokestį naudojasi ir kitos komunalines bei komunikacijos paslaugas teikiančios įmonės.

Gauto nepiniginio turtinio įnašo apskaitinė vertė

2009 metais išleista nauja akcijų emisija buvo apmokėta nepiniginio turtinio įnašu, t.y. kolektoriais – tuneliais, esančiais Kauno mieste. Šio turto rinkos vertė, kurią turto gavimo metu nustatė vietos kvalifikuoti turto vertintojai taikydami atstatomosios vertės metodą, buvo lygi 136 mln. litų. Tačiau taikant šį vertinimo metodą nebuvo atliktas pakankamo pelningumo testas kaip to reikalauja tarptautiniai vertinimo standartai. Ilgalaikio materialiojo turto, gauto kaip turtinis įnašas, naudojimo vertė, apskaičiuota remiantis diskontuotais būsimais pinigų srautais, 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 23 mln. litų. Reikšmingas šio turto vertės, apskaičiuotos pagal atstatomosios vertės metodą, ir jo naudojimo vertės, nustatytos remiantis diskontuotais būsimais pinigų srautais, skirtumas rodo, kad atstatomosios vertės metodas gali būti nepakankamai patikimas būdas tikrajai šio turto vertei nustatyti. Tačiau vadovybei nėra prieinama informacija apie galimą ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, jei ji būtų nustatyta kitais vertinimo metodais.

Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms

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

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

2.22. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas (tęsinys)

Atidėtasis pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokesčių nuostoliams, pateikiant, kas yra tikėtina, kad mokestinis pelnas bus gaunamas prieš tai, kai nuostoliai bus užskaityti tarpusavyje. Reikšmingi vadovybės sprendimai yra reikalingi apibrėžti atidėtojo pelno mokesčio turto sumas, kurios gali būti pripažintos, remiantis tikėtinų būsimų apmokestinamųjų pelnų dydžių ir periodų paskaičiavimu ir remiantis būsimomis mokesčių planavimo strategijomis. Papildoma informacija pateikta 22 pastaboje.

Teisminiai ginčai

2010 m. vasario 17 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismas išnagrinėjo civilinę bylą dėl Investicijų susitarimo vykdymo tarp Bendrovės ir UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ ir priėmė sprendimą Bendrovės naudai priteisti iš UAB „Kauno termofikacijos elektrinė“ 5.420 tūkst. litų dydžio baudą bei palūkanas nuo šios sumos ir dalies bylinėjimosi išlaidų kompensaciją.

2009 m. gruodžio 31 d. vadovybė nebuvo įsitikinusi palankia bylos baigtimi, todėl Bendrovės ir Grupės finansinėse ataskaitose nebuvo padarytas sukaupimas priteistos baudos sumai.

2.23. Segmentai

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

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

2.24. Neapibrėžtumai

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

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

2.25. Pobalansiniai įvykiai

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

2.26. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Kur būtina, pateikti palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimą.

3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnį laikotarpį:

	Grupė	Bendrovė
	Patentai, licencijos ir kt.	
Įsigijimo vertė:		
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	5.328	5.253
Įsigijimai	343	264
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	5.671	5.517
Įsigijimai	193	193
Perleidimai ir nurašymai	(101)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	5.763	5.710
Amortizacija:		
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	2.817	2.805
Amortizacija per metus	1.071	1.029
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	3.888	3.834
Amortizacija per metus	664	654
Perleidimai ir nurašymai	(31)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	4.521	4.488
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.242	1.222
2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.783	1.683
2007 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	2.511	2.448

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje (trauktos į veiklos sąnaudas).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2009 m. gruodžio 31 d. lygi 2.782 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 2.231 tūkst. litų) buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Įrenginiai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	55.489	332.134	4.578	14.495	8.204	414.900
Įsigijimai	392	15.675	217	814	8.874	25.972
Parduotas ir nurašytas turtas	(379)	(2.851)	(129)	(241)	-	(3.600)
Perklasifikavimai	1.119	6.814	47	417	(8.397)	-
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	56.621	351.772	4.713	15.485	8.681	437.272
Įsigijimai	35	140.556	1	1.643	14.412	156.647
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.765)	(52)	(170)	-	(1.987)
Perklasifikavimai	-	5.691	-	1.268	(6.959)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	56.656	496.254	4.662	18.226	16.134	591.932
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	24.995	221.378	3.221	6.455	-	256.049
Nusidėvėjimas per metus	1.140	15.206	526	2.335	-	19.207
Parduotas ir nurašytas turtas	(206)	(2.486)	(150)	(241)	-	(3.083)
Perklasifikavimai	-	119	7	(126)	-	-
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	25.929	234.217	3.604	8.423	-	272.173
Nusidėvėjimas per metus	1.188	12.083	438	3.256	-	16.965
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.716)	(32)	(160)	-	(1.908)
Perklasifikavimai	-	(232)	-	232	-	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	27.117	244.352	4.010	11.751	-	287.230
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	29.539	251.902	652	6.475	16.134	304.702
2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	30.692	117.555	1.109	7.062	8.681	165.099
2007 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	30.494	110.756	1.357	8.040	8.204	158.851

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Įrenginiai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	52.947	331.578	3.942	14.243	8.204	410.914
Įsigijimai	392	15.661	217	760	8.874	25.904
Parduotas ir nurašytas turtas	(378)	(2.832)	(121)	(205)	-	(3.536)
Perklasifikavimai	1.119	6.814	47	417	(8.397)	-
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	54.080	351.221	4.085	15.215	8.681	433.282
Įsigijimai	35	140.556	-	1.638	14.412	156.641
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.928)	(634)	(174)	-	(2.736)
Perklasifikavimai	-	5.690	-	1.269	(6.959)	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	54.115	495.539	3.451	17.948	16.134	587.187
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	24.096	220.860	2.821	6.302	-	254.079
Nusidėvėjimas per metus	1.082	15.171	441	2.277	-	18.971
Parduotas ir nurašytas turtas	(206)	(2.454)	(121)	(204)	-	(2.985)
Perklasifikavimas	-	119	7	(126)	-	-
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	24.972	233.696	3.148	8.249	-	270.065
Nusidėvėjimas per metus	1.131	12.072	371	3.224	-	16.798
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.870)	(594)	(161)	-	(2.625)
Perklasifikavimai	-	(232)	-	232	-	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	26.103	243.666	2.925	11.544	-	284.238
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.012	251.873	526	6.404	16.134	302.949
2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	29.108	117.525	937	6.966	8.681	163.217
2007 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.851	110.718	1.121	7.941	8.204	156.835

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2009 m. sudaro atitinkamai 16.965 tūkst. litų ir 16.798 tūkst. litų (2008 m. – atitinkamai 19.207 tūkst. litų ir 18.971 tūkst. litų). 16.024 tūkst. litų ir 15.856 tūkst. litų sumos (2008 m. – 17.911 tūkst. litų ir 17.755 tūkst. litų) Grupės ir Bendrovės pelne ar nuostoliuose yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 78.905 tūkst. litų, buvo visiškai nudėvėta (2008 m. gruodžio 31 d. – 50.828 tūkst. litų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

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

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 114.153 tūkst. litų, (2008 m. gruodžio 31 d. – 73.691 tūkst. litų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (11 pastaba).

5 Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams	61	56	61	56
Kitos		9	48	9
	61	65	109	65

Ilgalaikės paskolos, išduotos Bendrovės darbuotojams yra beprocentės ir jų terminas yra nuo 1997 m. iki 2023 m. Šios paskolos apskaitomos diskontuota verte taikant 10,0 proc. palūkanų normą.

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

6 Kitas finansinis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
<i>Finansinis turtas, laikomas parduoti</i>				
Paprastosios akcijos – nekotiruojamos	433	433	433	433

7 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	3.429	3.443	3.429	3.443
Atsarginės dalys	1.197	1.457	1.047	1.457
Medžiagos	988	1.356	992	1.316
	5.614	6.256	5.468	6.216
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(242)	(675)	(242)	(675)
	5.372	5.581	5.226	5.541

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 242 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 675 tūkst. litų).

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

8 Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	85.005	74.277	84.690	74.512
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(25.177)	(19.480)	(25.177)	(19.480)
Iš pirkėjų gautinos sumos, grynąja verte	59.828	54.797	59.513	55.032

Abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtraukti į gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2009 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 25.177 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. - 19.480 tūkst. litų), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

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

	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	20.399
Nepanaudotų sumų atstatymas	(241)
Panaudota	(678)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	19.480
Panaudota	(856)
Papildomo atidėjimo formavimas	6.553
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	25.177

2009 m. Grupė ir Bendrovė nurašė 856 tūkst. litų beviltiškų skolų (2008 m. – 678 tūkst. litų).

Per 2009 m. Grupė ir Bendrovė atgavo 29 tūkst. litų (2008 m. – 67 tūkst. litų) beviltiškų skolų, kurios ankstesniais laikotarpiais buvo nurašytos.

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės 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 m.	38.958	7.951	1.580	2.353	7.243	1.743	59.828
2008 m.	43.602	6.338	1.569	1.612	817	859	54.797

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

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės 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 m.	38.643	7.951	1.580	2.353	7.243	1.743	59.513
2008 m.	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.

Didžiojo Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų, pradelstų daugiau nei 241 dieną, 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.

8 Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų analizė yra tokia:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	2.806	5.896	2.806	5.896
Kitos	1.555	2.651	1.841	2.759
Viso	4.361	8.547	4.647	8.655

2009 m. gruodžio 31d. Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų didžiąją dalį sudarė savivaldybių skola už kompensacijas mažas pajamas turinčioms šeimoms, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai) bei suteiktas paslaugas (transportavimo ir nuolatinės šilumos sistemų priežiūros paslaugas).

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

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės 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 m.	1.490	40	11	8	6	-	1.555
2008 m.	2.305	63	39	-	2	242	2.651

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

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės 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 m.	1.776	40	11	8	6	-	1.841
2008 m.	2.413	63	39	-	2	242	2.759

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

Finansinio turto, kurio laikotarpis nėra praėjęs ir kuriam neapskaitytas vertės sumažėjimas, kreditingumas

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.

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	1.557	2.158	1.557	2.158
Pinigai banke	1.541	1.437	1.505	1.426
Pinigai kasoje	33	21	32	20
	3.131	3.616	3.094	3.604

Grupės ir Bendrovės sąskaitos litais, kurių likutis 2009 m. gruodžio 31d. sudarė 1.327 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 801 tūkst. litų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (11 pastaba).

10 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. 2008 m. kovo 7 d. akcininkų sprendimu dukterinė įmonė pervedė 183 tūkst. litų iš kitų rezervų ir nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą.

Bendrovė 2009 m. balandžio 28 d. akcininkų sprendimu pervedė 2.808 tūkst. litų iš privalomojo rezervo 2008 m. nuostoliams padengti.

11 Finansinės skolos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės finansinės skolos				
Ilgalaikės paskolos	37.198	33.921	37.198	33.921
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	12.884	8.748	12.884	8.748
Trumpalaikės bankų paskolos (tame tarpe kredito linija)	5.964	15.720	5.964	15.720
Kitų įsipareigojimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	3.699	-	3.699	-
	<u>22.547</u>	<u>24.468</u>	<u>22.547</u>	<u>24.468</u>
VISO	<u>59.745</u>	<u>58.389</u>	<u>59.745</u>	<u>58.389</u>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
2009 m.	-	8.748	-	8.748
2010 m.	12.884	9.570	12.884	9.570
2011 m.	14.338	9.940	14.338	9.940
2012 m.	9.781	4.682	9.781	4.682
2013 m.	4.981	3.987	4.981	3.987
2014 m.	4.932	3.987	4.932	3.987
2015 m.	1.961	1.406	1.961	1.406
2016 m.	850	349	850	349
2017 m.	355	-	355	-
	<u>50.082</u>	<u>42.669</u>	<u>50.082</u>	<u>42.669</u>

11 Finansinės skolos (tęsinys)

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis (procentais):

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	3,6	7,7	3,6	7,7
Ilgalaikės paskolos	3,5	5,9	3,5	5,9

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų likučiai litais ir užsienio valiuta:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Paskolos valiuta:				
eurai	50.863	32.913	50.863	32.913
litai	8.882	25.476	8.882	25.476
	<u>59.745</u>	<u>58.389</u>	<u>59.745</u>	<u>58.389</u>

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. gruodžio 31 d. yra 2.089 tūkst. litų, iš kurių 832 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. gruodžio 31 d. yra 3.620 tūkst. eurų (12.500 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 2.500 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. gruodžio 31 d. paskolos likutis yra 4.987 tūkst. litų, iš kurių 839 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. gruodžio 31 d. yra 715 tūkst. eurų (2.470 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 395 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. gruodžio 31 d. yra 504 tūkst. eurų (1.740 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 248 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, 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės panaudoto overdrafto suma. 2009 m. gruodžio 31 d. overdraftas buvo grąžintas. Už overdraftą buvo 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. gruodžio 31 d. yra 514 tūkst. eurų (1.774 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 350 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.

11 Finansinės skolos (tęsinys)

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. gruodžio 31 d. Investicinio kredito likutis 2009 m. gruodžio 31 d. yra 1.146 tūkst. eurų (3.955 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 200 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis. 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. gruodžio 31 d. yra 2.433 tūkst. eurų (8.401 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 4.200 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. gruodžio 31 d. sudarė 1.560 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 6.960 tūkst. litų). Už kredito liniją nuo metų pradžios buvo mokamos OVER'N VILIBOR + 1,9 proc. metinės palūkanos. 2009 m. rugpjūčio 19 d. sutarties galiojimo terminas pratęstas iki 2010 m. liepos 19 d. Už kredito liniją mokamos 1 mėn. VILIBOR + 2,4 proc. metinės palūkanos.

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 tūkst. 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. gruodžio 31 d. sudarė 1.268 tūkst. eurų (4.380 tūkst. litų ekvivalentas). (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. gruodžio 31 d. yra 1.000 tūkst. eurų (3.453 tūkst. litų ekvivalentas). Nepadengto įsipareigojimo likučiui taikomos 1 nakties EURIBOR + 3,5% metinės palūkanos.

2009 m. rugsėjo 25 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 2.896 tūkst. eurų (10.000 tūkst. litų ekvivalentas). Kredito limito galiojimo terminas yra 2012 m. rugsėjo 25 d. Panaudota kredito suma 2009 m. gruodžio 31 d. 2.838 tūkst. eurų (9.798 tūkst. litų ekvivalentas), iš kurių 3.320 tūkst. litų Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už kreditą mokamos 6-mėn. EURIBOR + 3,85 proc. metinės palūkanos.

2009 m. gruodžio 2 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė kredito sutartį su Swedbank, AB 3.815 tūkst. eurų (13.171 tūkst. litų ekvivalentas). Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2016 m. gruodžio 2 d. Paskolos likutis 2009 m. gruodžio 31 d. yra 686 tūkst. eurų (2.368 tūkst. litų ekvivalentas), kuris Grupės ir Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitytas ilgalaikių paskolų straipsnyje. Už paskolą yra mokamos 6 mėn. EURIBOR + 4,5 proc. metinės palūkanos.

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

12 Lizingas (finansinė nuoma)

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Bendrovės ir 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 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	80	186	-	55

2009 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos palūkanų norma yra kintama ir fiksuota. Fiksuota palūkanų norma atitinkamai lygi 3,99 proc. Kintama palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 6 mėn. EURIBOR + 1,5 proc. Visas finansinės nuomos likutis denominuotas eurais.

12 Lizingas (finansinė nuoma) tęsinys

Finansinės nuomos įmokas ateityje pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis 2009 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	54	93	-	38
Nuo vienerių iki penkerių metų	45	101	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	99	194	-	38
Palūkanos	(4)	(13)	-	(1)
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	95	181	-	37
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:				
- trumpalaikiai	51	86	-	37
- ilgalaikiai	44	95	-	-

13 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10.253	10.503	10.253	10.503
Gauta per metus	2.209	889	2.209	889
Amortizacija ir nurašymai	(630)	(1.139)	(630)	(1.139)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	11.832	10.253	11.832	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. gruodžio 31 d. VŠĮ LAAIF pilnai atsiskaitė su Bendrove.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. Centralizuotų šilumos tinklų atnaujinimas, diegiant šiuolaikines technologijas (šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas V.Krėvės pr.82 A.118H, Kaunas)“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 6.000 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas. Iki 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gavo 2.209 tūkst.litų paramą.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno miesto integruoto tinklo centro magistralės (4T) modernizavimas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 5.990 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

2009 m. spalio 15 d. Grupė ir Bendrovė pasirašė projekto „Kauno m. magistralinių šilumos tinklų 6T, esančių Kuršių g.49C, Jonavos g. Tarp NA-7 ir NA-9 bei tinklų po tiltu per Nerį automagistralėje Vilnius – Klaipėda ties Kaunu, kompleksinis rekonstravimas patikimumui didinti, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimo ir administravimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo 2.333 tūkst. litų apimtimi, įvykdžius sutarties sąlygas.

14 Išmokų darbuotojams įsipareigojimas

Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo ir sulaukęs pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir kolektyvinę sutartį turi gauti 1 - 6 mėnesių atlyginimų išmoką.

Grupės ir Bendrovės išmokų darbuotojams įsipareigojimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas	1.820	1.612	1.820	1.612
Ilgalaikio išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis	656	408	656	408
	<u>2.476</u>	<u>2.020</u>	<u>2.476</u>	<u>2.020</u>

Per 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį laikotarpį Grupės ir Bendrovės išmokėtos išmokos darbuotojams sudarė 521 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais - 335 tūkst. litų) ir yra įtrauktos į atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudas Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

	2009 m. gruodžio 31 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.

15 Prekybos skolos

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

16 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. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė yra 2.433 tūkst. eurų (8.401 tūkst. litų ekvivalentas) (2008 m. gruodžio 31 d. 3.133 tūkst. eurų (10.818 tūkst. litų ekvivalentas)). Sandorio rinkos vertė 2009 m. gruodžio 31d. – 181 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. 2008 m. gruodžio 31 d. nominali sandorio vertė buvo 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. gruodžio 31d. nominali sandorio vertė yra 3.620 tūkst. eurų (12.500 tūkst. litų ekvivalentas). Sandorio rinkos vertė 2009 m. gruodžio 31d. – 606 tūkst. litų.

17 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	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Šilumos energija	277.001	201.760	277.053	201.793
Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra	2.365	3.708	1.450	2.934
Elektros energija	393	506	393	506
Apyvartiniai taršos leidimai	117	-	117	-
Kolektorių priežiūra	535	-	535	-
	<u>280.411</u>	<u>205.974</u>	<u>279.548</u>	<u>205.233</u>

18 Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Skolų surinkimo sąnaudos	731	2.512	731	2.512
Pinigų surinkimo sąnaudos	2.471	2.126	2.338	2.124
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	1.548	933	1.598	846
Sąskaitų klientams leidybos ir pristatymo sąnaudos	541	816	541	816
Ryšių sąnaudos	567	677	548	634
Su darbuotojais susiję sąnaudos	303	595	262	521
IT priežiūra ir susiję paslaugos	162	494	174	451
Transporto išlaidos	98	392	118	339
Įrangos ir mašinų nuoma	25	311	5	311
Konsultavimo paslaugos	625	304	622	230
Draudimas	253	267	237	267
Narystės mokestis	170	252	170	252
Reklamos sąnaudos	84	169	83	149
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	63	117	61	107
Audito sąnaudos	73	89	67	89
Kitos sąnaudos	1.194	706	1.153	600
	<u>8.908</u>	<u>10.760</u>	<u>8.708</u>	<u>10.248</u>

19 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Kitos veiklos pajamos				
Įvairios suteiktos paslaugos	977	1.003	903	992
Parduotos materialinės vertybės	93	111	132	112
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	4	162	96	157
Kita	40	61	33	61
	<u>1.114</u>	<u>1.337</u>	<u>1.164</u>	<u>1.322</u>
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(567)	(631)	(545)	(625)
Parduotos materialinės vertybės	(168)	(253)	(208)	(253)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(5)	(475)	(6)	(475)
Ilgalaikio turto nurašymas	(81)	-	(81)	-
Kita	(4)	(4)	-	(4)
	<u>(825)</u>	<u>(1.363)</u>	<u>(840)</u>	<u>(1.357)</u>

20 Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Finansinės veiklos pajamos				
Palūkanos gautos už pradelstas gautinas sumas	1.571	1.230	1.571	1.230
Banko palūkanos	3	18	3	18
Dividendai	-	-	-	-
Kita	2	33	2	33
	<u>1.576</u>	<u>1.281</u>	<u>1.576</u>	<u>1.281</u>

21 Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Finansinės veiklos sąnaudos				
Banko paskolų ir overdraftų palūkanos	(3.269)	(2.772)	(3.264)	(2.764)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimas	(220)	(567)	(220)	(567)
Investicijų į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-	-	(465)
Delspinigiai	(121)	-	(121)	-
Kita	(1)	(4)	(1)	(4)
	<u>(3.611)</u>	<u>(3.343)</u>	<u>(3.606)</u>	<u>(3.800)</u>

22 Pelno mokesčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	2.118	(660)	1.895	(436)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	2.118	(660)	1.895	(436)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. (2009 m.) ir 20 proc. (2008 m.), tarifus (2.16. pastaba). Visi atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Atidėtajį pelno mokesčių sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Mokestiniai nuostoliai	1.717	3.642	1.717	3.642
Su kaupimai	358	486	358	485
Nusidėvėjimo skirtumai	65	95	65	95
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2.140	4.223	2.140	4.222
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Investicijų lengvata	(1.557)	(2.341)	(1.557)	(2.341)
Perduoto dukterinei įmonei turto perkainojimas	-	-	(669)	(892)
Nusidėvėjimo skirtumai	(2.613)	(1.794)	(2.613)	(1.794)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(4.170)	(4.135)	(4.839)	(5.027)
Atidėtasis pelno mokesčiai, grynąja verte	(2.030)	88	(2.699)	(805)

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	8.522	(4.894)	8.823	(4.779)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaičiuotos taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą	(1.704)	734	(1.764)	717
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis dėl tarifo pasikeitimo	674	22	897	(201)
Apmokestinamojo pelno (nemažinančios sąnaudos) bei neapmokestinamos pajamos	(1.088)	(96)	(1.028)	(80)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2.118)	660	(1.895)	436

23 Pagrindiniai ir sumažinti (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai

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

	Grupė	
	2009 m.	2008 m.
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	6.404	(4.234)
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	19.918	19.718
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.618	19.918
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	29.376	19.818
Vienai akcijai tenkantys pagrindiniai ir sumažinti pelnas (nuostoliai) (litas)	0,22	(0,21)

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

	2009 m. gruodžio 31 d.	
	Grupė	Bendrovė
Savivaldybės ir kitos valstybinės institucijos	16.142	16.142
Gyventojai	37.699	37.699
Kiti	5.987	5.672
	59.828	59.513

Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose (įvertinti pagal ilgalaikio skolinimosi reitingus*):

	2009 m. gruodžio 31 d.	
	Grupė	Bendrovė
A	1.044	1.008
A+	63	63
AA-	389	389
B+	2	2
-	43	43
	1.541	1.505

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

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės, išskyrus aprašytas 25 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 (8 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.

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

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 apskaitos sandorius, kuriuose Grupė ir Bendrovė sutinka tam tikrais intervalais pakeisti skirtumą tarp fiksuotos ir kintamos palūkanų normos, kaip aprašyta 16 pastaboje, apskaičiuotą remiantis sutarta nominalia pagrindine verte.

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

	Padidėjimas/sumažėjimas baziniais punktais	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2009		
LTL	+170	(150)
LTL	- 170	150
EUR	+ 30	(153)
EUR	- 30	153
2008		
LTL	+ 16,6	(42)
LTL	- 16,6	42
EUR	+ 15,0	(11)
EUR	- 15,0	11

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. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,04 ir 0,97 (2008 m. gruodžio 31 d. - 0,91 ir 0,84). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,05 ir 0,97 (2008 m. gruodžio 31 d. - 0,91 ir 0,84).

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

(1) 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 pirkimai šilumai. Nuo 2009 m. spalio 1 d. šilumos kaina vartotojams apskaičiuojama pagal dvi šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji šilumos kainos dedamoji šilumos kainos perskaičiavimo galiojimo laikotarpiui lieka pastovi, kinta tik kintamoji dėl kuro kainų pokyčio, kas leidžia Bendrovei sumažinti galimą nuostolį, kylant kuro kainoms.

(2) Bendrovė siekia gauti dalį lėšų investicijoms iš ES struktūrinių fondų. Bendrovė yra pateikusi 5 projektus (50 proc. projekto vertės, bet ne daugiau 6 mln. litų). Trims iš jų parama gauta, kaip aprašyta 13 pastaboje;

(3) stabdomos nepirmajai 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 2009 m. uždirbo pelną, kuriuo padengs sukauptus ankstesnių laikotarpių nuostolius.

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai, su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6.731	17.724	36.344	3.240	64.039
Prekybos skolos	39.116	2.334	52	-	41.502
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	45.847	20.058	36.396	3.240	105.541
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	2.626	25.125	33.511	6.059	67.321
Prekybos skolos	50.749	180	-	-	50.929
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	319	-	-	-	319
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	53.694	25.305	33.511	6.059	118.569

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai, su palūkanomis).

	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6.731	17.670	36.299	3.240	63.940
Prekybos skolos	39.300	2.224	5	-	41.529
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	46.031	19.894	36.304	3.240	105.469
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	2.615	25.068	33.307	6.059	67.049
Prekybos skolos	51.181	180	-	-	51.361
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	319	-	-	-	319
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	54.115	25.248	33.307	6.059	118.729

Užsienio valiutos rizika

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

2009 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta buvo tokie (išreikšti litais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litai	67.373	57.000	67.354	56.724
Eurai	9	50.871	9	50.871
	67.382	107.871	67.363	107.595

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

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

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

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

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. ir 2008 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų, išskyrus akcinio kapitalo didinimus apmokėtus nepiniginiais turiniais įnašais, kaip aprašyta 1 pastaboje.

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir dotacijas (atidėtasias pajamas))	53.659	46.705	54.284	47.415
Trumpalaikiai įsipareigojimai	70.205	80.537	69.973	80.740
Įsipareigojimų iš viso	123.864	127.242	124.257	128.155
Nuosavas kapitalas	255.882	113.278	259.755	116.627
Įsipareigojimų* ir nuosavo kapitalo santykis (proc.)	48,41	112,33	47,84	109,88

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

25 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Bendrovė dalyvauja trečiuoju asmeniu administracinėje byloje pagal UAB Kauno termofikacijos elektrinė skundus dėl 2008 m. spalio 24 d. Komisijos nutarimo „Dėl šilumos gamybos bazinės kainos nustatymo UAB Kauno termofikacijos elektrinė“ panaikinimo. Savo skundus 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 Vilniaus apygardos teismas yra atmetęs visus skundus, o KTE šiuos sprendimus apskundė. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas vieną iš skundų išnagrinėjo ir atmetė, kiti - dar nenagrinėti.

2003 m. kovo 31 d. tarp Bendrovės ir KTE buvo pasirašytas Investicijų susitarimas. Kadangi KTE laiku nevykdė prisiimtų įsipareigojimų dėl investicijų apimties, o pagal šį susitarimą KTE privalo mokėti 17,7 mln. litų nuo neįvykdytų investicijų baudą Bendrovei, tarp šalių vyko derybos dėl Investicijų susitarimo pakeitimo ir investavimo terminų pakeitimo. 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo pasiektas abiem šalims priimtinas susitarimas dėl Investicijų susitarimo pakeitimo. Kilęs nesutarimas dėl 17,7 mln. litų sprendžiamas Arbitražo teisme prie Asociacijos Tarptautiniai prekybos rūmai – Lietuva. Arbitražo teismas priėmė Bendrovės ieškinį ir pradėjo arbitražinę procedūrą. Procedūros baigtis aprašyta 27 pastraipoje.

2009 m. rugpjūčio mėnesį mokesčių inspekcija atliko mokesstinį tyrimą Bendrovėje, siekdama įvertinti PVM lengvatos, taikytos už pirkėjams į gyvenamosios paskirties patalpas teikiamą šiluminę energiją, tinkamumą už laikotarpį nuo 2008 m. spalio mėn. iki 2009 m. birželio mėn. Mokesčių inspekcijos nuomone, Bendrovė netinkamai taikė lengvatą, išrašydama saskaitas juridiniams asmenims, t.y. ne gyventojams, ir turėtų arba pateikti įrodymų, kad PVM lengvata buvo taikoma tik tais atvejais, kai galutinis šilumos energijos vartotojas yra gyventojas, arba patikslinti su PVM deklaracija susijusias formas bei sumokėti į biudžetą papildomą 899 tūkst. litų sumą už tikrintą laikotarpį. Šiuo metu Bendrovė peržiūri juridiniams asmenims suteiktas paslaugas, kurioms buvo pritaikyta PVM kompensacija ir renka įrodymus apie tinkamą lengvatos taikymą už laikotarpį nuo 2005 m. sausio mėn. iki 2009 m. gruodžio mėn. Remiantis preliminariais Bendrovės vertinimais, PVM koregavimai neturėtų turėti reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, todėl jie nėra įtraukti į šias finansines ataskaitas.

26 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. ir 2008 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis.

2009 m. 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 laikotarpių pabaigai buvo tokie:

2009 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	443	24.597	15.063
Jurbarko rajono savivaldybė	3	1.866	278	37

2008 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1.379*	20.670	8.183
Jurbarko rajono savivaldybė	-	-	600**	-

* šioje sumoje 125 tūkst. Litų žemės nuomos mokestis, sumokėtas Kauno miesto savivaldybei.

** iš akcininko gautina suma už išleistą, bet neapmokėtą kapitalą.

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

2009 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	1.546	347	396

2008 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“	2.569	261	51

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro 6 ir 4 asmenys (2008 m. gruodžio 31 d. 6 ir 4 asmenys).

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m.	2008 m.	2009 m.	2008 m.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	494	775	338	582
Vadovybei išmokėtos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	93	-	93	-

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotos pensijinių išmokų darbuotojams kompensacijos	44	103	44	103

Per 2009 m. ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

27 Pobalansiniai įvykiai

2010 m. vasario 17 d. neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 682 tūkst. litų (nuo 255.710 tūkst. litų iki 256.392 tūkst. litų), išleidžiant 113.595 paprastųjų vardinių 6 litų nominalios vertės akcijų, kurių emisijos kaina yra lygi akcijos nominaliai vertei, apmokant Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nepiniginiu įnašu – pastatu – boilerine, esančia Kauno mieste ir Jurbarko rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiais nepiniginiais įnašais – inžineriniais tinklais – esančiais, Jurbarko mieste.

2010 m. vasario 17 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismas išnagrinėjo civilinę bylą ir priėmė sprendimą šioje byloje ieškovės Bendrovės naudai priteisti iš atsakovės UAB „Kauno termofikacijos elektrinės“ 5.420 tūkst. litų dydžio baudą, taip pat įstatymo nustatyto dydžio palūkanas nuo šios sumos ir dalies bylinėjimosi išlaidų kompensaciją. Toje pačioje byloje atsakovo UAB Kauno termofikacijos elektrinės pareikštas priešieškinyš Bendrovei atmestas. Arbitražo teismo sprendimas šioje byloje yra galutinis.

AB „KAUNO ENERGIJA“ 2009 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS



Atsakingų asmenų patvirtinimas bendrovės akcininkams ir Lietuvos vertybinių popierių komisijai

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, šiuo patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) auditorių peržiūrėtas konsoliduotas metinis pranešimas bei 2009 metų audituotas konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės ir bendrą konsoliduotų įmonių turta, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad 2009 finansinių metų konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės ir bendra konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius



Rimantas Bakas

AB „Kauno energija“ vyriausioji buhalterė



Violeta Staškūnienė



TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotas metinis pranešimas	49
2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys	49
3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis	49
4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis	50
5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis)	50
6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas	50
7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija	54
8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metiniame ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis bei įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai	58
9. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos	58
10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės	59
11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą	60
12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas	60
13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus	60
14. Informacija apie emitento filialą ir antrines įmones	60
15. Įstatinio kapitalo struktūra	61
16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas	61
17. Informacija apie Emitento akcininkus	63
18. Darbuotojai	65
19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka	67
20. Emitento organai	67
21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas	68
22. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą	72
23. Visi Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo	72
24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius	72
25. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi	73
26. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	73
27. 1 priedas - AB „Kauno energija“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi	75



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas konsoliduotas metinis pranešimas

Ataskaitinis laikotarpis 2009 metai, už kuriuos parengtas AB „Kauno energija“ konsoliduotas metinis pranešimas.

2. Įmonių grupę sudarančios bendrovės ir jų kontaktiniai duomenys

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė ar Emitentas) rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotą finansines ataskaitas. Grupę (toliau – Grupė) sudaro: AB „Kauno energija“ bei dukterinė įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, kurioje Emitentas tiesiogiai kontroliuoja 100 proc. valdomų akcijų.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Kauno energija“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Raudondvario pl. 84, 47179 Kaunas - 21
Juridinio asmens kodas	235014830
Telefonas	(8 37) 305 650
Eelektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.kaunoenergija.lt
Faksas	(8 37) 305 622
Įregistravimo data ir vieta	1997 m. rugpjūčio 22 d., Kaune, įsakymo Nr. 513
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT350148314

2009 m. rugpjūčio 6 d. įregistruotas įstatinis kapitalas lygus 255.710.292 Lt (du šimtai penkiasdešimt penki milijonai septyni šimtai dešimt tūkstančių du šimtai devyniasdešimt du litai) ir yra padalintas į 42.618.382 (keturiasdešimt du milijonus šešis šimtus aštuoniolika tūkstančių tris šimtus aštuoniasdešimt dvi) paprastasias vardines 6 (šešių) litų nominaliosios vertės akcijas.

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Pastatų priežiūros paslaugos“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas - 43
Telefonas	(8 37) 305 959
Elektroninio pašto adresas	info@kaunoenergija.lt
Interneto svetainės adresas	www.p-p-p.lt
Faksas	(8 37) 311 877
Įregistravimo data ir vieta	2006 m. liepos 1 d., Kaune
Juridinio asmens kodas	300580563
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centro Kauno filialas
PVM mokėtojo kodas	LT100002506015

Įstatinis kapitalas lygus 6.518.000 (šešis milijonus penkis šimtus aštuoniolika tūkstančių) litų ir yra padalintas į 65.180 (šešiasdešimt penkis tūkstančių šimtą aštuoniasdešimt) paprastųjų vardinių 100 (šimto) litų nominaliosios vertės akcijų.

3. Įmonių grupę sudarančių bendrovių pagrindinės veiklos pobūdis

Grupės pagrindinės veiklos pobūdis – gamyba, paslaugų teikimas. AB „Kauno energija“ yra grupės patronuojanti bendrovė. Bendrovė gamina ir parduoda vartotojams šilumos energiją Kauno ir Jurbarko mieste ir dalyje Kauno administracinių rajonų. Taip pat Bendrovė gamina nedidele apimtimi elektros energiją Kauno



mieste ir Kauno rajone. Grupė ir Bendrovė atlieka patalpų šildymo ir (ar) karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą, pastatų ir statinių remontą, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontą, teikia transporto, patalpų nuomos paslaugas bei paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims prižiūrint šilumos ūkį. Grupė ir Bendrovė licencijuojama veiklą vykdo pagal turimas atitinkamas licencijas.

4. Emitento sutartys su finansų maklerio įmonėmis ir (ar) kredito įstaigomis

2003 m. balandžio 1 d. buvo sudaryta Emitento aptarnavimo sutartis su AB SEB banku (įmonės kodas 1202123, Gedimino pr.12, Vilnius), atstovaujama Finansų rinkų departamentu.

5. Prekyba įmonių grupę sudarančių bendrovių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose (reguliuojamos rinkos pavadinimas, į prekybą įtrauktų vertybinių popierių kiekis)

Emitento 42.618.382 paprastosios vardinės akcijos (VP ISIN kodas LT0000123010), kurių bendra nominalioji vertė – 255.710.292 litai, 2009 m. gruodžio 31 d. yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos papildomąjį prekybos sąrašą.

6. Objektivi įmonių grupės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

1 grafikas

2009 m. pabaigoje Grupė užėmė apie 90 proc. šilumos tiekimo rinkos Kaune, 95 proc. Jurbarke ir apie 15 proc. patalpų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų ir šilumos punktų įrenginių priežiūros rinkos Kaune. Prie Bendrovės šilumos tiekimo integruoto ir lokalinio tinklo prijungta 3.782 vnt. įmonių, organizacijų ir 120.290 vnt. gyvenamųjų namų buitinių vartotojų.

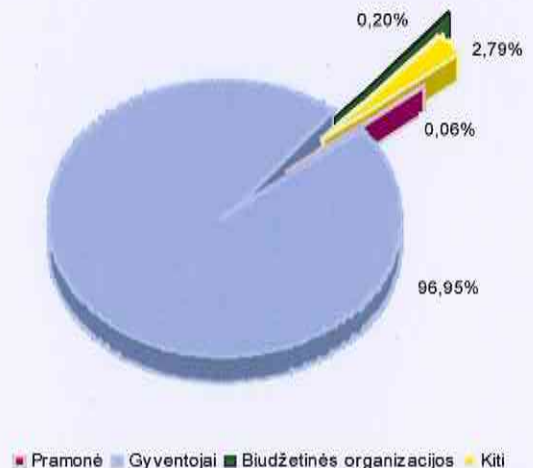
2009 m. Grupės pelnas (po apmokestinimo) sudarė 6.404 tūkst. litų, o Bendrovės – 6.928 tūkst. litų. Grupės pagrindinės veiklos pajamos siekė – 280.411 tūkst. litų, o Bendrovės – 279.548 tūkst. litų. Didžioji pajamų dalis buvo gauta už parduotą šilumą: Grupės – 98,78 proc., Bendrovės – 99,11 proc.

Bendrovės misija – pelninga, konkurencinga Kauno regiono energijos gamybos, tiekimo ir paskirstymo kompanija. Bendrovės vizija – moderni, efektyvi, draugiška aplinkai technologija ir valdymas, pozityvus kompanijos įvaizdis visuomenėje.

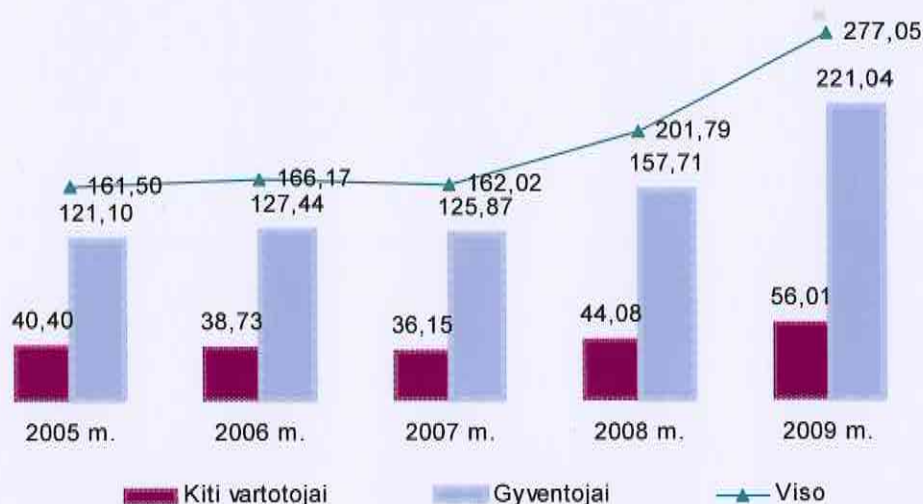
Grupės strateginis tikslas – išlaikyti turimą poziciją rinkoje ir ją plėsti. Išskirtinis dėmesys vartotojui, aukšta darbo kokybė – tai pagrindinės vertybės ir tuo pačiu siekiai, kuriais grindžiama visos Grupės darbuotojų veikla. Siekiant išlikti konkurencingiems rinkoje ir vartotojams siūlyti aukštos kokybės paslaugas, reikia nuolat gerinti šilumos tiekimo paslaugų ir pastatų inžinerinių sistemų eksploatavimo paslaugų teikimo efektyvumą, didinti šilumos tiekimo patikimumą bei energijos gamybos efektyvumą.

2009 m. Bendrovės šilumos pardavimo pajamos siekė 277.053 tūkst. litų ir, palyginus su 2008 m., padidėjo (2 grafikas).

AB "Kauno energija" šilumos vartotojų skaičius pagal vartotojų grupes



Šilumos pardavimo pajamos viso ir pagal vartotojų grupes
(mln. Lt)



Jau šiandien galima teigti, jog Grupėje investicijos į naujausias technologijas (izoliuoto ir integruoto tinklo katilinių automatizavimas, automatizuota atsiskaitymų su vartotojais sistema, nuotolinio šilumos apskaitos prietaisų rodmenų duomenų perdavimo ir apdorojimo sistema, moderni klientų aptarnavimo sistema – „vieno skambučio“ principas), šilumos tiekimo vamzdynų atnaujinimas ir plėtra padeda Bendrovei prisitaikyti prie rinkos pokyčių bei siekti tapti pažangia šilumos energijos tiekimo ir pastatų inžinerinių sistemų eksploatavimo bendrove Kauno regione.

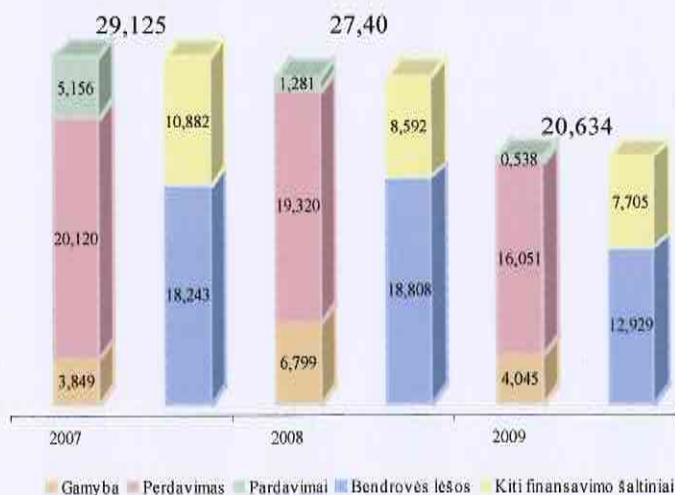
2009 m. Bendrovė įvykdė 20.634 tūkst. litų investicijų (tame tarpe 7.705 tūkst. litų už lėšas iš kitų šaltinių, t. y. komercinių bankų paskolos, akcininko lėšos ir lėšos iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų), iš kurių 119 tūkst. litų skirta prijungti prie centralizuoto šilumos tiekimo tinklų 5 naujus vartotojus, kurių suminė galia 1,29 MW. Per 2009 m. iš investicinių lėšų nutiesta 0,34 km naujų šilumos tiekimo tinklų bei rekonstruota ir remonuota 3.599 m šilumos tiekimo tinklų. AB „Kauno energija“ investicijos nurodytos 3 grafike.

3 grafikas

2009 m. Bendrovė neįgyvendino planuotos investicijų programos. Emitento 2007-2009 m. laikotarpiu įsisavintų investicijų sumos kitimas atspindi šalies ir pasaulio procesus makroekonominius: 2007 m. įmonės įsisavintų investicijų suma sudarė 29,12 mln. Lt., 2008 m., prasidėjus ekonomikos lėtėjimo procesams, įsisavintų investicijų suma sumažėjo iki 27,4 mln. Lt., o 2009 m. investicijų įvykdymas nežymiai viršijo 20 mln. Lt sumą.

Pagal Bendrovės veiklą reglamentuojančius teisės aktus Bendrovės veiklos sąnaudos skirstomos į šilumos gamybos,

2007 -2009 metų investicijų kryptys ir šaltiniai (mln. Lt)



perdavimo ir pardavimo sąnaudas, todėl vykdant investicijų programą investicijos skirstomos į investicijas šilumos gamybai (kai lėšos skiriamos gamybos įrenginių/pastatų naujos statybos ir rekonstrukcijos projektų vykdymui), šilumos perdavimui (kai lėšos skiriamos šilumos tiekimo tinklų naujos statybos ir rekonstravimo, grupinių šilumos punktų likvidavimo, šilumos skaitiklių statymo ir keitimo, naujų vartotojų prijungimo projektų vykdymui) bei šilumos pardavimui (kai lėšos skiriamos nuotolinių rodmenų nuskaitymo sistemos diegimui, abonentų apskaitos ir administravimo sistemų diegimui ir atnaujinimui).

Išoriniai rizikos veiksniai įtakojantys Grupės pagrindinę veiklą: infliacija, ekonominė krizė, kuro kainų didėjimas, nepalankūs įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, taip pat vietinės savivaldos sprendimai, kainų politika.

Ekonominiai veiksniai: Bendrovė užima pagrindinio centralizuoto šilumos tiekėjo poziciją Kauno regione ir Jurbarko mieste. Norint ją išlaikyti, reikia prisitaikyti prie besikeičiančių energijos tiekimo sąlygų, tęsti modernių ir efektyvių technologijų diegimą, orientuojantis į kokybiškos paslaugos teikimą vartotojams.

Grupės pardavimai tiesiogiai priklauso nuo šilumos poreikio, t. y. suvartojimo, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra, vartotojų investicijų dydis į šilumos taupymą ir racionalų vartojimą, bei šilumos pardavimo rinkos plėtros tempo. Vartotojų prisijungimo ir atsijungimo dinamika pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė

	2006 m. Galia, MW	2007 m. Galia, MW	2008 m. Galia, MW	2009 m. Galia, MW	2006–2009 m. Galia, MW
Vartotojų atsijungimai	4,199	1,917	2,374	1,95	10,44
Vartotojų prisijungimai	22,921	11,58	11,82	1,29	47,611

Prijungiant naujus vartotojus atsižvelgiama į šilumos tiekimo rinkos plėtros galimybes. Pastatų šiltinimas ir šildymo sistemų rekonstravimas mažina pastatų šilumos poreikius. Vartotojai, siekdami racionalaus šilumos vartojimo ir reguliuodami patalpų temperatūrą, gali mažinti šilumos vartojimą. Ekonominės krizės sąlygomis pastebimas taupymas netgi komforto sąskaita. Šiuo metu ekonominė situacija lemia gyventojų perkamosios galios mažėjimą, komercinio ir paslaugų sektoriaus plėtros sulėtėjimą. Dar didesnis ekonominės situacijos pablogėjimas darytų įtaką vartotojų mokumo mažėjimui bei bendriems šilumos tiekimo ir pastatų priežiūros paslaugų veiklos rezultatams.

Infliacija ir bendras ekonominis nuosmukis bei mažėjančios šilumos vartotojų pajamos, didina vartotojų skolas, todėl stipriname skolų priežiūros organizavimą.

Pagrindinis šilumos ir elektros energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos. Didėjančios kuro kainos turi įtakos šilumos ir elektros energijos gamybos savikainai bei iš UAB Kauno termofikacijos elektrinė perkamos šilumos kainai.

Dujų ir elektros tiekimo bendrovių konkurencija su Grupe ir Bendrove pasireiškia vartotojų atsijungimu nuo centralizuotos šilumos tiekimo sistemos (per 2009 m. 1,95 MW), jiems pasirenkant alternatyvų šilumos šaltinį (dujas, elektrą ar kitą kurą). Kuro rūšies parinkimas reglamentuojamas Kauno miesto tarybos sprendimu patvirtinta „Šilumos vartotojų įrenginių atjungimo nuo šilumos tiekimo sistemos ir patalpų ar pastato šildymo būdo pakeitimo tvarka“.

Grupės ir Bendrovės valdymo struktūra buvo pakeista 2009 metais dėl to Bendrovės veikla optimizuota ir tapo efektyvesnė.

Grupės ir Bendrovės veikla cikliška. Šildymo sezono metu (spalio – balandžio) gaunamos didžiausios pagrindinės pajamos, o ne šildymo sezono metu Bendrovės šilumos gamybos pajėgumai nėra pilnai



išnaudojami, tuo metu gaunamos mažiausios pajamos, tačiau Grupė ir Bendrovė turi pasirengti šildymo sezonui (atliekami remonto ir rekonstravimo darbai šilumos tiekimo tinkluose, katilinėse, pastatų inžinerinėse sistemose).

Politiniai veiksniai: 2008 – 2009 metais įvyko esminiai pasikeitimai Bendrovės veiklą (Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas (Žin., 2003, Nr. 51-2254; 2007, Nr. 130-5259; 2009, Nr. 10-355; 2009, Nr. 61-2402)) ir šilumos kainodarą reglamentuojančiuose teisės aktuose. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr.O3-96 patvirtinta „Šilumos kainų nustatymo metodika“ (toliau – Metodika). Pagal Bendrovės pateiktą šilumos kainos apskaičiavimo projektą Bendrovės tiekiamos šilumos bazinę kainą kas 4 metus nustato Komisija. Šilumos bazinės kainos dedamosios nustatomos šilumos ūkio įstatyme numatyta tvarka ne trumpesniai kaip 3 metų ir ne ilgesniai kaip 5 metų laikotarpiui ir antrais bei kitais jų galiojimo metais taikomos perskaičiuojant šilumos kainų dedamąsias. Pastovioji dedamoji perskaičiuojama atsižvelgiant į nurodytoje Metodikoje numatytus infliacijos, realizuotos šilumos kiekio pokyčio, investicijų nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų, nuo tiekėjo veiklos nepriklausančių veiksnių sąlygojamo sąnaudų pokyčio koregavimo koeficientus. Pastovioji dedamoji koreguojama, jei yra keičiama kuro struktūra, kaip numato Metodikos 80.2.1.1 punktas, jei taikytinos Metodikos 87 punkto nuostatos arba jei kogeneraciniėje jėgainėje iš elektros energijos gamybos yra gautas pelnas (nuostolis), jis naudojamas perskirstant sąnaudas tarp šilumos ir elektros energijos gamybos pagal Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje numatytą tvarką. Kintamoji dedamoji gali būti koreguojama atsižvelgus į kuro struktūros pasikeitimą, keičiamas veiklos efektyvumo užduotis, nustatytas Komisijos, vadovaujantis jos patvirtintu Lyginamosios analizės aprašu bei atsižvelgus į elektros ar geriamojo vandens kainų pasikeitimus. Pagal šilumos kainų nustatymo Metodikos 120 punktą, šilumos kainos gali būti nustatomos ne dažniau kaip kas mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos kainų dedamosiomis, kai kintamoji šilumos kainos dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro bei perkamos šilumos kainas. Jei apskaičiuota šilumos kaina skiriasi nuo galiojančios mažiau nei 5 procentais, šios galima nekeisti.

Pagrindinės finansinės Grupės ir Bendrovės veiklos rizikos bei neapibrėžtumai pateikti AB „Kauno energija“ konsoliduotos ir Bendrovės 2009 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 24 pastaboje.

Socialiniai veiksniai: Grupės ir Bendrovės veikla reikšminga daugeliui Kauno regiono gyventojų ir įmonių. Daugiausiai Grupė ir Bendrovė gauna pretenzijų dėl mokesčių už pateiktą šilumą dydžio, nekokybiškos paslaugos, nepakankamo dėmesio vartotojams.

Techniniai – technologiniai veiksniai: Svarbiausią vidinę riziką sukelia šilumos tiekimo sistemos bei esama jų būklė. Nepakankamas automatizacijos lygis šilumos gamyboje lemia didesnį rankinio darbo poreikį. Šilumos tiekimo sistemos, kurias eksploatuoja Grupė ir Bendrovė, rekonstruojamos, panaudojant pažangiausias technologijas (putų poliuretano izoliacija polietilenu apvilkale izoliuoti vamzdžiai, kuriems nereikalingi gelžbetonio kanalai, paprastesnė drenažinė sistema) ir įrangą, siekiant didinti šių sistemų efektyvumą.

Šalyje galiojantys standartai ir norminiai aktai, suderinti su Europos Sąjungos standartais ir norminiais aktais, reglamentuojančiais šilumos tiekimo sistemų darbo kokybinius ir techninius rodiklius, įpareigoja daryti ženkliai investicijas modernizuojant Bendrovės turtą. Grupės ir Bendrovės ekonominė padėtis vis dar sąlygoja nepakankamas investicijas į šilumos tiekimo tinklų rekonstrukciją, įrenginių atstatymą, renovavimą ir Grupės ir Bendrovės plėtrą.

Ekologiniai veiksniai: Grupė ir Bendrovė vadovaujasi Helsinkio komisijos (HELCOM) reikalavimais ir Helsinkio Konvencijoje išdėstytais gamtosauginiais apribojimais degimo produkto išmetimams. Pagrindiniai taršos šaltiniai: atmosferos tarša – organinio kuro deginimas, vandens tarša. Grupė ir Bendrovė kas ketvirtį moka mokesčius už atmosferos ir vandens taršą. Pagal Lietuvos Respublikos galiojančius įstatymus baudos mokamos, jei buvo viršytos leistinos teršalų ribinės normos arba metiniai limitai. Pagrindinės Grupės ir Bendrovės teršalų emisijos mažinimo priemonės: šilumos perdavimo nuostolių mažinimas, keičiant vamzdinius su putų poliuretano izoliacija, diegiant naujus ir tobulinant turimus technologinius įrengimus, mažiau taršių kuro rūšių naudojimas ir nuolatinis taršos monitoringas (kuro balanse vyrauja dujos – 91,5 proc., mazutas – 0,1 proc., durpės – 5,2 proc., biodujos – 1,1 proc., medienos atliekos (pjūvenos, skiedros, kankorėžiai) – 2 proc.).



Banko paskolų grąžinimas: detalesnė informacija pateikta AB „Kauno energija“ konsoliduotos ir Bendrovės 2009 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 pastaboje. Grupė ir Bendrovė paskolas grąžina nustatytu laiku.

7. Įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

2009 m. Bendrovė neįgyvendino veiklos programos, kadangi 2009 metų planuojamų veiklos rezultatų pasikeitimą įtakėjo pardavimo pajamų sumažėjimas dėl 22 proc. sumažintos parduodamos šilumos kainos ir abejotinių pirkėjų skolų sąnaudų padidėjimas 6,5 mln.Lt. 2009 metų finansinių rodiklių palyginimas su 2008 m. ir 2007 m. pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Bendrovės 2007 m.	Grupės 2007 m.	Bendrovės 2008 m.	Grupės 2008 m.	Bendrovės 2009 m.	Grupės 2009 m.
1	Grynasis pelningumas proc. (grynasis pelnas / pardavimai ir paslaugos*100)	-5,1	-5,03	-2,1	-2,1	2,5	2,3
2	Materialaus turto grąža, proc.(grynasis pelnas / vid. materialaus turto vertė*100)	-4,0	-4,1	-2,7	-2,6	2,9	2,7
3	Skolos koeficientas (įsipareigojimai / turtas)	0,41	0,41	0,52	0,53	0,32	0,33
4	Skolos - nuosavybės koeficientas (įsipareigojimai / savininkų nuosavybė)	0,68	0,70	1,1	1,12	0,5	0,5
5	Bendrasis likvidumo koeficientas trumpal. turtas / trumpal. įsipareigojimai	0,85	0,85	0,91	0,91	1,05	1,04
6	Turto apyvartumas (pardavimai ir paslaugos / turtas)	0,77	0,79	0,84	0,86	0,73	0,74
7	ETBITA (pelnas, neatskaičius palūkanų, pelno mokesčio nusidėvėjimo ir amortizacijos) tūkst.Lt	12.055	12.239	16.825	16.987	28.909	28.790
8	Bendrasis pelningumas (bendrasis pelnas/pardavimai ir paslaugos)*100	-6,1	-6,0	-1,1	-1,4	3,8	3,7
9	Pelningumas iš pagrindinės veiklos (veiklos pelnas/ pardavimai ir paslaugos)*100	-6,1	-6,0	-1,1	-1,4	3,8	3,7
10	Nuosavybės grąža (ROE) proc. (grynasis pelnas/vidutinė savininkų nuosavybė)*100	-6,9	-7,1	-3,7	-3,7	3,7	3,5
11	Turto grąža (ROA) proc. (grynasis pelnas/ vidutinis turtas)*100	-3,9	-4,0	-1,9	-1,9	2,2	2,1
12	Skubaus padengimo koeficientas ((trumpalaikis turtas-atsargos)/trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,75	0,75	0,84	0,84	0,97	0,97



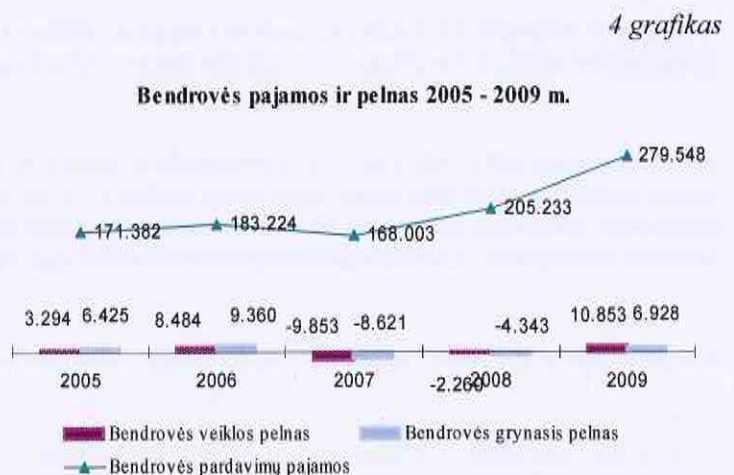
2009 M. BENDROVĖS KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13	Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis (gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,08	0,08	0,04	0,04	0,04	0,04
14	Grynasis pelnas akcijai (grynasis pelnas/vid. svertinis akcijų skaičius apyvartoje)	-0,43	-0,43	-0,22	-0,21	0,24	0,22
15	Grynasis pelnas tūkst. litų	-8.621	-8.626	-4.343	-4.235	6.928	6.404
16	Turtas, tūkst. litų	219.198	215.227**	244.782	240.520	384.012	379.746
17	Savininkų nuosavybė, tūkst. litų	119.770	116.312	116.627	113.277	259.755	255.882
18	Savininkų nuosavybė tenkanti vienai akcijai, litais	6,6	6,4	5,9	5,7	6,09	6,0
19	Pardavimai ir paslaugos, tūkst. litų	168.003	169.528	205.233	205.974	279.548	280.411
19.1	Iš jų: šilumos energija	162.017	162.017	201.793	201.760	277.053	277.001
19.2	elektros energija	2.694	2.694	506	506	393	393
19.3	pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra	3.277	4.802	2.934	3.708	1.450	2.365
19.4	Pajamos už apyvartinius taršos leidimus bei kolektorių priežiūrą	15	15	-	-	652	652
20	P/E (paskutinė metų akcijos rinkos kaina/(grynasis pelnas/akcijų skaičius metų pabaigoje)	-8,01-	-8,0	-9,17	-9,41	10,18	11,01
21	Akcinis kapitalas, tūkst. litų	118.310	118.310	119.510	119.510	255.710	255.710
22	Akcinio kapitalo ir turto santykis	0,54	0,55	0,49	0,49	0,67	0,67
23	Nuosavybės (kapitalo) grąža (grynasis pelnas/ kapitalas ir rezervai)*100	-6,7	-6,7	-3,6	-3,5	2,7	2,5

* sumažėjimą sąlygojo padidėję einamųjų metų finansiniai įsipareigojimai.

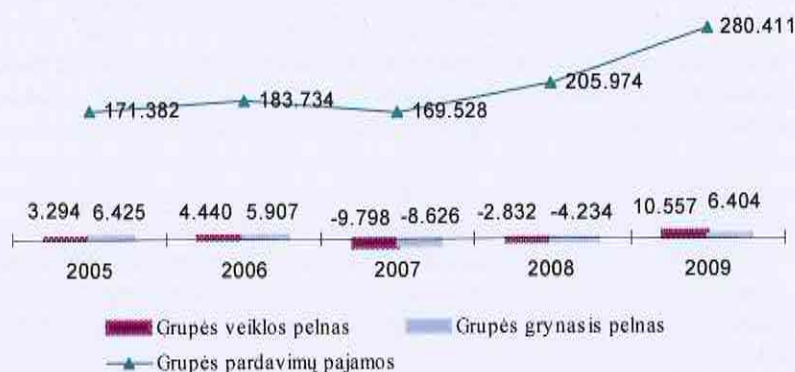
** grupės turtas mažesnis nei bendrovės, nes eliminuotas 4,5 mln. litų turto vertės perskaičiavimas dėl turinio įnašo į dukterinę bendrovę.

Bendrovės 2009 metų finansinių rodiklių (pardavimų pajamos, veiklos pelnas, grynasis pelnas) palyginimas su 2005 m. – 2008 m. pateikiamas 4 grafike.



Platesnė Grupės ir Bendrovės finansinių rezultatų analizė pateikta 2009 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Grupės pajamos ir pelnas 2005 - 2009



2009 metų nefinansinių rodiklių palyginimas su 2008 m. – 2007 m. pateiktas 3 lentelėje.

3 lentelė

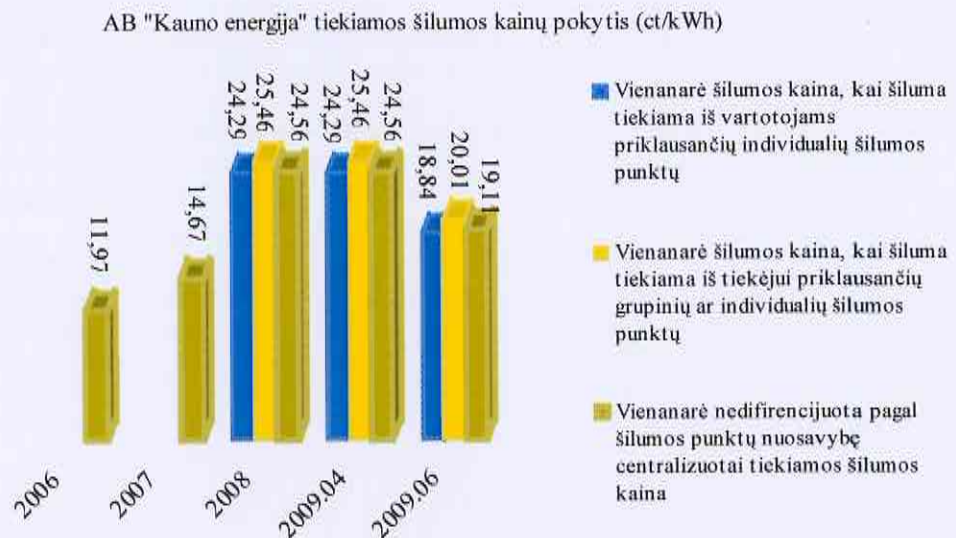
Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Rodiklio apibūdinimas	Bendrovės 2007 m.	Grupės 2007 m.	Bendrovės 2008 m.	Grupės 2008 m.	Bendrovės 2009 m.	Grupės 2009 m.
1.	Pagaminta ir nupirkta energijos: Iš jos pateikta į tinklą	tūkst. MWh	1.710,1	1.710,1	1631,2	1631,2	1601,8	1601,8
1.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1.692,3	1.692,3	1607,1	1607,1	1578,7	1578,7
1.2.	elektros energija	tūkst. MWh	17,8	17,8	2,3	2,3	1,3	1,3
2.	Parduota energijos	tūkst. MWh	1.340,3	1.340,1	1280,7	1.280,5	1255,7	1255,7
2.1.	šilumos energija	tūkst. MWh	1.324,4	1324,2	1.278,4	1.278,2	1254,4	1254,4
2.2.	elektros energija	tūkst. MWh	15,9	15,9	2,3	2,3	1,3	1,3
3.	Rekonstruoti šilumos tiekimo tinklai	m	3.793	3.793	5.068	5.068	3.599	3.599
4.	Naujai nutiesti šilumos tiekimo tinklai	m	2.090	2.090	1.861	1.861	340	340
5.	Pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra (prižiūrimas plotas)	m ²	1.237.498	1.893.839	898.465	1.133.182	249.823	896.276

Aplinkos įtaka veiklai: Bendrovės veiklos rezultatą gali įtakoti pardavimo apimčių sumažėjimas dėl mažesnio šilumos poreikio, kurį gali lemti vartotojų investicijos į namų renovaciją, šilumos taupymą ir racionalų vartojimą, aukštesnė šildymo sezono vidutinė lauko temperatūra, kuro kainų pokyčiai, perkamos šilumos kaina iš nepriklausomų gamintojų.



Bendrovės tiekiamos šilumos kainų pokytis 2006 m. – 2009 m. pateikiamas 6 grafike.

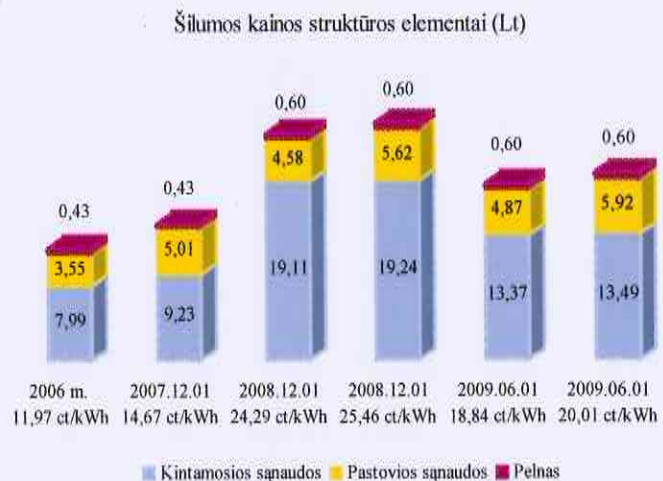
6 grafikas



2006 – 2009 metų parduodamos šilumos kainos struktūros elementai pateikti 7 grafike.

7 grafikas

Bendrovės pirktos šilumos vidutinė kaina 2009 m. palyginus su 2008 m. padidėjo 4,78 ct (61 proc.) ir sudarė 12,57 ct/kWh.



Su aplinkosaugos klausimais susijusi informacija: Grupė ir Bendrovė vykdydama savo veiklą siekia taupiai naudoti gamtos išteklius, diegti mažiau taršias aplinkai technologijas, vadovautis aplinkosaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais ir taikyti prevencijos priemones, mažinančias neigiamą įtaką aplinkai.

Atliekų tvarkymas: Grupėje ir Bendrovėje organizuotas jos veikloje susidarančių atliekų surinkimas, rūšiavimas ir perdavimas atliekų tvarkytojams, tai yra įmonėms, turinčioms atliekų tvarkymo licencijas. Grupėje ir Bendrovėje 2009 metais buvo atiduota perdirbti 322 tonos mišrių komunalinių atliekų, 0,289 tonos gyvsidabrio lempų, 0,23 tonos elektros ir elektronikos įrangos atliekų, 2,24 tonos mazuto ir dyzelinio kuro atliekų, 66,16 tonos metalo laužo, 0,06 tonos švino akumuliatorių, 2,56 tonos naudotų padangų.

Nuotekų tvarkymas: Grupė ir Bendrovė pagal su Kauno RAAD suderintą grafiką nuolat stebi, kad iš stacionarių taršos šaltinių ištekantių nuotekos atitiktų leistinas normas, nustatytas taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimuose.



Oro tarša: Grupė ir Bendrovė stacionarių aplinkos oro taršos šaltinių matavimo laboratorija, turinti aplinkos apsaugos agentūros išduotą leidimą, pagal su Kauno RAAD suderintą grafiką nuolat stebi, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą atitiktų leistinas normas, nustatytas taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimuose. Ežerėlio, Girionių ir Noreikiškių katilinėse deginamas biokuras, taip mažinant atmosferos taršą. Žemiau pateiktoje 4 lentelėje yra 2009 metais iš Bendrovės stacionarių aplinkos oro taršos šaltinių į atmosferos orą išmestų teršalų kiekio palyginimas su 2007 – 2008 metais.

4 lentelė

Teršalo pavadinimas	Kietosios dalelės	Azoto oksidai	Anglies monoksidas	Sieros dioksidas	Angliavandeniliai	Vanadžio pentoksidas	Kiti teršalai
Išmesta 2009 metais, t	9,700	72,700	179,800	8,900	3,400	0,000	0,400
Išmesta 2008 metais, t	12,959	67,094	209,778	12,404	27,607	0,007	0,440
Išmesta 2007 metais, t	12,314	75,937	218,854	22,692	28,335	0,053	0,440

Ežerėlio ir Girionių katilinėse dūmams išvalyti nuo kietųjų dalelių įrengti ciklonai, jų darbo efektyvumas tikrinamas kiekvienais metais. Bendrovė dalyvauja šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijų prekybos sistemoje, į šią sistemą patenka Petrašiūnų elektrinė, „Pergalės“ katilinė, „Šilko“ katilinė, Garliavos katilinė, Noreikiškių katilinė su kogeneracine jėgaine, filialas „Jurbarko šilumos tinklai“.

Su personalo klausimais susijusi informacija: Vadovybė daug dėmesio skiria darbo efektyvumo didinimui ir vartotojų aptarnavimo kokybei gerinti. Vadovų ir specialistų kvalifikacijos lygis atitinka užimamas pareigas, kitų darbuotojų darbo stažas ir praktinis dalyko žinojimas leidžia dirbti užimamose pareigose. Darbuotojų kaitos problema Grupėje ir Bendrovėje nedidelė, bet jaučiamas kvalifikuotų specialistų poreikis.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metiniame ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis bei įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti finansinių ataskaitų už 2009 m. rinkinyje ir jo aiškinamajame rašte

Konsoliduotų ataskaitų vidaus kontrolė Sudarydama konsoliduotas finansines ataskaitas, Bendrovė sujungia savo ir dukterinės bendrovės finansinių ataskaitų eilutes nuosekliai, sudėdama turto, įsipareigojimų, nuosavybės, pajamų ir sąnaudų straipsnius. Po to eliminuoja: Bendrovės investicijas į dukterinę bendrovę balansinę vertę ir bendrovės nuosavybės dalį dukterinėje bendrovėje; grupės vidaus balanso likučius, sandorius, pajamas ir sąnaudas. Šiam tikslui parengiama tarpusavyje suderinta visų sandorių, pajamų ir sąnaudų išsklotinė už laikotarpį; nusidėvėjimo skirtumą turtinio įnašo, kuris įvertintas rinkos verte, lyginant su jo balansine verte.

Konsoliduotoms grupės ataskaitoms sudaryti Bendrovės ir dukterinės bendrovės finansinės ataskaitos sudaromos ta pačia data.

Tikrinama, ar Bendrovės ir dukterinės bendrovės apskaitos politika panašių sandorių apskaitai yra vienoda. Dukterinės bendrovės pajamos ir sąnaudos įtraukiamos į konsoliduotas ataskaitas nuo įsigijimo datos.

9. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Bendrovės auditą už 2009 m. atlieka nepriklausoma audito įmonė, 2009 m. liepos 23 d. neeiliniame akcininkų susirinkime 2009 m. AB „Kauno energija“ ūkinės – finansinės veiklos auditui (toliau – auditas) atlikti buvo išrinkta UAB „PricewaterhouseCoopers“ (audito įmonės pažymėjimo Nr.111473315, J. Jasinskio 16B, LT – 01112 Vilnius).

2010 m. kovo 31 d. buvo baigtas auditas už 2009 metus. Jį atliko auditorė Jurgita Kirvaitienė (auditoriaus



pažymėjimo Nr. 000447). 2009 m. audituotos finansinės ataskaitos bei nepriklausomo auditoriaus išvada apie jas pateikiama kartu su šiuo Bendrovės metiniu pranešimu.

2010 m. vasario 17 d. neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 681.570 litų (nuo 255.710.292 litų iki 256.391.862 litų), išleidžiant 113.595 paprastųjų vardinių 6 litų nominalios vertės akcijų, kurių emisijos kaina yra lygi akcijos nominaliai vertei, apmokant Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nepiniginiu įnašu – pastatu – boilerine, esančia Jonavos g. 178, Kaunas, unikalus Nr. 1997-2006-0022 ir Jurbarko rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiais nepiniginiais įnašais – inžineriniais tinklais – šilumine trasa su drenažu Mokyklos, Birutės, V. Kudirkos gatvėse, Jurbarke, unikalus Nr. 4400-0500-5569 ir vamzdynais šilumos tiekimui, unikalus Nr. 9400-0000-9013. Padidintas įstatinis kapitalas įregistruotas 2010 m. kovo 26 d.

2010 m. vasario 17 d. Vilniaus komercinio arbitražo teismas išnagrinėjo civilinę bylą Nr. 162 (dėl Investicijų susitarimo vykdymo) ir priėmė sprendimą šioje byloje ieškovės AB „Kauno energija“ naudai priteisti iš atsakovės UAB Kauno termofikacijos elektrinės 5.419.808,82 Lt (penkių milijonų keturių šimtų devyniolikos tūkstančių aštuonių šimtų aštuonių litų 82 ct) dydžio baudą, taip pat įstatymo nustatyto dydžio palūkanas nuo šios sumos ir dalies bylinėjimosi išlaidų kompensaciją. Toje pačioje byloje atsakovo UAB Kauno termofikacijos elektrinė pareikštas priešieškinyis ieškovui AB „Kauno energija“ atmetas. Arbitražo teismo sprendimas šioje byloje yra galutinis.

10. Įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

Grupė ir Bendrovė savo veikloje ir toliau numato didinti veiklos efektyvumą, gerinti vartotojų aptarnavimą. 2010 metais numato tęsti Bendrovės veiklos optimizavimą ir efektyvinimą, vykdyti patalpų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūrą, kolektorių – tunelių eksploataciją.

Investicijos sudaro sąlygas nuolatinei verslo plėtrai bei pelningumui. 2010 m. Grupės ir Bendrovės investicinės programos tikslai yra tolesnis bendrovės šilumos gamybos, perdavimo ir paskirstymo vystymas, didinant šilumos tiekimo patikimumą, plečiant inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas bei gerinant paslaugų kokybę.

Didžiausios investicijos 2010 m. planuojamos šilumos tiekimo tinklams rekonstruoti, remontui, naujiems tiesti bei grupiniams šilumos punktam uždaryti. 2009 m. Bendrovei pasirašius sutartis dėl struktūrinių fondų paramos gavimo, 2009 – 2011 metais bus vykdomi šie projektai: (i) Kauno m. centralizuotų šilumos tiekimo tinklų atnaujinimas diegiant šiuolaikines technologijas (Šilumos tiekimo tinklų rekonstravimas V. Krėvės pr. 82 A., 118 H, Kaunas) unikalus Nr. 1997-2035-2018 antras etapas. Bendra investicijos suma 13,12 mln. Lt, Europos Sąjungos parama pagal pasirašytą sutartį 6 mln. Lt; (ii) Centralizuoto šilumos tiekimo plėtra statant naują šilumos tiekimo trasą (šilumos tiekimo tinklai nuo A.Juozapavičiaus pr. 23A iki A.Juozapavičiaus pr. 90). Bendra investicijos suma 3,4 mln. Lt, numatoma Europos Sąjungos parama 1,6 mln. Lt; (iii) „Kauno m. magistralinių šilumos tiekimo tinklų 6T (unikalus Nr.1998-4014-3019) esančių Kuršių g. 49C, Jonavos g. tarp NA-7 ir NA-9 bei tinklų po tiltu per Nerį automagistralėje Vilnius – Klaipėda ties Kaunu, kompleksinis rekonstravimas patikimumui didinti, diegiant šiuolaikines technologijas“. Bendra investicijos suma 5,08 mln. Lt Europos Sąjungos parama pagal pasirašytą sutartį 2,33 mln. Lt; (iv) Kauno m. integruoto tinklo Centro magistralės (4T) rekonstravimas. Projekto vertė 12,25 mln. Lt, Europos Sąjungos parama pagal pasirašytą sutartį 6 mln. Lt; (v) Kauno m. integruoto tinklo Žaliakalnio magistralės (4Ž) rekonstravimas. Projekto vertė 6 mln. Lt, numatoma Europos Sąjungos parama 2,8 mln. Lt.

Taip pat numatoma toliau vystyti 2004 metais pradėtą projektą „Nuotolinio rodmenų surinkimo įrangos diegimo darbai esamiems ir naujiems vartotojams“, kadangi toliau plečiamas šių sistemų įdiegimas šilumos punktuose, esančiuose daugiabučiuose gyvenamuosiuose ir privačiuose namuose bei kituose objektuose. Šis projektas tęsiamas dėl to, kad realiai laike galima būtų stebėti gaminamą ir perkamą šilumos kiekį, vartojimą, nuostolius, užtikrinti operatyvų šilumos tinklų valdymą ir darbo kontrolę bei sprendimams priimti reikalingus techninius parametrus.



2010 m., vykdant investicijų planus numatoma toliau vykdyti Bendrovei priklausančių katilinių modernizavimą, automatizuojant gamybos procesą, montuojant kondensacinius ekonomizerius, šilumos tiekimo tinklų rekonstravimą, taip pat vykdyti šilumos apskaitos prietaisų keitimą, kolektorių – tunelių remonto darbus bei kitus svarbius darbus. Šių priemonių įdiegimas leis mažinti šilumos energijos gamybos, perdavimo ir pardavimo nuostolius, optimizuoti šilumos tiekimą vartotojams.

Planuojama, kad 2010 metais, palyginus su 2009 m., Grupės pardavimo pajamos ir parduodamos šilumos kiekis vartotojams bus panašaus lygio kaip 2009 m. metais. Didžiausią įtaką Grupės pajamoms ir sąnaudoms turės kuro ir perkamos šilumos kainos pokyčiai, kadangi šilumos kaina pagal teisės aktų reikalavimus yra perskaičiuojama kas mėnesį. Taip pat planuojama sumažinti pardavimo sąnaudas. Grupės pelnas, palyginant su 2009 m., gali išaugti apie 5 proc., tačiau pateiktus duomenis gali pakoreguoti šilumos poreikio pasikeitimas, t. y. suvartojimas, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko temperatūra, vartotojų investicijų dydis į daugiabučių namų renovavimą ir šilumos taupymą bei racionalų vartojimą, taip pat Lietuvos ekonominės situacijos pokyčiai.

11. Informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą

2008 metais Bendrovės užsakymu buvo pabaigtas Lietuvos energetikos instituto mokslinis taikomasis darbas „AB „Kauno energija“ strategija šilumos tiekimo sistemos plėtrai 2007 - 2020 m.“. Pagal Bendrovės parengtas technines užduotis buvo įvertinta Bendrovės techninės – ekonominės, finansinės būklė. Minėtos būklės įvertinimai pateikti UAB „Energetikos linijos“ parengtame darbe „AB „Kauno energija“ techninės – ekonominės būklės įvertinimas ir UAB „Savvin“ darbe „AB „Kauno energija“ finansinės būklės bei struktūros įvertinimas ir tolimesnės plėtros rekomendacijos“.

2009 metais UAB „Energetikos linijos“ papildė studiją AB „Kauno energija“ techninės – ekonominės būklės įvertinimas“ 2008 metų duomenimis; UAB „Savvin“ pateikė galutinį AB „Kauno energija“ finansinės būklės bei struktūros įvertinimą ir tolimesnės plėtros rekomendacijas“.

12. Informacija apie emitento įsigytas ir turimas savas akcijas

(skaičius ir nominali vertė patronuojančios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos dukterinėms įmonėms arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims)

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų. Bendrovės akcijų nėra įsigijusi ir jos dukterinė bendrovė. Bendrovė ir jos dukterinė bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nepardavė savų akcijų.

13. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus

Visa informacija šiuo klausimu pateikta 2009 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2.7, 2.8, 21, 24 pastabose.

14. Informacija apie emitento filialą ir antrines įmones

Bendrovės valdybos sprendimu yra įsteigtas filialas „Jurbarko šilumos tinklai“, įregistruotas 1997 m. rugsėjo 9 d., adresu V. Kudirkos g. 11, 4430 Jurbarkas. Bendrovės filiale gaminama šiluma parduodama Jurbarko miesto vartotojams.

2007 m. spalio 17 d., AB „Lietuvos dujos“ įgyvendinus 2006 m. su Jurbarko rajono savivaldybe ir Bendrove pasirašytos sutarties dėl Jurbarko miesto dujofikavimo nuostatas, buvo baigtas Bendrovės filialo „Jurbarko šilumos tinklai“ katilinės pritaikymas gamtinių dujų deginimui, padidintas šilumos gamybos ir tiekimo



patikimumas. Bendrovė išvengė būtinumo deginti sieringą mazutą, tuo pačiu išvengdama leistinių teršalų išmetimo į atmosferą normų viršijimo. 2009 metais Bendrovės filialo „Jurbarko šilumos tinklai“ katilinėje sumontuotas kondensacinis ekonomizeris.

Bendrovės filiale „Jurbarko šilumos tinklai“ 2009 m. pabaigoje dirbo 39 darbuotojai.

2006 m. liepos 1 d. įregistruota dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“, buveinės adresas Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas-43, įmonės kodas 300580563. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ įstatinis kapitalas – 6.518.000 litų ir yra padalintas į 65.180 paprastąsias vardines 100 litų nominalios vertės akcijas. Bendrovė turi 65.180 vnt. UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ paprastųjų vardinių akcijų.

Dukterinė Bendrovės įmonė UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ neturi tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų akcijų paketų kitose įmonėse.

UAB „Pastatų priežiūros paslaugos“ veikla – patalpų šildymo ir (ar) karšto vandens tiekimo sistemų, šilumos punktų įrenginių priežiūra, pastatų ir statinių remontas, šilumos punktų ir kitų šilumos įrenginių remontas, transporto paslaugų teikimas, patalpų nuomos paslaugos.

Bendrovės dukterinėje įmonėje 2009 m. gruodžio 31 d. pabaigoje dirbo 70 darbuotojų.

15. Įstatinio kapitalo struktūra

Lietuvos Respublikos įmonių registre 2009 m. gruodžio 31 d. įregistruotas AB „Kauno energija“ įstatinis kapitalas yra 255.710.292 litų.

Emitento įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis nurodyta 5 lentelėje.

5 lentelė

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, litais	Bendra nominali vertė, litais	Dalis įstatiniame kapitale savivaldybių, proc.	Dalis įstatiniame kapitale privačių akcininkų, proc.
Paprastos vardinės akcijos	42 618 382	6	255 710 292	98,33	1,67
Iš viso:	42 618 382	-	255 710 292	98,33	1,67

16. Duomenys apie Emitento išleistas akcijas

2009 m. rugpjūčio 6 d. įregistruotas įstatinis kapitalas yra 255.710.292 Lt (du šimtai penkiasdešimt penki milijonai septyni šimtai dešimt tūkstančių du šimtai devyniasdešimt du litai) ir yra padalintas į 42.618.382 (keturiasdešimt du milijonus šešis šimtus aštuoniolika tūkstančių tris šimtus aštuoniasdešimt dvi) paprastąsias vardines akcijas 6 litų nominalios vertės akcijas.

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

16.1. *Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (2009 m. gruodžio 31 d.), pagrindinės charakteristikos.*

Vertybinių popierių registracijos Nr. A01031430
Akcijų skaičius 42.618.382 PVA
Nominalioji vertė 6 litai
Bendra akcijų nominalioji vertė 255.710.292 litai



Bendrovės vertybinių popierių prekybos istorija pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė

Rodiklis	2005	2006	2007	2008	2009
Atidarymo kaina (litas)	1,96	4,18	4,58	3,50	2,00
Didžiausia kaina (litas)	6,30	4,67	4,95	3,80	2,65
Mažiausia kaina (litas)	2,01	3,05	3,10	1,70	1,41
Paskutinė kaina (litas)	4,18	4,30	3,50	2,00	2,40
Apyvarta vnt.	870 151	183 008	138 163	82 775	92 418
Apyvarta mln. (litas)	4,19	0,70	0,55	0,26	0,19
Kapitalizacija mln. (litas)	79,29	81,56	66,39	37,94	102,28

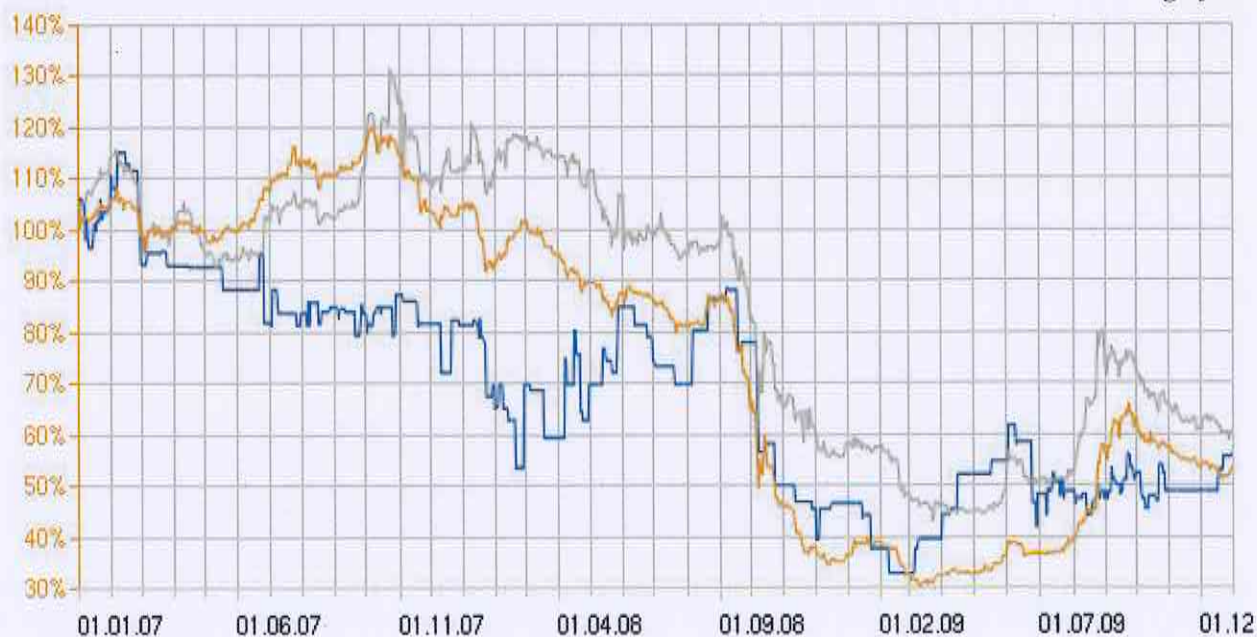
Akcijos kainos ir apyvartos 2007 m. – 2009 m. istorija nurodyta 8 grafike.

8 grafikas



AB „Kauno energija“ akcijos kainos palyginimas su savo sektoriaus ir OMX Vilnius indeksu

9 grafikas



9 Grafiko duomenys:

Indeksas/Akcijos	2007 01 01	2010 01 01	+/-%
OMX Vilnius	492,65	261,77	-46,86
OMX Baltic Utilities GI	1 014,75	611,74	-39,72
KNRIL	4,30 LTL	2,40 LTL	-44,19

17. Informacija apie Emitento akcininkus

Bendras AB „Kauno energija“ akcininkų skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. – 365.

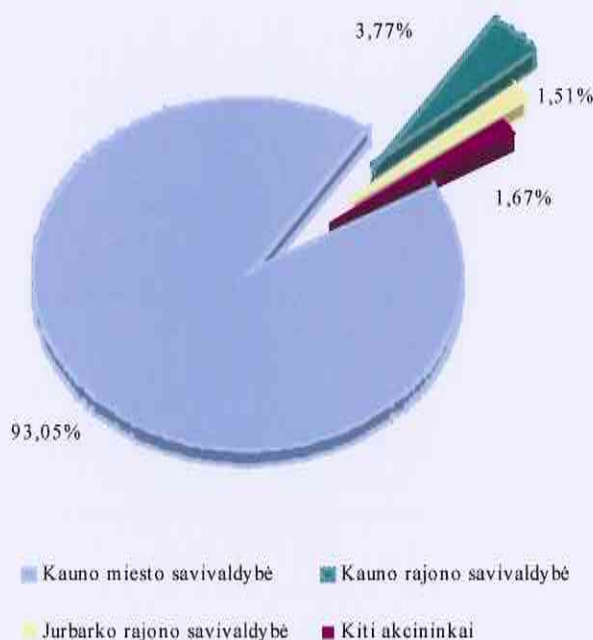
Emitento akcininkai, kuriems 2009 m. gruodžio 31 d. priklausė daugiau nei 1,5 proc. 2009 m. rugpjūčio 6 d. įregistruoto Bendrovės įstatinio kapitalo (42.618.382 PVA), duomenys nurodyti 7 lentelėje ir 10 grafike.



Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	39.654.892	93,05	93,05	-
Kauno rajono savivaldybė Savanorių pr. 371, 49500 Kaunas, Kodas 111100622	1.606.168	3,77	3,77	-
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	1,67	-
Jurbarko rajono savivaldybė Dariaus ir Girėno g. 96, 74187 Kodas 111106276	643.810	1,51	1,51	-
Iš viso:	42.618.382	100	100	-

10 grafikas

Akcininkų struktūra 2009 m. gruodžio 31 d.



17.1. Akcininkai, kuriems 2009 m. gruodžio 31 d. priklausė daugiau nei 5 proc. AB „Kauno energija“ akcijų (42.618.382 PVA), išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą (registracijos Nr. A01031430), nurodyti 8 lentelėje.

Nei vienas Emitento akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos, kurios nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 4 skirsnyje. Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių AB „Kauno energija“ akcijų skaičius yra 42.618.382 vnt.



Bendrovė nėra informuota apie balsavimo teisių apribojimus bei apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės.

Nuo Emitento įsteigimo akcininkams dividendai nebuvo skirti ir išmokėti.

8 lentelė

Pavadinimas	Akcijų rūšis	Akcijų skaičius vnt.	Akcijų bendra nominali vertė Lt	Akcijų dalis (%) nuo išleistų į viešą apyvartą	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Kauno miesto savivaldybė Laisvės al. 96, 44251 Kaunas Kodas 111106319	Paprastosios vardinės akcijos	39.654.892	237.929.352	93,05	93,05
Kiti akcininkai	Paprastosios vardinės akcijos	2.963.490	17.780.940	6,95	6,95
VISO		42.618.382	255.710.292	100	100

18. Darbuotojai

2009 m. gruodžio 31 d. duomenimis Grupėje iš viso dirbo 601 darbuotojai. Darbuotojų skaičiaus kitimas per 2007 – 2009 metais nurodytas 9 lentelėje.

9 lentelė

Sąrašinis darbuotojų skaičius	Bendrovės 2007-12-31	Grupės 2007-12-31	Bendrovės 2008-12-31	Grupės 2008-12-31	Bendrovės 2009-12-31	Grupės 2009-12-31
Iš viso:	615	705	598	654	531	601
tame skaičiuje: vadovai	4	9	4	6	4	6
specialistai	294	319	295	314	275	301
darbininkai	317	377	299	334	252	294

2009 metais Bendrovėje ir jos dukterinėje įmonėje buvo patvirtintos naujos valdymo struktūros. Optimizuojant ir efektyvinant Grupės veiklą 2009 m. viduryje buvo pradėti vykdyti Grupės įmonių struktūrinius pertvarkymai, įgyvendinus valdymo struktūrų pertvarkymus, atsisakyta dalies vykdytų funkcijų (statybos, sunkaus transporto), kai kurios funkcijos apjungtos, o visa tai įtakojo darbuotojų skaičiaus pokytį 2009 metais, lyginant su 2008 metų duomenimis.



Grupės ir Bendrovės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigai

10 lentelė

Eil. Nr.	Išsilavinimo lygis	Bendrovės 2007-12-31	Grupės 2007-12-31	Bendrovės 2008-12-31	Grupės 2008-12-31	Bendrovės 2009-12-31	Grupės 2009-12-31
1	Nebaigtas vidurinis	24	30	23	27	13	15
2	Vidurinis	253	290	241	270	207	248
3	Aukštesnysis	114	135	105	110	86	92
4	Aukštasis	224	250	229	247	225	246
	Iš viso:	615	705	598	654	531	601

Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ir vidutinis mėnesinis atlyginimas
(2009 m. pabaigai neatskaičius mokesčių)

11 lentelė

Eil. Nr.	Darbuotojai	Bendrovės	Grupės
1.1.	Vadovų vidutinis sąlyginis skaičius	4	5,4
1.2.	Vadovų vidutinis mėnesinis atlyginimas	7033,4	6670,4
2.1.	Specialistų vidutinis sąlyginis skaičius	269,8	288,5
2.2.	Specialistų vidutinis mėnesinis atlyginimas	2677,43	2653,3
3.1.	Darbininkų vidutinis sąlyginis skaičius	268,7	304,2
3.2.	Darbininkų vidutinis mėnesinis atlyginimas	1886,1	1854,2

Emitento darbuotojų darbo užmokestis susideda iš pastoviosios atlyginimo dalies, kintamosios atlyginimo dalies, priemonių ir priedų, mokamų pagal Lietuvos Respublikos darbo kodeksą ir kitus įstatymus, premijų. Premijos mokamos iš grynojo pelno, jei visuotinis akcininkų susirinkimas dalį pelno skiria bendrovės darbuotojams premijuoti. Iki 2010 m. visuotinis akcininkų susirinkimas nebuvo skyręs dalies pelno Emitento darbuotojams premijuoti.

Kolektyvinėje sutartyje numatytos ypatingos emitento darbuotojų ar jų dalies teisės bei pareigos.

Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį:

1. Už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje darbuotojams suteikiamos papildomos apmokamos atostogos:

- išdirbus 5-erius metus - 1 kalendorinė diena;
- nuo 6 iki 10 metų - 2 kalendorinės dienos;
- turintiems didesnę kaip 10 metų - 3 kalendorinės dienos;
- už kiekvienus paskesnius 5 metus - 1 kalendorinė diena;
- Darbuotojams, dirbusiems Lietuvos energetinės sistemos įmonėse ir perkeltiems į AB „Kauno energija“ darbdavių susitarimu, t.y. kai perkėlimas įvyko galiojant Darbo įstatymų kodeksui ar Darbo sutarties įstatymui, darbo stažas laikomas nenutrūkęs, suteikiant papildomas apmokamas atostogas už nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje.

2. Bendrovės darbuotojai turi teisę į papildomas mokamas atostogas:

- sukūrus šeimą - 3 kalendorinių dienų;
- mirus artimajam (vienam iš tėvų ar sutuoktinių tėvų, sutuoktiniui, broliui, seseriai, dukrai, sūnui ar teisėtam globotiniui) - 3 kalendorinių dienų;
- gimdant žmonai - 1 kalendorinė diena;
- darbuotojo dukros, sūnaus ar teisėto globotinio jungtuvų proga - 3 kalendorinių dienų.

3. Darbdavys įsipareigoja:

- sudaryti sąlygas profilaktiniam darbuotojų sveikatos patikrinimui ir prireikus – reabilitaciniam gydymui, teikti nemokamas paslaugas Bendrovės darbo sveikatos punkte;



- mirus darbuotojui, skirti dviejų Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpa, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas. Pašalpa skiriama laidojusiam asmeniui;
- mirus darbuotojo artimajam (tėvui, motinai, vaikui ar sutuoktiniui), skirti darbuotojui Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpa, nemokamą transportą arba padengti transporto išlaidas;
- gimus vienam ar daugiau vaikų, darbuotojui skirti 25 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpa už kiekvieną vaiką;
- sukūrus šeimą, darbuotojui skirti 25 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpa;
- darbuotojams, auginantiems tris ar daugiau vaikų iki 16 metų amžiaus, našliui (našlei) ir vieniems, auginantiems vieną ar daugiau vaikų, jei mokosi vidurinėse mokyklose iki 19 metų amžiaus, o besimokančių aukštųjų ar aukštesniųjų mokyklų dieniniuose skyriuose iki 21 metų amžiaus, arba prižiūri kitus šeimos narius, kuriems nustatytas sunkaus ar vidutinio neįgalumo lygis, arba mažesnio negu 55 procentai darbingumo lygis, arba šeimos narius, sulaukusiems senatvės pensijos amžiaus, kuriems teisės aktų nustatyta tvarka nustatytas didelių ar vidutinių specialiųjų poreikių lygis, kartą metuose skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpa pagal prašymo pateikimo datą;
- 50-mečio ir 60-mečio proga darbuotojams, turintiems didesnę kaip 20-ties metų nepertraukiamą darbo stažą Bendrovėje, už gerą darbo pareigų vykdymą padalinio vadovo teikimu skirti 50 proc. Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio piniginę dovaną;
- Lietuvos energetikų dienos ir Bendrovės jubiliejinių sukakčių proga nusipelnusiems darbuotojams skirti iki 500 Lt piniginę dovaną;
- kitais atvejais, kai būtina materialinė parama (patyrus nuostolių dėl stichinių nelaimių bei kitų nuo darbuotojo nepriklausančių priežasčių) skirti šalių atstovų, pasirašiusių Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu iki 2.000 litų pašalpa;
- darbuotojui sunkiai susirgus ar įvykus sunkiam nelaimingam atsitikimui, skirti iki 5 Bendrovės ar filialo praėjusio mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio pašalpa, šalių atstovų, pasirašiusių Kolektyvinę sutartį, bendru susitarimu.

19. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

AB „Kauno energija“ įstatai numato, kad AB „Kauno energija“ visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę keisti Bendrovės įstatus, išskyrus šiame Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio akcininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių akcininkų susirinkime, dauguma.

Bendrovės įstatų pakeitimai per 2009 metus

2009 m. liepos 23 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas ir pakeisti Bendrovės įstatai. Bendrovės nauja įstatų redakcija 2009 m. rugpjūčio 6 d. įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Su ja susipažinti galima Bendrovės internetinėje svetainėje adresu www.kaunoenergija.lt.

20. Emitento organai

Pagal AB „Kauno energija“ įstatus, Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus priežiūros organas – Stebėtojų taryba, kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, privalomi akcininkams, stebėtojų tarybai, vadybai ir generaliniam direktoriui bei kitiems Bendrovės darbuotojams.

Visuotiniame akcininkų susirinkime ar pakartotiniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę Bendrovės akcininkais,



asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioji asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra penktoji darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba penktoji darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo. Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę liudijantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be asmens tapatybės dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Stebėtojų tarybą sudaro 7 (septyni) stebėtojų tarybos nariai. Stebėtojų tarybos nariai renkami 4 (keturiems) metams. Stebėtojų taryba iš savo narių renka stebėtojų tarybos pirmininką. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Jeigu renkami pavieniai stebėtojų tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos.

Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų, prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiklą, pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliėpimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės veiklos strategijos, metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir Bendrovės metinio pranešimo, taip pat valdybos bei Bendrovės vadovo veiklos, teikia siūlymus valdybai ir Bendrovės vadovui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams, sprendžia kitus visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus. Stebėtojų taryba neturi teisės Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme jos kompetencijai priskirtų funkcijų pavesti ar perduoti vykdyti kitiems Bendrovės organams.

Stebėtojų taryba tvirtina audito komiteto sudarymo ir veiklos taisykles ir renka audito komiteto narius. 2009 m. kovo 31 d. kolegialaus priežiūros organo stebėtojų tarybos sprendimu buvo patvirtintos akcinės bendrovės „Kauno energija“ audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklės ir išrinkti audito komiteto nariai (Daiva – Birutė Ramanauskienė UAB „Delta tours“ vyr. finansininkė, Loreta Miliauskienė bendrovės Ekonomikos ir planavimo skyriaus vadovė, Nijolė Sakalauskienė AB „Kauno energija“ Ekonomikos grupės vyresnioji ekonomistė). Audito komitetas vykdo funkcijas numatytas Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnyje.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 7 valdybos nariai. Valdybą 4 (keturių) metų laikotarpiui renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai. Jeigu renkami pavieniai valdybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas.

Generalinis direktorius yra Bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja Bendrovės veiklą. Bendrovės administracijos narių įgaliojimai ir atsakomybė nustatomi generalinio direktoriaus įsakymu.

21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

(pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale, kiekvieno asmens kadencijos pradžią ir pabaigą, informacija apie emitento per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas šiems asmenims bendrai ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam kolegialaus organo nariui, bendrovės vadovui, vyriausiam finansininkui)



21.1. Duomenys apie Bendrovės stebėtojų tarybos narius:

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės stebėtojų tarybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Jonas Koryzna	Stebėtojų tarybos pirmininkas	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Jadzė Bartašienė	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Stasys Žirgulis	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Gediminas Žukauskas	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Edita Gudišauskienė	Stebėtojų tarybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Orinta Leiputė	Stebėtojų tarybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Arvydas Padegimas	Stebėtojų tarybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.

Bendrovės neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2009 m. balandžio 28 d. sprendimu atšaukti trys stebėtojų tarybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Bronislovas Kučinskas	Stebėtojų tarybos pirmininkas	2007 m. liepos 30 d.	2009 m. balandžio 28 d.
Pranas Paškevičius	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2009 m. balandžio 28 d.
Rimas Antanas Ručys	Stebėtojų tarybos narys	2007 m. liepos 30 d.	2009 m. balandžio 28 d.



Jonas Koryzna. Technikos mokslų daktaras. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys. Miesto ūkio ir energetikos komiteto narys, Privatizavimo komisijos pirmininkas. Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas. Kauno prekybos, pramonės ir amatų rūmų viceprezidentas, Kauno Rotary klubo narys. Bendrovės akcijų neturi. 2009 m. gruodžio 31 d. turėjo 70 vnt. UAB „Baltijos paslaugų brokeris“ akcijų balsų. ir 70 vnt. „RINKA PLIUS“, UAB akcijų balsų. Nurodytose bendrovėse tai sudarė 70 proc. akcinio kapitalo ir balsų.

Jadzė Bartašienė. J. Urbšio vidurinė mokykla, fizikos mokytoja ekspertė, nepriklausoma ekspertė prie Švietimo ir mokslo ministerijos, Kauno miesto mokyklų tarybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Edita Gudišauskienė. Kauno miesto savivaldybė, mero patarėja. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė, Biudžeto ir finansų komiteto pirmininkė, Privatizavimo komisijos narė, Bevariklio transporto komisijos narė, Kauno laisvosios ekonominės zonos valdymo UAB valdybos narė, Bendrovės stebėtojų tarybos narė. Kauno miesto nevyriausybių organizacijų rėmimo tarybos pirmininkė. Lampėdžių bendruomenės centro valdybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Orinta Leiputė. Kauno miesto savivaldybės tarybos narė, Kultūros, bendruomenių ir savivaldos plėtojimo komiteto narė. Lietuvos Respublikos seimo narės B.Vėsaitės padėjėja-sekretorė. Lietuvos kūno kultūros akademija - asistente. Lietuvos jaunųjų mokslininkų, narė; Lietuvos socialdemokratų partija, tarybos, prezidiumo narė, LSDP Kauno skyriaus pirmininke; Lietuvos socialdemokratių moterų sąjunga, pirmininkės pavaduotoja; Kauno politikų klubo MILDA (Moterų iniciatyva Lietuvoje demokratijai auginti) narė, Lietuvos sakaliukų sąjunga (Vaikų ir jaunimo organizacija), valdybos narė. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.





Arvydas Padegimas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Garliavos PSCP UAB „Maksvilė“ odontologas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Stasys Žirgulis. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Pavadinimų sumanymo ir atminimo įamžinimo komisijos pirmininkas, Antikorupcinės komisijos narys, Kultūros, bendruomenių ir savivaldos plėtojimo komiteto narys, Vilniaus dailės akademijos Kauno fakulteto dėstytojas, Lietuvos dailininkų sąjungos narys, Lietuvos meno asociacijos narys. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Gediminas Žukauskas. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Miesto ūkio ir energetikos komiteto pirmininkas, UAB „Kauno vandenys“ vyriausiasis energetikas, Panemunės bendruomenės centro pirmininkas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Bronislovas Kučinskas. Bendrovės stebėtojų tarybos narys iki 2009 m. balandžio 28 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Miesto ūkio ir energetikos komiteto narys, Kontrolės komiteto narys. Vilniaus universiteto VŠĮ Regioninių projektų valdymo centras, direktorius. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Rimas Antanas Ručys. Bendrovės stebėtojų tarybos narys iki 2009 m. balandžio 28 d. Lietuvos Respublikos seimo narys, Seimo sveikatos ir Europos reikalų komitetų narys, Jaunimo ir sporto reikalų komiteto narys. Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „Rusenta“ akcijų, AB „Stumbras“ akcijų ir AB „Biofuture“ akcijų.

Pranas Paškevičius. Bendrovės stebėtojų tarybos narys iki 2009 m. balandžio 28 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos narys, Kultūros, bendruomenių ir savivaldos plėtojimo komiteto narys, Kontrolės komiteto narys. UAB „Neogena“ direktoriaus pavaduotojas, Bendrovės akcijų neturi. Lietuvos judėjimas „Černobilis“, atsakingas sekretorius. Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „Siroma“, UAB „Neogena“, UAB „Nida“ akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį stebėtojų tarybos nariams nebuvo priskaičiuotos pinigų sumos (atlyginimas, tantjemos), neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.

21.2. Duomenys apie Bendrovės valdybos narius

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdybos nariai:

Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Vytautas Mikaila	Valdybos pirmininkas	2008 m. gruodžio 3 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Ramūnas Gatautis	Valdybos narys	2007 m. lapkričio 27 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Algirdas Vaitiekūnas	Valdybos pirmininko pavaduotojas	2004 m. balandžio 30 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Vykintas Šuksteris	Valdybos narys	2007 m. lapkričio 27 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Eugenijus Ušpuras	Valdybos narys	2007 m. lapkričio 27 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Juozas Marcalis	Valdybos narys	2007 m. gruodžio 21 d.	2011 m. balandžio 30 d.
Kęstutis Miškinis	Valdybos narys	2009 m. balandžio 28 d.	2011 m. balandžio 30 d.



Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžio, įvykusio 2009 m. kovo 31 d., sprendimu vietoj 2009 m. sausio 27 d. atsistatydinusio valdybos nario Manto Railos valdybos nariu išrinktas Kęstutis Miškinis.

Vytautas Mikaila, Technikos mokslų daktaras, UAB „MVE group“ direktorius. Nuo 2008 m. gruodžio 16 d. AB „Kauno energija“ valdybos pirmininkas. AB „Kauno energija“ Vystymo ir analizės skyriaus vadovas. Bendrovės akcijų neturi. Turi UAB „MVE group“ 55 proc. akcijų.

Per 2009 metus priskaityta 46 tūkst. litų darbo užmokesčio, nepriskaičiuotos tantjemos, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.



Ramūnas Gatautis. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas. Lietuvos energetikos institutas Energetikos kompleksinių tyrimų laboratorija, Technikos mokslų daktaras. 2008-08-01 – 2009-01-30 AB „Kauno energija“ generalinio direktoriaus konsultantas strategijai. AB „Kauno energija“ valdybos pirmininkas iki 2008 m. gruodžio 15 d. Tarptautinės energetikos ekonomistų asociacijos narys, UAB „Būsto valda“ ir „Panemunės butų ūkis“ valdybų narys. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja. Bendrovės akcijų neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui buvo priskaičiuota bendra pinigų suma (atlyginimas) – 11 tūkst. litų nepriskaičiuotos tantjemos, neperleistas kitas turtas ir nesuteikta garantijų.

Algirdas Vaitiekūnas. Kauno miesto administracijos Miesto ūkio departamento Energetikos skyriaus vedėjas. AB „Kauno energija“ valdybos pirmininko pavaduotojas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Vykintas Šuksteris UAB „AF - terma“ direktorius, technikos mokslų daktaras. Tarptautinė energetikos ekonomistų asociacijos ir Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narys; Lietuvos energetikos konsultantų asociacijos prezidentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nepriskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

Eugenijus Ušpuras. Lietuvos energetikos institutas, direktorius. Kauno technologijos universitetas, Šilumos ir atomo energetikos katedra, profesorius; Lietuvos Mokslų akademija, narys korespondentas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nepriskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Juozas Marcalis. Lietuvos Respublikos seimo nario H. Žukausko padėjėjas, UAB „Kauno vandenys“ inžinierius metodininkas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.



Kęstutis Miškinis. Kauno Technologijos universiteto Elektros ir valdymo inžinerijos fakulteto magistrantas. UAB „Jungtis“, apsaugos darbuotojas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.



Mantas Raila. UAB „RP reklama“ direktorius. Lietuvos burlentininkų asociacijos pirmininkas. Bendrovės valdybos narys iki 2009 m. sausio 27 d. UAB „RP reklama“ akcininkas 50 akcijų, 50 proc. akcijų balsų. Bendrovės akcijų neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariui nebuvo priskaičiuota pinigų sumų (atlyginimas, tantjemos), neperleista kito turto ir nesuteikta garantijų.

21.3. Duomenys apie Bendrovės vadovą, vyriausiąją buhalterę:

Rimantas Bakas, Technikos mokslų daktaras. AB „Kauno energija“ generalinis direktorius nuo 2008-11-24. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, KTU 1985 m., pramonės šiluminės energetikos inžinierius. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 1999-01 – 2001-02 UAB „Terma ir KO“ (nuo 2000 m. Lietuvos – Švedijos UAB „AF – Terma“), 2001-10 – 2003-02 Lietuvos bioenergetikos ir energijos taupymo asociacijos viceprezidentas ir vykdytysis direktorius; 2001-01-03 – 2008-11-21 AB „Kauno energija“ strategijos skyriaus viršininkas. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Violeta Staškūnienė. AB „Kauno energija“ vyriausioji finansininkė nuo 2000-07-27, nuo 2003-01-16 vyriausioji buhalterė. Išsilavinimas – aukštasis universitetinis, VU 1984 m., darbo ekonomika, profesija – ekonomistė. Darbovietės per paskutinius 10 metų ir pareigos – 1998-06-22 filialo „Kauno energijos“ paslaugos vyriausioji buhalterė, 2000-01-10 SPAB „Kauno energija“ vyr. finansininko pavaduotoja. 1998 – 2004-04 UAB „Itvizija“ vyriausioji buhalterė; 2003-01 – 2004-06 UAB „Energijos realizacijos centras“ vyriausioji buhalterė. Turi 2.641 vnt. Bendrovės akcijų, kurios sudaro mažiau nei 5 proc. įstatinio kapitalo. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Per 2009 m. Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei priskaičiuota bendra pinigų suma – 210 tūkst. Lt, o vidutinis dydis tenkantis vienam nariui – 105 tūkst. Lt., kito turto perleista nebuvo, garantijų nesuteikta.

22. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą

Nėra.

23. Visi Emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Nėra.

24. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius

Didesnių atskirų sandorių nebuvo. Detalesnė informacija pateikta finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto 26 pastraipoje.



25. Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Informacija apie bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo I priede.

26. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

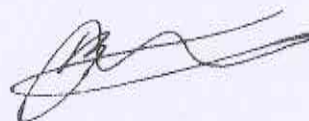
Emitentas vykdydamas savo prievolę pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per praėjusius 12 mėnesių viešai paskelbė žemiau nurodytą informaciją per OMX naujienų platinimo sistemą kuria pranešimai platinami Europos Sąjungos mastu. Taip pat šią informaciją patalpino Emitento internetinėje svetainėje. Visą informaciją galima gauti **NASDAQ OMX Vilnius** svetainės (<http://www.baltic.omxgroup.com/?id=3304>) bei Emitento internetinės svetainės (<http://www.kel.lt/?id=348>) tinklalapiuose.

Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
Dėl Vilniaus komercinio arbitražo teismo sprendimo	Pranešimas apie esminį įvykį		2010-03-03 13:26:30 EET
2009 m. 12 mėnesių ūkinės veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	En, Lt	2010-02-18 13:47:30 EET
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-02-18 09:46:30 EET
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2010-01-22 14:17:30 EET
Dėl AB „Kauno energija“ tiekiamos šilumos kainos taikymo nuo 2010 m. vasario 1 d.	Pranešimas apie esminį įvykį.	En, Lt	2010-01-22 11:54:30 EET
2009 m. III-ą ketvirčių ūkinės veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	En, Lt	2009-10-30 16:21:30 EET
AB „Kauno energija“ 6 mėnesių tarpinė informacija ir informacija apie įregistruotą naują AB „Kauno energija“ įstatų redakciją	Tarpinė informacija	En, Lt	2009-08-07 15:56:30 EEST
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai ir 2009 metų I pusmečio veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-07-23 15:50:30 EEST
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų tikslinimas	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-07-09 10:04:30 EEST
Papildytas metinis pranešimas	Metinė informacija	En, Lt	2009-07-09 09:58:30 EEST
AB „Kauno energija“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-06-22 09:56:30 EEST



Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
Dėl AB „Kauno energija“ tiekiamos šilumos kainos nustatymo ir taikymo	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-06-01 16:58:30 EEST
Metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos	Metinė informacija	En, Lt	2009-05-06 16:54:30 EEST
Metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos	Metinė informacija	En, Lt	2009-04-28 16:58:30 EEST
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai ir 2009 m. I-mo ketvirčio ūkinės veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-04-28 16:54:30 EEST
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės pakeitimas	Pranešimas apie esminį įvykį.	En, Lt	2009-04-15 17:03:30 EEST
Informacija apie valdymo organo nario išrinkimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-04-01 16:15:30 EEST
AB „Kauno energija“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-03-25 16:02:30 EET
Preliminarus AB „Kauno energija“ 2008 metų veiklos rezultatas	Tarpinė informacija	En, Lt	2009-01-30 12:02:30 EET
Informacija apie valdymo organo nario atsistatydinimą	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2009-01-13 16:59:30 EET

AB „Kauno energija“ generalinis direktorius



Rimantas Bakas



27. AB „Kauno energija“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ prekybos taisyklių 20.5 punktu, akcinė bendrovė „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	Taip /Ne /Neaktu alu	KOMENTARAS
<p>I principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>		
<p>1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.</p>	Ne	<p>Bendrovė rengia ir kasmet peržiūri gamybos strategiją. Bendrovės strategijos nuostatos, kuriose neatskleidžiama konfidenciali informacija, ir sprendimų priėmimo procesas, taip pat pagrindinės Bendrovės plėtros kryptys ir tikslai yra nurodyti 2008 bei 2009 metų metiniuose pranešimuose ir viešai skelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės plėtros kryptis taip pat atskleidžia bendrovės skelbiamos periodinės ataskaitos, pranešimai, pateikiami Bendrovės vadovų pasisakymuose spaudoje.</p>
<p>1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.</p>	Taip	<p>Bendrovės valdyba taip pat yra suformavusi ilgalaikius ir trumpalaikius Bendrovės veiklos plėtros strateginius tikslus. Bendrovės vadovybė, atitinkamų sričių vadovai deda visas pastangas šių tikslų įgyvendinimui – optimizuojama Bendrovės ir Grupės padalinių struktūra.</p>
<p>1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>	Taip	<p>Bendrovėje sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba. Bendrovės valdyba priima strateginius sprendimus, tvirtina Bendrovės veiklos strategiją. Visi Bendrovės organai (vadovas, valdyba ir stebėtojų taryba) siekia įgyvendinti šią rekomendaciją, vyksta bendri valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai.</p>
<p>1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.</p>	Taip	<p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organai savo veikloje siekia užtikrinti visų su Bendrovės veikla susijusių asmenų interesus. Bendrovės vadovybė bei atskirų sričių vadovai skiria daug laiko bendravimui su vartotojais (klientais), tiekėjais, savivaldybės atstovais, siekiant rasti optimaliausius sprendimus. Bendrovės veiklos specifika lemia tai, kad vartotojai (klientai) yra periodiškai kviečiami į susitikimus, kur yra aptariami vartotojams aktualūs klausimai, susiję su Bendrovės veikla.</p>

II principas: Bendrovės valdymo sistema

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovėje be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, yra sudarytas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba bei kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje Kolegialus valdymo organas - valdyba yra atsakingas už strateginį vadovavimą Bendrovei bei vykdo kitas esmines Bendrovės valdymo funkcijas, kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba yra atsakingas už efektyvią Bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	Bendrovėje renkama stebėtojų taryba ir veikia iš dalies prisilaikant III ir IV principuose išdėstytos tvarkos ir esminiai principuose numatyti reikalavimai nėra pažeidžiami.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Pagal Bendrovės įstatus renkama stebėtojų taryba iš 7 (septynių) narių, o stebėtojų taryba renka valdybą iš 7 (septynių) narių.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti,	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba renkama 4 (ketveriems) metams ir pagal bendrovės įstatus bei praktiką nėra draudžiama perrinkti stebėtojų tarybos narius naujai kadencijai.

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą		
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs Bendrovės vadovu.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.		
Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos sudarymo mechanizmas, atitinkantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus, užtikrina objektyvią kolegialaus organo priežiūrą
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Stebėtojų tarybos darbo reglamente yra numatyta, kad kiekvienas organo narys privalo informuoti stebėtojų tarybos pirmininką apie jo duomenų pasikeitimą ir šie duomenys pateikiami Bendrovės metiniame pranešime, Informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybos narius atskleidžiama akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiajame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiajame organe.	Neaktuali	Bendrovės akcininkai siūlydami kandidatus į kolegialaus organo narius, užtikrina, jog nariai turi jų darbui reikalingą kompetenciją. Bendrovė skelbia tik tą informaciją, kurią jai pateikia kolegialaus organo nariai ir kuri pateikiama metiniame pranešime (duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale, duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar

³ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

		organizacijos pavadinimas ir pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis, procentais).
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Ne	Bendrovė neįtakoja kolegialaus organo sudėties, kadangi kandidatus į Bendrovės kolegialaus organo narius siūlo pagrindinis akcininkas bei nevykdomas kolegialaus organo narių periodinis vertinimas.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje visi nauji stebėtojų tarybos nariai su Bendrove ir jos veikla būdavo supažindinami bendrai ir nebuvo atliekami stebėtojų tarybos narių metiniai patikrinimai, nes nėra tam poreikio.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Ne	Bendrovė neįtakoja kolegialaus organo sudėties, kadangi kandidatus į Bendrovės kolegialaus organo narius siūlo pagrindinis akcininkas ir dėl šios priežasties rekomendacijomis nesinaudojome.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, kadangi dauguma stebėtojų tarybos narių (šeši nariai) atstovauja kontroliuojantįjį akcininką t. y. Kauno miesto savivaldybės tarybos nariai, turintį 93,05 proc. balsų.

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</p> <p>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</p> <p>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų</p>	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	Ne	Iki šiol Bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas, dėl to ir nebuvo praktikos, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	Neaktuali	Bendrovės stebėtojų tarybos nariams kol kas nėra atlyginama iš Bendrovės lėšų, todėl ši nuostata nėra aktuali Bendrovei.

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tam tikros įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tam tikras. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tam tikrais būdais, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės metinio finansinių ataskaitų rinkinio, pelno paskirstymo projekto, Bendrovės metinio pranešimo, valdybos ir bendrovės vadovo veiklos, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros funkcijas. Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas nuolat susitinka su Bendrovės valdybos pirmininku ir Bendrovės generaliniu direktoriumi aptarti Bendrovės veikloje įvykusius ar vykstančius pokyčius, esminius veiklos organizavimo klausimus.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimą, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia Bendrovės bei akcininkų naudai, vadovaujasi Bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje ⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos nariai kiekvienas individualiai ir visi kartu skiria pakankamai laiko ir dėmesio, kad stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtos funkcijos būtų vykdomos tinkamai.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtų reikalavimų ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančią kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės stebėtojų taryba savo darbe siekia elgtis sąžiningai ir nešališkai su visais Bendrovės akcininkais ir Bendrovės turimais duomenimis. Iki šiol nebuvo atvejo, kad būtų įvykę priešingai. Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas ir valdybos pirmininkas, derinat ir koordinuojant tarpusavio veiksmus su generaliniu direktoriumi, stebėtojų tarybos ir valdybos vardu bendrauja su akcininkais, informuoja akcininkus apie Bendrovės veiklą, strategiją, kitus esminius klausimus.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdamą įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės šeši stebėtojų tarybos nariai yra pagrindinio akcininko atstovai, t.y. Kauno miesto tarybos nariai. Bendrovės nuomone, kolegialus valdymo organas ir audito komitetas yra aprūpinti pakankamais ištekliais, įskaitant teisę gauti – ypač iš Bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją. Atlyginimo komitetas Bendrovėje nesudaromas, kadangi Bendrovės vadovų, jų pavadootojų ir vyriausiojo buhalterio tarnybinių atlyginimų, nustatymui taikomas Kauno miesto savivaldybės patvirtintas Savivaldybės įmonių ir Savivaldybės kontroliuojamų akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių vadovų, jų pavadootojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo tvarkos aprašas.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki 2009 metų nebuvo formuojami komitetai, bet 2009 m. kovo 31 d. stebėtojų taryba suformavo audito komitetą iš trijų narių. Skyrimo ir atlyginimo komitetai Bendrovėje nesudaromi. Atlyginimo komitetas nėra suformuotas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte. Ateityje Bendrovė sieks šią nuostatą įgyvendinti.</p>

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<p>minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>		
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Taip	Bendrovėje yra suformuotas audito komitetas, kurio vienas narys yra nepriklausomas. Komitetas veikia nepriklausomai ir principingai.
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	Taip	Bendrovėje veikia audito komitetas suformuotas iš trijų narių. Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės stebėtojų tarybos kadencija.
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat</p>	Ne	Bendrovė iš dalies nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra suformavusi skyrimo ir atlyginimo komitetų. Atlyginimo komitetas nėra sudaromas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte. Taip pat metiniame pranešime šiuo metu nėra skelbiami rekomenduotini kiti atskleidimai. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

<p>kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad priėti tokios išvados.</p>		
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Ne	<p>Bendrovė iš dalies nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra suformavusi skyrimo ir atlyginimo komitetų. Atlyginimo komitetas nėra sudaromas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.</p>
<p>4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra formuojamas komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti visas Skyrimo komitetui paskirtas atlikti funkcijas.</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis,</p>	Neaktualu	<p>Atlyginimo komitetas nėra sudaromas, atsižvelgiant į aplinkybes nurodytas 4.6 punkte.</p>

<p>turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo</p>	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje iki 2009 metų nebuvo formuojamas audito komitetas, kuris būtų įpareigotas atlikti Audito komitetui paskirtas atlikti funkcijas, bet 2009 m. kovo 31 d. stebėtojų taryba iš 3 narių suformavo audito komitetą, kurio kadencija sutampa su Stebėtojų tarybos kadencija ir ateityje šis komitetas sieks pilnai vykdyti šioje rekomendacijoje jam priskirtas funkcijas.</p>

<p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus</p>	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojama praktika vykdyti stebėtojų tarybos veiklos vertinimą ir apie tai atskirai informuoti akcininkus, nes Bendrovė kontroliuojantis akcininkas siūlydamas stebėtojų tarybos narius į stebėtojų tarybą išsamiai žino kiekvieno nario turimą patirtį, kompetenciją. Bendrovė ateityje sieks šią nuostatą įgyvendinti.

<p>organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>		
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	<p>Bendrovė pilna apimtimi įgyvendina šią rekomendaciją. Bendrovės stebėtojų tarybai ir valdybai, tiek de jure, tiek de facto vadovauja pirmininkai. Vadovaujantis stebėtojų tarybos darbo reglamentu, pirmininkas šaukia stebėtojų tarybos posėdžius, organizuoja stebėtojų tarybos darbą. Šią rekomendaciją įgyvendina Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	Taip	<p>Šią rekomendaciją įgyvendina Bendrovės stebėtojų taryba ir valdyba.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	Taip	<p>Bendrovė laikosi stebėtojų tarybos ir valdybos darbo reglamentuose numatytos tvarkos ir apie šaukiamą posėdį informuojama iš anksto, kartu su pranešimu pateikiama visa reikalinga medžiaga susijusi su posėdžio darbotvarke.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius</p>	Taip	

¹² Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

<p>klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>		
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimančioms bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Pagal Akcinių bendrovių įstatymą ir Bendrovės įstatus šioje rekomendacijoje nurodytų sandorių sudarymo patvirtinimo klausimai yra priskirti Bendrovės valdybos kompetencijai, bet atskirais atvejais dėl turto perleidimo sandorių Bendrovė kreipiasi į visuotinį akcininkų susirinkimą.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Akcininkams sudaryta galimybė balsuoti iš anksto, užpildant parengtą bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė šaukiamo susirinkimo sprendimų projektus bei susirinkimo priimtus sprendimus viešai skelbia Bendrovės interneto tinklalapyje ir per vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius informacijos atskleidimo sistemą, kaip numatyta Akcinių bendrovių įstatyme, ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba.</p>

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvaustomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Neaktualu	Atsižvelgiant į Bendrovės akcininkų susirinkimų rengimo tvarką ir akcininkų sąrašus, Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai veikia Bendrovės interesais ir jų turima kompetencija bei asmeninės savybės leidžia teigti, kad jie elgiasi, taip, kad interesų konfliktai nekiltų ir iki šiol praktikoje jų nepasitaikė. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai nėra sudarę sandorių su Bendrove, įskaitant didelės vertės arba sudarytus nestandartinėmis sąlygomis.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	

7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatas Bendrovės priežiūros ir valdymo organo nariai susilaiko nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos. Atlyginimų politika, kaip nurodyta šioje rekomendacijoje, Bendrovėje nėra patvirtinta, nes to nereikalauja teisės aktai. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams tantjemas nustato akcininkų susirinkimas, o iki šiol dar jos dar nebuvo paskirtos. Bendrovės vadovo atlyginimą nustato valdyba, atsižvelgdama į LR Vyriausybės nutarimą „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytųjų akcinių bendrovių administracijos vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“. Atsižvelgiant į tai, ruošti atskirą atlyginimų politiką nebuvo poreikio. Nepaisant to, Bendrovės rengiamuose ir viešai skelbiamuose metiniuose pranešimuose, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, Bendrovė skelbia informaciją apie išmokas bei paskolas stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, administracijos (generaliniam direktoriui, jo pavaduotojams, vyriausiajam buhalterii) vadovams.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.

<p>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;</p> <p>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</p> <p>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</p> <p>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;</p> <p>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</p> <p>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</p> <p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį;</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Neaktuali	Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta, tačiau apie išeitines ir kitas išmokas viešai skelbiama metiniuose pranešimuose.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p>	Neaktuali	Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.

<p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	<p>Neaktuali</p>	<p>Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.</p>

8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Neaktualu	
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigražinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Neaktualu	
8.10. Išskaitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Neaktualu	
8.11. Išskaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Neaktualu	
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Neaktualu	
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	

8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Dėl 8.1 rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritari akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritari akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių atlyginimų politika, pagal kurią būtų rengiama atlyginimų ataskaita, Bendrovėje nėra patvirtinta. Nepaisant to, Bendrovės rengiamuose ir viešai skelbiamuose metiniuose pranešimuose, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, Bendrovė skelbia informaciją apie atlyginimus stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, administracijos (generaliniam direktoriui, jo pavaduotojams, vyriausiajam buhalterii) vadovams. Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlygintam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	Dėl 8.1. rekomendacijoje nurodytų priežasčių, Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlygintam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritari akcininkai.	Neaktualu	

<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p>		
<p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų dėl interesų turėtojų galimybių dalyvauti Bendrovės valdyme, tačiau iki šiol jokia interesų grupė, turinti įstatymuose nustatytą teisę dalyvauti Bendrovės valdyme, nėra įstatyme nustatyta tvarka sukurta.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;2) bendrovės tikslus;3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai;6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principė.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	Taip	<p>Bendrovė informaciją, nurodytą šiose rekomendacijose, skelbia per vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą ir Bendrovės interneto tinklalapyje, Bendrovės įstatuose nurodytame dienraštyje, išskyrus VIII principė reglamentuojamą atlyginimų politikos ataskaitą, kuri Bendrovėje nėra rengiama dėl 8.1. punkte nurodytų priežasčių ir ji nėra tvirtinama, nes to nereikalauja teisės aktai. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariams taikomas nustato akcininkų susirinkimas, o iki šiol jos dar nebuvo paskirtos (visa tai detalai nurodyta VIII rekomendacijos komentare).</p>
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi</p>	Taip	<p>Bendrovė informaciją per vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją</p>

<p>bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>		<p>bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama Bendrovės vertybiniais popieriais. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius informacijos sistemą.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė informaciją skelbia Bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių kalba.</p>
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visa šioje rekomendacijoje nurodyta informacija yra pateikta Bendrovės interneto tinklalapyje, išskyrus Bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje, kadangi ši informacija yra skelbiama viešai vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius interneto tinklalapyje ir ji yra prieinama suinteresuotiems asmenims.</p>
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba, vadovaudamasi viešo konkurso rezultatais.</p>
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Rekomendacijoje nurodyta informacija nebuvo pateikta akcininkams, kadangi audito įmonė 2009 metais nėra teikusi Bendrovei ne audito paslaugų.</p>