



**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS**  
**2019 M. 9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTAS TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**RINKINYS,**  
**PARENGTAS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**  
**STANDARTUS,**  
**PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)**

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

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ gamybos direktorius, laikinai vykdamasis generalinio direktoriaus funkcijas, Vaidas Šleivys, finansų direktorius Edmundas Damanskis ir vyriausioji buhalterė Inga Šliačkuvienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2019 m. 9 mėnesių sutrumpintas tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

Gamybos direktorius,  
laikinai vykdamasis generalinio direktoriaus funkcijas



Vaidas Šleivys

Finansų direktorius



Edmundas Damanskis

Vyriausioji buhalterė



Inga Šliačkuvienė

Sutrumpintos tarpinės finansinės būklės ataskaitos

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>				
<b>Ilgalaikis turtas</b>				
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>		<b>79</b>	<b>79</b>	<b>22</b>
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	<b>6</b>			
Žemė ir pastatai		7.730	6.435	6.677
Statiniai		87.299	86.766	88.181
Mašinos ir įranga		20.866	18.419	18.214
Transporto priemonės		439	426	448
Įrenginiai ir įrankiai		2.341	2.339	2.885
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		18.891	18.891	3.588
Investicinis turtas		435	168	172
<b>Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso</b>		<b>138.001</b>	<b>133.444</b>	<b>120.165</b>
<b>Naudojimo teise valdomas turtas</b>	<b>4</b>	<b>1.266</b>	<b>1.058</b>	<b>-</b>
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	2.064	2.064
Paskolos įmonių grupės įmonėms	<b>5</b>	-	-	-
Kitas finansinis turtas		1	1	1
<b>Ilgalaikio finansinio turto iš viso</b>		<b>1</b>	<b>2.065</b>	<b>2.065</b>
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>139.347</b>	<b>136.646</b>	<b>122.252</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>				
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai				
Atsargos	<b>7</b>	1.629	1.569	1.516
Išankstiniai apmokėjimai		878	795	1.187
<b>Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso</b>		<b>2.507</b>	<b>2.364</b>	<b>2.703</b>
Per vienerius metus gautinos sumos				
Iš pirkėjų gautinos sumos	<b>8</b>	1.872	1.872	10.188
Paskolos įmonių grupės įmonėms	<b>17</b>	-	443	443
Kitos gautinos sumos	<b>8</b>	579	544	938
<b>Per vienerius metus gautinų sumų iš viso</b>		<b>2.451</b>	<b>2.859</b>	<b>11.569</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>11</b>	6.759	6.553	8.673
<b>Turtas, skirtas pardavimui</b>		-	-	205
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>11.717</b>	<b>11.776</b>	<b>23.150</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>151.064</b>	<b>148.422</b>	<b>145.402</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

**Sutrumpintos tarpinės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)**

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavybė</b>					
Kapitalas	<b>1</b>	74.476	74.476	74.476	74.476
Privalomasis rezervas	<b>12</b>	7.447	6.435	7.447	6.435
Kiti rezervai	<b>12</b>	2.900	100	2.900	100
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		(866)	3.963	(1.005)	4.414
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4.074	4.993	4.206	4.674
<b>Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso</b>		<b>3.208</b>	<b>8.956</b>	<b>3.201</b>	<b>9.088</b>
<b>Nuosavybė iš viso</b>		<b>88.031</b>	<b>89.967</b>	<b>88.024</b>	<b>90.099</b>
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	<b>9</b>	22.283	19.257	20.582	17.556
Lizingas (finansinė nuoma)		1.323	81	1.113	81
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		5.458	5.458	5.693	5.693
Dotacijos ir subsidijos		23.006	18.235	22.157	17.265
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		565	704	557	698
Ilgalaikės prekybos skolos		7	2	7	2
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>52.642</b>	<b>43.737</b>	<b>50.109</b>	<b>41.295</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	<b>9</b>	1.662	4.483	1.654	3.916
Trumpalaikės finansinės skolos		-	-	-	-
Prekybos skolos		6.786	7.650	6.741	7.751
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		856	790	838	771
Gauti išankstiniai apmokėjimai		549	877	550	877
Mokėtini mokesčiai		149	392	147	357
Išvestiniai finansiniai instrumentai	<b>10</b>	18	16	-	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis		116	155	116	154
Palūkanų įsipareigojimai		-	-	-	-
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		139	137	127	120
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		116	62	116	62
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>10.391</b>	<b>14.562</b>	<b>10.289</b>	<b>14.008</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>63.033</b>	<b>58.299</b>	<b>60.398</b>	<b>55.303</b>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>151.064</b>	<b>148.266</b>	<b>148.422</b>	<b>145.402</b>

(pabaiga)

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

**Sutrumpinta tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita**

Grupė	Pastabos	2019 m.	2019 m.	2018 m.	2018 m.
		III ketv.	I -III ketv.	III ketv.	I -III ketv.
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	13	3.968	38.405	3.527	41.741
Kitos veiklos pajamos		120	664	314	1.160
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>4.088</b>	<b>39.069</b>	<b>3.841</b>	<b>42.901</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(2.445)	(23.390)	(2.934)	(24.478)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(1.652)	(5.346)	(1.576)	(5.605)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6	(1.714)	(5.139)	(1.746)	(5.266)
Remontas ir eksploatacija		(262)	(675)	(368)	(823)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	383	322	365	500
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(449)	(1.238)	(333)	(1.128)
Elektros energija		(205)	(912)	(166)	(786)
Žaliavos ir medžiagos		(114)	(402)	(113)	(403)
Vanduo		(258)	(798)	(246)	(789)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(120)	(120)	27	(30)
Kitos sąnaudos	14	(475)	(1.632)	(354)	(1.670)
Kitos veiklos sąnaudos		(70)	(269)	(133)	(287)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(7.381)</b>	<b>(39.599)</b>	<b>(7.577)</b>	<b>(40.765)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(3.293)</b>	<b>(530)</b>	<b>(3.736)</b>	<b>2.136</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		61	170	65	184
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(116)	(387)	(154)	(445)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(55)</b>	<b>(217)</b>	<b>(89)</b>	<b>(261)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(3.348)</b>	<b>(747)</b>	<b>(3.825)</b>	<b>1.875</b>
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>(3.348)</b>	<b>(747)</b>	<b>(3.825)</b>	<b>1.875</b>
Išaitinių išmokų (sukaupimas), kuris vėliau bus pergrupuotas į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		(118)	(119)	(1)	(187)
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>(3.466)</b>	<b>(866)</b>	<b>(3.826)</b>	<b>1.688</b>
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams</b>		<b>(3.348)</b>	<b>(747)</b>	<b>(3.825)</b>	<b>1.875</b>
<b>Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams</b>		<b>(3.466)</b>	<b>(866)</b>	<b>(3.826)</b>	<b>1.688</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	15	<b>(0,08)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>(0,09)</b>	<b>0,04</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**Sutrumpinta tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita**

<b>Bendrovė</b>	<b>Pastabos</b>	<b>2019 m. III ketv.</b>	<b>2019 m. I -III ketv.</b>	<b>2018 m. III ketv.</b>	<b>2018 m. I -III ketv.</b>
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	13	3.968	38.411	3.528	41.750
Kitos veiklos pajamos		97	580	286	1.072
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>4.065</b>	<b>38.991</b>	<b>3.814</b>	<b>42.822</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(2.543)	(24.264)	(2.933)	(24.997)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(1.628)	(5.247)	(1.554)	(5.505)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6	(1.573)	(4.715)	(1.599)	(4.824)
Remontas ir eksploatacija		(243)	(647)	(360)	(809)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	378	322	313	435
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(443)	(1.219)	(328)	(1.110)
Elektros energija		(184)	(811)	(160)	(686)
Žaliavos ir medžiagos		(111)	(394)	(112)	(397)
Vanduo		(257)	(796)	(246)	(787)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(120)	(120)	27	(30)
Kitos sąnaudos	14	(466)	(1.597)	(349)	(1.635)
Kitos veiklos sąnaudos		(49)	(207)	(105)	(201)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(7.239)</b>	<b>(39.695)</b>	<b>(7.406)</b>	<b>(40.546)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(3.174)</b>	<b>(704)</b>	<b>(3.592)</b>	<b>2.276</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		62	173	61	181
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(110)	(356)	(144)	(410)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(48)</b>	<b>(183)</b>	<b>(83)</b>	<b>(229)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(3.222)</b>	<b>(887)</b>	<b>(3.675)</b>	<b>2.047</b>
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>(3.222)</b>	<b>(887)</b>	<b>(3.675)</b>	<b>2.047</b>
Išaitinių išmokų (sukaupimas), kuris vėliau bus pergrupuotas į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		(118)	(118)	-	(185)
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>(3.340)</b>	<b>(1.005)</b>	<b>(3.675)</b>	<b>1.862</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	15	<b>(0,08)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>(0,09)</b>	<b>0,05</b>

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

**Sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

<b>Grupė</b>	<b>Pastabos</b>	<b>Kapitalas</b>	<b>Privalomasis rezervas</b>	<b>Kiti rezervai</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>3.267</b>	<b>100</b>	<b>11.500</b>	<b>89.343</b>
Sudaryti rezervai		-	3.168	100	(3.268)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(100)	100	-
Dividendai		-	-	-	(3.339)	(3.339)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1.875	1.875
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(187)	(187)
<b>2018 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>6.435</b>	<b>100</b>	<b>6.681</b>	<b>87.692</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	2.127	2.127
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	148	148
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>6.435</b>	<b>100</b>	<b>8.956</b>	<b>89.967</b>
Sudaryti rezervai	<b>12</b>	-	1.012	2.900	(3.912)	-
Panaikinti rezervai	<b>12</b>	-	-	(100)	100	-
Dividendai	<b>1</b>	-	-	-	(1.070)	(1.070)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(747)	(747)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(119)	(119)
<b>2019 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>3.208</b>	<b>88.031</b>

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

Sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>3.267</b>	<b>100</b>	<b>11.181</b>	<b>89.024</b>
Sudaryti rezervai		-	3.168	100	(3.268)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(100)	100	-
Dividendai		-	-	-	(3.339)	(3.339)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	5.739	5.739
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(185)	(185)
<b>2018 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>6.435</b>	<b>100</b>	<b>10.228</b>	<b>91.239</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(1.288)	(1.288)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	148	148
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>6.435</b>	<b>100</b>	<b>9.088</b>	<b>90.099</b>
Sudaryti rezervai	<b>12</b>	-	1.012	2.900	(3.912)	-
Panaikinti rezervai	<b>12</b>	-	-	(100)	100	-
Dividendai	<b>1</b>	-	-	-	(1.070)	(1.070)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(887)	(887)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(118)	(118)
<b>2019 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>3.201</b>	<b>88.024</b>

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



Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m. I -III ketv.	2018 m. I -III ketv.	2019 m. I -III ketv.	2018 m. I -III ketv.
<b>Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos</b>					
Bendrosios pajamos		(866)	1.688	(1.005)	1.862
<b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6	6.403	6.537	5.843	5.962
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(323)	(497)	(322)	(432)
Palūkanų sąnaudos		385	433	356	398
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimas	10	2	(4)	-	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą		(254)	-	(254)	-
Dotacijų ir subsidijų (amortizacija)		(988)	(999)	(867)	(877)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	120	30	120	30
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas		119	187	118	185
Nuomos įsipareigojimo vertės pasikeitimas		-	-	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-	-	-
Su kaupimų pasikeitimas		3	9	7	88
Investicijų į patrunuojamąją įmonę nuvertėjimas		-	-	-	-
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(170)	(168)	(173)	(168)
<b>Viso nepiniginių straipsnių koregavimas</b>		<b>5.297</b>	<b>5.528</b>	<b>4.828</b>	<b>5.186</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	7	(191)	(151)	(198)	(209)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		381	50	392	68
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	8	8.651	8.275	8.652	8.290
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	8	378	(245)	380	(313)
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		5	9	5	3
Prekybos skolų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(802)	(4.642)	(947)	(4.648)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		(231)	(258)	(230)	(269)
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)		(243)	(325)	(210)	(305)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(390)	-	(390)	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		54	-	54	8
<b>Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>		<b>7.612</b>	<b>2.713</b>	<b>7.508</b>	<b>2.625</b>
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>12.043</b>	<b>9.929</b>	<b>11.331</b>	<b>9.673</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m. I -III ketv.	2018 m. I -III ketv.	2019 m. I -III ketv.	2018 m. I -III ketv.
<b>Pinigų srautai iš (i) Investicinės veiklos</b>					
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas		(19.143)	(2.872)	(19.142)	(2.872)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas		490	2	490	2
Gautos palūkanos		170	180	173	180
Paskolų suteikimas		-	-	-	(288)
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(18.483)</b>	<b>(2.690)</b>	<b>(18.479)</b>	<b>(2.978)</b>
<b>Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos</b>					
Paskolų gavimas		3.306	2.942	3.306	2.942
Paskolų gražinimas		(3.203)	(2.903)	(2.636)	(2.336)
Sumokėtos palūkanos		(267)	(284)	(244)	(252)
Nuomos mokėjimai		(87)	(98)	(87)	(98)
Sumokėti delspinigiai ir baudos		-	(12)	-	(12)
Išmokėti dividendai		(1.070)	(3.338)	(1.070)	(3.338)
Gauta subsidija		5.759	290	5.759	290
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		<b>4.438</b>	<b>(3.403)</b>	<b>5.028</b>	<b>(2.804)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>		<b>(2.002)</b>	<b>3.836</b>	<b>(2.120)</b>	<b>3.891</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>11</b>	<b>8.761</b>	<b>6.610</b>	<b>8.673</b>	<b>6.511</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>11</b>	<b>6.759</b>	<b>10.446</b>	<b>6.553</b>	<b>10.402</b>

(pabaiga)

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

## Sutrumpinto tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio 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. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovė užsiima šilumos ir karšto vandens tiekimu, elektros energijos gamyba ir realizavimu bei kolektorių-tunelių priežiūra. Bendrovė taip pat teikia šildymo sistemos priežiūros paslaugas. Bendrovė įregistruota 1997 m. liepos 1 d., reorganizavus AB „Lietuvos energija“. Bendrovės kodas 235014830. Bendrovės akcijomis prekiaujama AB Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos Baltijos Papildomame prekybos sąraše.

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2019 m. rugsėjo 30 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.736.058	92,84	39.736.058	92,84
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,75	1.606.168	3,75
Jurbarko rajono savivaldybė	746.405	1,74	746.405	1,74
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	<u>42.802.143</u>	<u>100,00</u>	<u>42.802.143</u>	<u>100,00</u>

Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 74.475.728,82 Eur ir yra padalintas į 42.802.143 1,74 euro nominaliosios vertės paprastas akcijas. 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2019 m. balandžio 26 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 1.070 tūkst. Eur, t.y. po 2,5 ct už vieną akciją, dividendų iš 2018 m. pelno.

2019 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir jos patronuojamosios įmonės UAB „Kauno energija“ NT ir UAB „Petrašiūnų katilinė“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Kauno energija NT“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	1.330	5	1.071	Nuoma
UAB "Petrašiūnų katilinė"	R. Kalantos g. 49, Kaunas	100 proc.	1.894	258	500	Šilumos gamyba

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2019 m. rugsėjo 30 d. buvo 425 (2018 m. rugsėjo 30 d. – 466). Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 m. rugsėjo 30 d. buvo 410 (2018 m. rugsėjo 30 d. – 454).

#### Teisinis reglamentavimas

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

## 1. Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu. Komisija taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutinės ribas. 2018 m. rugsėjo 13 d. Komisija nutarimu Nr. O3E-283 Bendrovei nustatė naujas bazinės šilumos kainos dedamąsias iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

## 2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės ir Grupės sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2019 m. rugsėjo 30 d. yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS) ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši neauditauta finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Šios finansinės ataskaitos neapima visos informacijos, kuri reikalinga rengiant pilną konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų rinkinį. Tačiau, parinktos aiškinamojo rašto pastabos yra įtrauktos siekiant paaiškinti įvykius ir sandorius, reikšmingus siekiant suprasti Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ir finansinių rezultatų pokyčius.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2019 m. sausio 1 d. Bendrovė ir Grupė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS „Nuoma“. Išsamesnė informacija apie apskaitos politikos pakeitimo įtaką Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms pateikiama 4-oje pastaboje.

Visi kiti apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2018 metus.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2019 m. spalio 24 d.

## 3. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios turi įtakos apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir sąnaudomis susijusioms sumoms. Apskaičiavimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų. Apskaičiavimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Apskaičiavimų koregavimai yra pripažįstami perspektyviai.

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai tarpinių finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra tokie patys, kaip aprašyti paskutinių metų atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinyje, išskyrus naujas prielaidas ir įvertinimus susijusius su nuomos apskaita pagal 16-ąjį TFAS, kuris detaliau aprašytas 4-oje pastaboje.

## 4. Apskaitos politikos keitimas

Išskyrus tai, kas pateikta žemiau, apskaitos politika taikyta rengiant šias tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas yra tokie patys, kaip aprašyti paskutinių metų atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinyje. Tikėtina, kad apskaitos politikos keitimas turės įtakos ir Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms už metus pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

Grupė ir Bendrovė pritaikė 16-ąjį TFAS „Nuoma“ nuo 2019 m. sausio 1 d. Palyginamieji 2018 m. skaičiai nebuvo koreguoti. Kiti nauji standartai, kurie įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d., neturi reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

#### **4. Apskaitos politikos keitimas (tęsinys)**

16-uju TFAS pakeičiamas 17-asis TAS „Nuoma“ ir susiję aiškinimai. 16-ajame TFAS pristatomas vienas nuomos apskaitos modelis finansinės būklės ataskaitoje. Nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą, atspindintį jo teisę naudoti pagrindinį turtą, ir nuomos įsipareigojimą, atspindintį jo prievolę mokėti nuomos mokėjimus.

16-ojo TFAS pirminio pripažinimo metu, grupė pasirinko taikyti modifikuotą retrospektyvinį būdą. Atitinkamai, palyginamoji informacija nebuvo perskaičiuota ir šiose finansinėse ataskaitose yra pateikiama pagal 17-ąjį TAS ir susijusius standartų išaiškinimus.

##### ***Nuomos apibrėžimas***

Iki 2019 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė sutarties pasirašymo momentu įvertindavo, ar sutartis atitinka nuomos apibrėžimą pagal 4-ąjį TFAAK „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“. Nuo 2019 m. sausio 1 d. sudarius sutartį vertinimas, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, yra atliekamas atsižvelgiant į naują apibrėžimą. Pagal 16-ąjį TFAS, sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

Vertindama ar pakartotinai įvertindama sutartį, kurioje yra nuomos komponentas, Grupė ir Bendrovė paskirsto sutartyje numatytą atlygį kiekvienai nuomos komponentą turinčiai ir neturinčiai sutarties daliai, remdamasi jų santykinėmis savarankiškomis kainomis. Tačiau nekilnojamojo turto nuomos atveju, kai Grupė ir Bendrovė yra nuomininkė, Grupė ir Bendrovė pasirinko neatskirti nuomos neturinčius komponentus ir vietoj to apskaityti nuomos neturinčius ir turinčius komponentus kartu kaip vieną nuomos komponentą.

##### ***Grupė ir Bendrovė – nuomininkė***

Grupė ir Bendrovė, kaip nuomininkė, anksčiau nuomą klasifikavo kaip veiklos ar finansinę nuomą, remdamasi vertinimu, ar nuomos sutartis iš esmės numato visų su nuosavybe susijusių rizikų ir naudų perleidimą. Grupė ir Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus numatytus nuomos sutartyse pagal 16-ojo TFAS nuostatas. Šios nuomos yra pateiktos balanse.

Naudojimo teise valdomą turtą, Grupė ir Bendrovė atvaizdavo naudojimo teise valdomo turto straipsnyje (2019 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai 1.266 tūkst. Eur ir 1.058 tūkst. Eur).

Pripažinti nuomos įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitose pateikiami lizingo (finansinės nuomos) ir ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalies straipsniuose.

##### **Reikšmingi apskaitos principai**

Grupė ir Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus nuomos pradžios data. Naudojimo teise valdomas turtas iš pradžių yra įvertinamas įsigijimo verte, o vėliau įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, ir koreguojamas atsižvelgiant į tam tikrus nuomos įsipareigojimo perskaičiavimus. Naudojimo teise valdomas turtas, kuris atitinka Investicinio turto apibrėžimą, yra pateikiamas investicinio turto straipsnyje.

Nuomos įsipareigojimas iš pradžių nustatomas pagal tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte, diskontavus taikant nuomos sutartyje nurodytą palūkanų normą, arba, jei jos negalima lengvai nustatyti, taikant Grupės ir Bendrovės priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Apskritai, Grupė naudoja savo priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą kaip diskonto normą.

Nuomos įsipareigojimas vėliau padidinamas nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudomis ir sumažinamas sumokėjus nuomos mokesčių. Nuomos įsipareigojimas iš naujo įvertinamas, kai būsimi nuomos mokėjimai pasikeičia dėl indekso ar palūkanų normos pokyčių, dėl pasikeitusios sumos, kurią tikimasi sumokėti pagal

#### **4. Apskaitos politikos keitimas (tęsinys)**

likvidacinės vertės garantiją, arba, jei taikoma, dėl pasikeitusio įvertinimo, kad yra pagrįstai tikėtina, jog bus pasinaudota išsigijimo ar pratęsimo galimybe arba kad sandorio nutraukimas nebus įgyvendintas.

Grupė ir Bendrovė įvertino kai kurių nuomos sutarčių, kuriose ji yra nuomininkė, ir kuriose numatyta atnaujinimo galimybė, laikotarpį. Įvertinimas, ar Grupė ir Bendrovė pagrįstai gali naudotis tokiomis pasirinkimo galimybėmis, turi įtakos nuomos terminui, kuris reikšmingai veikia nuomos įsipareigojimų sumą ir pripažintą naudojimo teise valdomą turtą.

##### **Pereinamasis laikotarpis**

Anksčiau Grupė ir Bendrovė klasifikavo turto nuomą kaip veiklos nuomą pagal 17-ąjį TAS. Šį turtą sudarė žemė ir transporto priemonės.

Nuomos sutartims, priskiriamoms veiklos nuomai pagal 17-ąjį TAS, nuomos įsipareigojimai buvo vertinami likusių nuomos mokėjimų dabartine verte, diskontuota Grupės ir Bendrovės pasirinkta priskaitytina skolinimosi norma 2019 m. sausio 1 d. Naudojimo teise valdomas turtas vertinamas suma, lygia nuomos įsipareigojimui, pakoreguotam bet kokių iš anksto sumokėtų ar sukauptų nuomos mokėjimų suma. Grupė ir Bendrovė taikė šį metodą visoms nuomos sutartims.

Taikydama 16-ąjį TFAS, Grupė ir Bendrovė taikė šiuos praktinius supaprastinimus nuomos sutartims, kurios anksčiau buvo priskirtos veiklos nuomos sutartims pagal 17-ąjį TAS:

- Taikė išimtį nepripažinti naudojimo teise valdomą turtą ir įsipareigojimus pagal nuomos sutartis, kurių laikotarpis trumpesnis nei 12 mėnesių;
- Neįtraukė pradinių tiesioginių sąnaudų, susijusių su naudojimo teise valdomo turto vertinimu, pirminio taikymo data;
- Pasinaudojo išimtimi nustatant nuomos laikotarpį, jei sutartyje numatytos galimybės išplėsti ar nutraukti nuomos sutartį.

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro transporto priemonės. Nuoma buvo klasifikuojama kaip finansinė nuoma pagal 17-ąjį TAS. Šių finansinės nuomos sutarčių atveju, naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimo balansinė vertė 2019 m. sausio 1 d. buvo nustatyta nuomos turto ir nuomos įsipareigojimo balansine verte pagal 17-ąjį TAS naujos apskaitos politikos taikymo metu.

##### ***Grupė ir Bendrovė – nuomotoja***

Grupė ir Bendrovė iš naujo įvertino nuomos ir subnuomos, kai Bendrovė yra nuomotoja, grupavimą. Grupė ir Bendrovė nuomoja savo investicinį turtą, įskaitant naudojimo teise valdomą turtą. Grupė priskiria minėtą nuomą veiklos nuomai. Grupei, kaip nuomotojai, taikomi apskaitos principai nesiskiria nuo taikytų pagal 17-ąjį TAS. Grupė neprivalo atlikti jokių pakeitimų pereinant prie 16-ojo TFAS dėl nuomos, kurioje ji veikia kaip nuomotojas. Skirstydama sutartyje numatytą atlygį kiekvienai nuomos komponentą turinčiai ir neturinčiai sutarties daliai, Grupė taikė 15-ąjį TFAS „Pajamos iš sutarčių su klientais“.

Grupė ir Bendrovė neturi pasirašiusi subnuomos sutarčių.

##### ***Įtaka finansinėms ataskaitoms***

Pereinant prie 16-ojo TFAS, Grupė pripažino papildomą naudojimo teise valdomą turtą, įskaitant investicinį turtą, ir papildomus nuomos įsipareigojimus. Šie įsipareigojimai buvo apskaityti dabartine likusių nuomos mokėjimų verte, diskontuota 2019 m. sausio 1 d. Grupės priskaitytąja skolinimosi palūkanų norma. Priskaitytoji palūkanų norma, pritaikyta diskontuoti nuomos mokėjimams 2019 m. sausio 1 d. buvo 3,58 %.

Pirmą kartą pritaikius 16-ąjį TFAS nuomai, kuri anksčiau buvo klasifikuojama kaip veiklos nuoma, Grupė ir Bendrovė pripažino atitinkamai 990 tūkst. Eur ir 819 tūkst. Eur naudojimo teise valdomo turto, 990 tūkst. Eur ir 819 tūkst. Eur nuomos įsipareigojimų.

Taip pat, pagal 16-ąjį TFAS, Grupė ir Bendrovė pripažino su minėta nuoma susijusias nusidėvėjimo ir palūkanų sąnaudas, o ne veiklos nuomos sąnaudas. Per 9 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. rugsėjo 30 d. Grupė pripažino 24 tūkst. EUR nusidėvėjimo sąnaudų ir 31 tūkst. EUR nuomos palūkanų, Bendrovė pripažino 21 tūkst. EUR nusidėvėjimo sąnaudų ir 26 tūkst. EUR nuomos palūkanų.

## 5. Tikrosios vertės nustatymas

Atliekant pirminį pripažinimą, įsigyto turto ar prisiimto įsipareigojimo sandorio kaina, numatyta mainų sandoryje, sudarytame dėl konkretaus turto ar įsipareigojimo, yra kaina, sumokėta įsigyjant turtą arba gauta prisiimant įsipareigojimą (įsigijimo kaina). Palyginimui, tikroji turto arba įsipareigojimo vertė yra kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba sumokėta perleidus įsipareigojimą (pardavimo / perleidimo kaina).

Jei Bendrovė turtą arba įsipareigojimą iš pradžių įvertina jo tikrąja verte, o sandorio kaina skiriasi nuo tikrosios vertės, skirtumas pripažįstamas kaip pelnas arba nuostoliai, jeigu TFAS nenurodyta kitaip.

Įvertinimas tikrąja verte grindžiamas prielaida, kad sandoris dėl turto pardavimo arba įsipareigojimo perleidimo bus vykdomas arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimo rinkoje, ar
- kai pagrindinės rinkos nėra, palankiausioje konkrečiam turtui arba įsipareigojimui rinkoje.

Kai įvertinimo dieną Bendrovei nėra prieinami tiesiogiai matomi stebimi kintamieji, t. y. kainos, kotiruojamos (nekoreguotos) aktyviose identiško turto ar įsipareigojimo rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal koreguotus tiesiogiai stebimus kintamuosius. Koreguotieji kintamieji yra:

- kainos, paskelbtos panašiam turtui ar įsipareigojimams, aktyviose rinkose;
- kainos, paskelbtos identiškam arba panašiam turtui ar įsipareigojimams rinkose, kurios nėra aktyvios rinkos;
- kintamieji, išskyrus kotiruojamas kainas, stebimi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui;
- rinkos patvirtinti kintamieji.

Kai stebimų (tiesiogiai ar netiesiogiai) kintamųjų nėra, tikroji vertė nustatoma pagal nestebimus kintamuosius, kuriuos Grupė ir Bendrovė sukuria naudodama vertės nustatymo metodus.

Nustatant nefinansinio turto tikrąją vertę atsižvelgiama į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, panaudojant konkretų turtą maksimaliai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris panaudos jį maksimaliai ir geriausiai.

Įsipareigojimo tikroji vertė atspindi neveiklumo rizikos įtaką. Neveiklumo rizika apima, be kita ko, paties ūkio subjekto kredito riziką. Nustatydamą įsipareigojimo tikrąją vertę, ūkio subjektas turi įvertinti savo kredito rizikos (finansinės padėties) poveikį bei kitus veiksnius, kurie gali turėti įtakos tikimybei, kad įsipareigojimas bus arba nebus įvykdytas.

Grupė ir Bendrovė turi didinti atitinkamų stebimų kintamųjų panaudojimą ir mažinti nestebimų kintamųjų naudojimą, kad pasiektų tikrosios vertės nustatymo tikslą – apskaičiuoti kainą, už kurią įsipareigojimas arba nuosavybės priemonė būtų perleisti pagal teisiškai tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių vertės nustatymo dieną pagal galiojančias rinkos sąlygas.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinės būklės ataskaitoje įvertinami tikrąja verte arba kurių tikroji vertė nėra nustatoma, tačiau informacija apie kuriuos yra atskleidžiama, Grupė ir Bendrovė klasifikuoja pagal tikrosios vertės hierarchiją, kurioje kintamieji skirstomi į tris lygius, priklausomai nuo jų prieinamumo:

- 1 lygio kintamieji yra identiško turto ar įsipareigojimų aktyvioje rinkoje kotiruojamos (nekoreguotos) kainos, kurios yra prieinamos Bendrovei vertės nustatymo dieną;
- 2 lygio kintamieji yra kintamieji, išskyrus kotiruojamas kainas, kurios priskiriamos 1 lygiui, tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui;

## 5. Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

- 3 lygio kintamieji yra nestebimi kintamieji, taikomi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui.

Tais atvejais, kai kintamieji, naudojami turto arba įsipareigojimo tikrosios vertės nustatymui, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, visas tikrosios vertės nustatymo rezultatas priskiriamas tam pačiam tikrosios vertės hierarchijos lygiui kaip ir žemiausio lygio kintamasis, svarbus visam vertės nustatymui.

## 6. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Per 2019 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimai sudarė 19.253 ir 19.252 tūkst. Eur, parduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudarė 237 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro atitinkamai 5.376 tūkst. Eur ir 4.938 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 7.302 tūkst. Eur ir 6.704 tūkst. Eur). Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų 5.330 tūkst. Eur ir 4.906 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 7.244 tūkst. Eur ir 6.662 tūkst. Eur) sumos buvo įtrauktos į veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, likusi suma – 46 tūkst. Eur ir 32 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 58 tūkst. Eur ir 42 tūkst. Eur) nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į kitos veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, 2019 m. nenustatė papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams (2018 m. pripažinta 42 tūkst. Eur papildomo vertės sumažėjimo). Per 2019 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybė atstatė 26 tūkst. Eur vertės sumažėjimą (129 tūkst. Eur per 2018 m.)

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo lygi 57.742 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 55.102 tūkst. Eur), Bendrovės – 57.630 tūkst. Eur, buvo visiškai nudėvėta (2018 m. gruodžio 31 d. – 54.945 tūkst. Eur), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2019 m. rugsėjo 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 55.067 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 49.624 tūkst. Eur), ir Bendrovės 51.862 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 46.005 tūkst. Eur), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

## 7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Technologinis kuras	1.143	1.358	1.083	1.291
Atsarginės dalys	727	415	727	415
Medžiagos	531	437	531	436
	<b>2.401</b>	<b>2.210</b>	<b>2.341</b>	<b>2.142</b>
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(772)	(626)	(772)	(626)
<b>Atsargų balansinė vertė</b>	<b>1.629</b>	<b>1.584</b>	<b>1.569</b>	<b>1.516</b>

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 772 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 626 tūkst. Eur). Atsargų nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2019 m. ir 2018 m. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.



## 8. Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	9.469	18.734	9.469	18.736
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(7.597)	(8.546)	(7.597)	(8.548)
	<b>1.872</b>	<b>10.188</b>	<b>1.872</b>	<b>10.188</b>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį. Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas įvertinamas pagal tikėtinus kredito nuostolius.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų tikėtinų kredito nuostolių pasikeitimas:

	Grupė	Bendrovė
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>10.012</b>	<b>10.031</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	(770)	(787)
Nurašyta	(696)	(696)
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>8.546</b>	<b>8.548</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	(335)	(337)
Nurašyta	(614)	(614)
<b>2019 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>7.597</b>	<b>7.597</b>

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
<b>2019 m.</b>	1.290	144	93	178	62	105	1.872
<b>2018 m.</b>	8.670	611	74	65	115	653	10.188

## 8. Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
<b>2019 m.</b>	1.290	144	93	178	62	105	1.872
<b>2018 m.</b>	8.670	611	74	65	115	653	10.188

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

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė gautini iš valstybės mokesčiai, savivaldybių skola už kompensacijas mažas pajamas turinčioms šeimoms, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai) bei suteiktas paslaugas (kolektorių priežiūros ir pan. paslaugas).

Kitos Grupės ir Bendrovės gautinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Mokesčiai	439	490	439	490
Kitos	445	772	466	795
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai*	(305)	(293)	(361)	(347)
	<b>579</b>	<b>969</b>	<b>544</b>	<b>938</b>

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>303</b>	<b>362</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	(10)	(15)
Nurašyta	-	-
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>293</b>	<b>347</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	12	14
Nurašyta	-	-
<b>2019 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>305</b>	<b>361</b>

## 8. Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2019 m.	62	19	14	29	12	4	140
2018 m.	380	65	15	8	5	6	479

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2019 m.	27	19	14	29	12	4	105
2018 m.	349	65	15	8	5	6	448

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

Iš pirkėjų ir kitoms gautinoms sumoms, kurių laikotarpis nėra praėjęs ir kurioms nebuvo apskaitytas vertės sumažėjimas 2019 m. rugsėjo 30 d. vadovybės manymu, nebuvo jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo mokėjimų įsipareigojimų.

## 9. Finansinės skolos

Grupės ir Bendrovės visos paskolos yra apskaitytos ir grąžinamos eurais. Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):</b>	<b>22.268</b>	<b>19.257</b>	<b>20.567</b>	<b>17.556</b>
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	14.171	11.780	12.470	10.079
Mokėtinos po 5 metų	8.097	7.477	8.097	7.477
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.365	4.272	1.365	3.705
	<b>23.633</b>	<b>23.529</b>	<b>21.932</b>	<b>21.261</b>

## 9. Finansinės skolos (tęsinys)

2019 m. rugsėjo 30 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro 15 tūkst. eurų.

Grupės detali informacija apie paskolas 2019 m. rugsėjo 30 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Efektyvi palūkanų norma	Suma tūkst. Eur	Grąžinimo terminas	Likutis 2019.09.30 tūkst. Eur	2019 m. dalis tūkst. Eur
1	LR Finansų m.*	2010.04.09	1,017	2.410	2034.03.15	1.404	-
2	LR Finansų m.*	2010.10.26	0,917	807	2034.03.15	577	-
3	LR Finansų m.*	2011.09.02	0,332	1.672	2034.09.01	1.304	-
4	Luminor**	2012.08.22	1,213	3.403	2022.04.29	1.701	-
5	AB SEB bankas	2013.06.03	1,42	799	2020.06.30	100	33
6	AB SEB bankas	2013.06.03	1,32	1.228	2020.06.30	149	51
7	AB SEB bankas	2013.09.10	1,78	1.506	2020.09.30	251	63
8	Luminor**	2013.09.27	1,92	377	2020.09.30	7	2
9	LR Finansų m.*	2014.01.15	3,36	793	2034.12.01	665	41
10	AB SEB bankas	2014.03.31	1,73	1.564	2021.01.15	333	65
11	LR Finansų m.*	2014.03.31	3,342	7.881	2034.12.01	6.617	414
12	AB SEB bankas	2015.03.09	1,63	579	2022.02.28	246	24
13	AB SEB bankas	2015.03.09	1,63	579	2022.02.28	98	24
14	OP Corporate***	2015.12.02	0,98	4.842	2022.12.02	2.248	173
15	AB SEB bankas	2016.05.09	0,94	459	2023.04.30	274	19
16	AB SEB bankas	2016.05.09	0,96	1.000	2021.04.30	317	50
17	AB SEB bankas	2016.05.09	0,94	579	2023.04.30	346	24
18	Luminor**	2016.10.25	1,12	1.894	2023.09.29	1.137	71
19	AB SEB bankas	2016.12.22	0,79	4.127	2024.11.30	3.207	181
20	AB SEB bankas	2017.07.26	0,92	697	2024.07.30	576	31
21	Danske Bank A/S	2017.12.18	1,27	2.340	2024.12.18	2.076	99
						<b>23.633</b>	<b>1.365</b>

\* LR Finansų ministerija; \*\* Luminor bank AB; \*\*\* OP Corporate Bank Plc Lietuvos filialas.

Luminor Bank AB, 2012 m. rugpjūčio 22 d. suteikdama paskolą Grupei, yra nustačiusi Grupės patronuojamajai įmonei UAB „Petrašiūnų katilinė“ laikytis šių finansinių rodiklių: nuosavo kapitalo rodiklis (įskaitant Lietuvos Verslo paramos agentūros suteiktą paramą) – ne mažiau 40 %, DSCR – ne mažesnis, nei 1,3, o visos finansinės skolos ir EBITDA santykis – ne didesnis, nei 3,0. UAB „Petrašiūnų katilinė“ laikosi ne visų banko nustatytų rodiklių. Bendrovė už šią paskolą yra suteikusi bankui garantiją, kaip aprašyta 16 pastaboje.

## 9. Finansinės skolos (tęsinys)

Bendrovės detali informacija apie paskolas 2019 m. rugsėjo 30 d.:

Kredito įstaiga	Sutarties data	Efektyvi palūkanų norma	Suma tūkst. Eur	Gražinimo terminas	Likutis 2019.09.30 tūkst. Eur	2019 m. dalis tūkst. Eur
1 LR Finansų m.*	2010.04.09	1,017	2.410	2034.03.15	1.404	-
2 LR Finansų m.*	2010.10.26	0,917	807	2034.03.15	577	-
3 LR Finansų m.*	2011.09.02	0,332	1.672	2034.09.01	1.304	-
4 AB SEB bankas	2013.06.03	1,42	799	2020.06.30	100	33
5 AB SEB bankas	2013.06.03	1,32	1.228	2020.06.30	149	51
6 AB SEB bankas	2013.09.10	1,78	1.506	2020.09.30	251	63
7 Luminor**	2013.09.27	1,92	377	2020.09.30	7	2
8 LR Finansų m.*	2014.01.15	3,36	793	2034.12.01	665	41
9 AB SEB bankas	2014.03.31	1,73	1.564	2021.01.15	333	65
10 LR Finansų m.*	2014.03.31	3,342	7.881	2034.12.01	6.617	414
11 AB SEB bankas	2015.03.09	1,63	579	2022.02.28	246	24
12 AB SEB bankas	2015.03.09	1,63	579	2022.02.28	98	24
13 OP Corporate***	2015.12.02	0,98	4.842	2022.12.02	2.248	173
14 AB SEB bankas	2016.05.09	0,94	459	2023.04.30	274	19
15 AB SEB bankas	2016.05.09	0,96	1.000	2021.04.30	317	50
16 AB SEB bankas	2016.05.09	0,94	579	2023.04.30	346	24
17 Luminor**	2016.10.25	1,12	1.894	2023.09.29	1.137	71
18 AB SEB bankas	2016.12.22	0,79	4.127	2024.11.30	3.207	181
19 AB SEB bankas	2017.07.26	0,92	697	2024.07.30	576	31
20 Danske Bank A/S	2017.12.18	1,27	2.340	2024.12.18	2.076	99
					<b>21.932</b>	<b>1.365</b>

\* LR Finansų ministerija; \*\* Luminor bank AB; \*\*\* OP Corporate Bank Plc Lietuvos filialas.

AB SEB bankas nustatė, kad Bendrovė privalo laikytis ketvirčiui nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, kuris neturi viršyti 4,5. Pagal paskolos sutartį, pasirašytą tarp Bendrovės ir OP Corporate Bank Plc Lietuvos skyriaus, Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %. 2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė minėtų sutarčių sąlygas.

Paskolų sutartyse yra numatyti tam tikri apribojimai. Bendrovė negali paskirstyti dividendų, išduoti ar/ir gauti naujų paskolų, teikti labdarą, parduoti ar išnuomoti įkeistą turtą be bankų raštiško sutikimo.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas (6 pastaba), sąskaitos banke (11 pastaba) ir žemės nuomos teisė buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

## 10. Išvestiniai finansiniai instrumentai

2016 m. gruodžio 16 d. Grupė pasirašė sutartį dėl palūkanų normos apsikėitimo sandorio. Pagal sutartį, Grupė įsipareigojo mokėti bankui fiksuotą palūkanų normą (0.21 %), o bankas mokės Grupei kintamas palūkanas, susietas su 6 mėn. EURIBOR. 2019 m. rugsėjo 30 d. nominali sandorio vertė yra 1.701 tūkst. Eur. Ši išvestinė priemonė yra apskaityta tikrąja verte, kurią bankas apskaičiavo 2019 m. rugsėjo 30 d. – 18 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 15 tūkst. Eur).

## 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai kelyje	90	154	90	154
Pinigai banke	6.669	8.607	6.463	8.519
Pinigai kasoje	-	-	-	-
	<b>6.759</b>	<b>8.761</b>	<b>6.553</b>	<b>8.673</b>

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2.705 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 2.332 tūkst. Eur) ir Bendrovės 2.544 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 2.255 tūkst. Eur), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (9 pastaba).

## 12. Rezervai

### Privalomasis

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

Bendrovė 2019 m. balandžio 26 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (100 tūkst. Eur), pervedė 1.012 tūkst. Eur iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 2.900 tūkst. Eur į kitus rezervus, t. t. 2.850 tūkst. Eur rezervas suformuotas investicijų vykdymui ir 50 tūkst. Eur rezervas paramai.

Bendrovė 2018 m. balandžio 26 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (100 tūkst. Eur), pervedė 3.168 tūkst. Eur iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 100 tūkst. Eur į kitus rezervus. 100 tūkst. Eur rezervas suformuotas paramai.

## 13. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę pasirenka karšto vandens tiekėju. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veiklą organizuoja viename segmente – šiluminės energijos tiekime.

Grupės ir Bendrovės veikla yra sezoniška, didžioji dalis pajamų uždirbama šildymo sezono metu, kuris prasideda spalio mėn., o pasibaigia balandžio mėn.

Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

Grupė	2019 m. I-III ketv.	2018 m. I-III ketv.	2018 m.
Šilumos tiekimas	34.469	38.867	57.387
Karšto vandens tiekimas	2.399	2.374	3.260
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	315	304	408
Kolektorių priežiūra	188	188	250
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	9	8	11
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	1.025	-	-
	<b>38.405</b>	<b>41.741</b>	<b>61.316</b>

<b>Bendrovė</b>	<b>2019 m. I-III ketv.</b>	<b>2018 m. I-III ketv.</b>	<b>2018 m.</b>
Šilumos tiekimas	34.475	38.876	57.399
Karšto vandens tiekimas	2.399	2.374	3.260
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	315	304	408
Kolektorių priežiūra	188	188	250
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	9	8	11
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	1.025	-	-
	<b>38.411</b>	<b>41.750</b>	<b>61.328</b>

Pardavimo pajamos pagal vartotojų grupes:

<b>Grupė</b>	<b>2019 m. I-III ketv.</b>	<b>2018 m. I-III ketv.</b>	<b>2018 m.</b>
Gyventojai	28.817	31.769	46.511
Kiti vartotojai	4.623	4.049	5.949
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	2.720	3.191	4.774
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	1.861	2.214	3.343
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	195	254	371
Pramonės vartotojai	189	264	368
	<b>38.405</b>	<b>41.741</b>	<b>61.316</b>

<b>Bendrovė</b>	<b>2019 m. I-III ketv.</b>	<b>2018 m. I-III ketv.</b>	<b>2018 m.</b>
Gyventojai	28.817	31.769	46.511
Kiti vartotojai	4.629	4.058	5.961
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	2.720	3.191	4.774
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	1.861	2.214	3.343
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	195	254	371
Pramonės vartotojai	189	264	368
	<b>38.411</b>	<b>41.750</b>	<b>61.328</b>

#### 14. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas sudaro:

	Grupė			Bendrovė		
	2019 m. I-III ketv.	2018 m. I-III ketv.	2018 m.	2019 m. I-III ketv.	2018 m. I-III ketv.	2018 m.
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	170	318	406	170	316	404
Kolektorių priežiūra	287	287	381	287	287	381
P pinigų surinkimo sąnaudos	132	150	195	132	150	195
Pelenų utilizavimo sąnaudos	107	95	145	99	82	127
Informacinių technologijų sąnaudos	89	109	132	89	109	132
Konsultavimo paslaugos	68	73	124	68	73	124
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	80	72	102	80	72	102
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	75	35	98	75	35	98
Narystės mokestis	68	68	84	68	68	84
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	50	64	76	50	64	76
Transporto sąnaudos	44	55	70	44	53	69
Skolų surinkimo sąnaudos	74	38	60	74	38	60
Draudimas	57	48	56	51	42	48
Ryšų sąnaudos	31	39	51	31	39	50
Reklamos sąnaudos	44	36	44	44	36	44
Audito sąnaudos	33	44	44	33	44	44
Įrangos ir mašinų nuoma	6	8	16	6	8	16
Parama	1	5	5	1	5	5
Kitos sąnaudos	216	126	200	195	114	184
	<b>1.632</b>	<b>1.670</b>	<b>2.289</b>	<b>1.597</b>	<b>1.635</b>	<b>2.243</b>

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. I-III ketv.	2018 m.	2019 m. I-III ketv.	2018 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	(747)	4.002	(887)	4.451
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42.802	42.802	42.802	42.802
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42.802	42.802	42.802	42.802
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42.802	42.802	42.802	42.802
<b>Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (Eur)</b>	<b>(0,02)</b>	<b>0,09</b>	<b>(0,02)</b>	<b>0,10</b>



## 16. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

UAB „Energijos taupymo centras“ pareiškė Bendrovei ieškinį dėl panaikinimo viešojo pirkimo komisijos sprendimo apie konkurso nutraukimą. Nepanaikinus sprendimo, ieškovas prašo priteisti 775 tūkst. Eur žalai atlyginti. Pirmos instancijos teismas, grąžinus bylą nagrinėti iš naujo, priėmė sprendimą panaikinti sprendimą, kuriuo buvo nutraukti pirkimai. Sprendimas dėl žalos atlyginimo nebuvo priimtas. Pateikus apeliacinį skundą, Lietuvos Apeliacinis teismas 2019 m. birželio 13 d. sprendimu pirmosios instancijos teismo sprendimą panaikino ir priėmė naują sprendimą: UAB „Energijos taupymo centras“ ieškinio reikalavimą panaikinti Bendrovės sprendimą nutraukti pirkimus atmetė, o reikalavimą dėl žalos atlyginimo priteisimo grąžinti pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo. Pirmosios instancijos teismas 2019 m. liepos 29 d. sprendimu UAB „Energijos taupymo centras“ ieškinį tenkino iš dalies ir priteisė iš Bendrovės 1 927,71 Eur nuostolių atlyginimo. Šalims pateikus apeliacinius skundus, Lietuvos apeliacinis teismas 2019 m. spalio 8 d. nutartimi atmetė UAB „Energijos taupymo centras“ ieškinį. Nutartis įsiteisėjusi.

2019 m. birželio 22 d. Bendrovė pateikė pretenziją Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikoms (toliau – Kauno klinikos) sumokėti 5 120 680 EUR kompensaciją už nuo 2010 m. iki 2019 m. gegužės mėn. Bendrovės Kauno klinikoms užtikrintą šilumos rezervinę galią. Kauno klinikos su pretenzija nesutinko. Bendrovė pareiškė Kauno klinikoms ieškinį dėl nesumokėtos kompensacijos už šilumos rezervinę galią priteisimo.

Su kaupimais šiai sumai nėra suformuoti.

Bendrovė pateikė paramos laiškus, kuriuose teigiama, kad ji teiks finansinę paramą patronuojamosioms įmonėms UAB „Kauno energija NT“ ir UAB „Petrašiūnų katilinė“ laikotarpiu iki 2020 m. sausio 1 d. ir užtikrins, kad patronuojamųjų įmonių įsipareigojimai būtų vykdomi laiku.

### Nuomos ir rangos darbų pirkimo sutartys

Grupės ir Bendrovės būsimi įsipareigojimai pagal galiojančias 2019 m. rugsėjo 30 d. pirkimo sutartis sudaro 36.871 tūkst. Eur.

### Garantijos

2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 3.913 tūkst. Eur garantiją Luminor Bank AB už patronuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievolės šiam bankui pagal 2012 m. rugpjūčio 22 d. 3.403 tūkst. Eur kredito sutartį. 2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 95 tūkst. Eur garantiją Nordea Bank AB (publ) už patronuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievolės šiam bankui pagal išvestinių finansinių instrumentų sandorį, aprašytą 10 pastaboje. Paskolos likutinė vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 1.701 tūkst. EUR.

## 17. Susijusių šalių sandoriai

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

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. 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. Su Kauno miesto savivaldybe susijusių šalių sąrašą galime rasti čia: <http://www.kaunas.lt/administracija/struktura-ir-kontaktai/pavaldzios-imonės-ir-istaigos/>.

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

<b>2019 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	899	2.995	326	200
Jurbarko rajono savivaldybė	11	187	1	3
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1.228	5.520	6.693	237
Jurbarko rajono savivaldybė	15	465	40	2

Pardavimai apima būsto šildymo išlaidų, išlaidų šaltam vandeniui bei nuotekoms ir karštam vandeniui kompensacijų nepasiturintiems gyventojams sumas.

Grupė ir Bendrovė 2019 m. rugsėjo 30 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformavusi 258 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 265 tūkst. Eur) vertės sumažėjimą. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeistu turtu ar kitomis priemonėmis ir bus padengtos grynaisiais pinigais. Gautinoms sumoms nebuvo gauta jokių garantijų.

2019 m. rugsėjo 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

<b>UAB „Petrašiūnų katilinė“</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
2019 m. rugsėjo 30 d.	1.612	9	443	28
2018 m. gruodžio 31 d.	1.957	5	443	456
<b>UAB „Kauno energija NT“</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
2019 m. rugsėjo 30 d.	4	11	64	-
2018 m. gruodžio 31 d.	5	11	64	-

### 17. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Gautinas sumas iš UAB „Petrašiūnų katilinė“ sudaro suteikta paskola. Suteiktai paskolai atidėjinio tikėtiniems kredito nuostoliams suformuota nebuvo.

Bendrovė 2019 m. rugsėjo 30 d. iš patronuojamųjų įmonių gautinoms sumoms yra suformavusi 64 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 64 tūkst. Eur) vertės sumažėjimą.

#### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2019 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 3 ir 1 (2018 m. gruodžio 31 d. – 3 ir 1) asmenys.

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. rugsėjo 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	54	169	34	128
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	1	3	1	1

Per 2019 m. I – III ketv. ir 2018 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

### 18. Poataskaitiniai įvykiai

Po atskaitomybės datos nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms arba turėtų būti atskleisti jose.