

AB „Kauno energija“

įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2024 M.
9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ 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 nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Tomas Garasimavičius, finansų direktorius Virgilijus Motiejūnas ir finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė Ramunė Petkevičienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2024 m. 9 mėnesių sutrumpintų 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. ●

Tomas Garasimavičius

Generalinis direktorius

Virgilijus Motiejūnas

Finansų direktorius

Ramunė Petkevičienė

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas					
	6	209	249	199	241
Žemė ir pastatai		6 114	6 201	6 056	6 122
Statiniai		142 576	134 610	142 576	134 610
Mašinos ir įranga		13 377	13 824	13 333	13 779
Transporto priemonės		859	975	823	975
Įrenginiai ir įrankiai		5 302	3 263	5 410	3 217
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		23 062	23 483	23 000	23 483
Investicinis turtas		1 054	1 114	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		192 344	183 470	191 198	182 186
Naudojimo teise valdomas turtas		1 203	1 083	927	916
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	1	-	-	2 763	2 763
Po vienerių metų gautinos sumos		129	128	-	-
Kitas finansinis turtas		75	75	75	75
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		204	203	2 838	2 838
Ilgalaikio turto iš viso		193 960	185 005	195 162	186 181
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	1 919	1 777	1 473	1 429
Išankstiniai apmokėjimai		1 417	1 019	1 423	942
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		3 336	2 796	2 896	2 371
Per vienerius metus gautinos sumos					
Terminuoti indėliai		-	-	-	-
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	3 174	14 437	3 022	13 621
Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	9	883	2 755	802	2 757
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		4 057	17 192	3 824	16 378
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	3 043	8 547	1 142	7 315
Trumpalaikio turto iš viso		10 436	28 535	7 862	26 064
Turto iš viso		204 396	213 540	203 024	212 245

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	13	7 448	7 447	7 448	7 447
Kiti rezervai	13	75	50	75	50
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		741	4 505	954	3 881
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		15 546	11 128	14 725	10 869
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		16 287	15 633	15 679	14 750
Nuosavybė iš viso		98 286	97 606	97 678	96 723
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	10	54 736	54 736	54 736	54 736
Lizingas (finansinė nuoma)		1 261	1 121	971	950
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6 517	6 516	6 517	6 516
Dotacijos ir subsidijos		29 732	30 850	29 732	30 850
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		385	385	365	365
Kiti atidėjiniai		-	-	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		92 631	93 608	92 321	93 417
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	10	1 233	3 269	1 237	3 265
Trumpalaikės finansinės skolos		642	-	642	-
Prekybos skolos		6 159	14 105	5 903	14 136
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 310	715	1 220	701
Gauti išankstiniai apmokėjimai		850	840	814	815
Mokėtini mokesčiai		183	804	153	612
Išvestiniai finansiniai instrumentai		-	-	-	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		154	163	153	162
Kiti atidėjiniai	11	2 347	1 652	2 347	1 652
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		419	440	398	425
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		182	338	158	337
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		13 479	22 326	13 025	22 105
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		106 110	115 934	105 346	115 522
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		204 396	213 540	203 024	212 245

(pabaiga)

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

**SUTRUMPINTA TARPINĖ PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ
ATASKAITA**

Grupė	Pastabos	2024 III ketv.	2024 m. rugsėjo 30 d. nuo metų pradžios	2023 III ketv.	2023 m. rugsėjo 30 d. nuo metų pradžios
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	6 661	54 025	5 068	56 385
Kitos veiklos pajamos	16	604	3 184	667	1 128
Veiklos pajamų iš viso		7 266	57 208	5 735	57 513
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(4 243)	(32 068)	(1 793)	(34 488)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 495)	(7 355)	(2 245)	(6 584)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 894)	(5 476)	(1 691)	(5 026)
Remontas ir eksploatacija		(366)	(651)	(338)	(694)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(43)	(378)	534	1 028
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(648)	(1 883)	(628)	(1 824)
Elektros energija		(182)	(1 140)	(249)	(1 101)
Žaliavos ir medžiagos		(679)	(2 232)	(1 289)	(2 281)
Vanduo		(474)	(1 598)	(444)	(1 407)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	40	(72)	236	288
Kitos sąnaudos	15	(698)	(1 800)	(811)	(2 119)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(139)	(402)	(75)	(326)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(11 822)	(55 056)	(8 793)	(54 534)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(4 557)	2 152	(3 058)	2 979
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		214	501	139	594
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(421)	(1 306)	(320)	(927)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(207)	(805)	(181)	(333)
Pelnas prieš apmokestinimą		(4 764)	1 346	(3 239)	2 646
Pelno mokestis		(1)	90	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		(4 765)	1 437	(3 239)	2 646
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		0	(696)	300	(1 583)
Bendrosios pajamos		(4 765)	741	(2 939)	1 063
Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams		(4 765)	1 437	(3 239)	2 646
Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams		(4 765)	741	(2 939)	1 063
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	(0,11)	0,02	(0,07)	0,02

**SUTRUMPINTA TARPINĖ PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ
ATASKAITA**

Bendrovė	Pastabos	2024 m. III ketv.	2024 m. rugsėjo 30 d. nuo metų pradžios	2023 m. III ketv.	2023 m. rugsėjo 30 d. nuo metų pradžios
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	6 152	53 657	5 110	56 210
Kitos veiklos pajamos	16	496	1 331	153	490
Veiklos pajamų iš viso		6 648	54 987	5 263	56 700
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(4 232)	(32 065)	(2 971)	(36 385)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 316)	(6 904)	(2 110)	(6 253)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 889)	(5 455)	(1 677)	(4 948)
Remontas ir eksploatacija		(362)	(637)	(336)	(690)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		168	(149)	534	1 028
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(634)	(1 859)	(604)	(1 783)
Elektros energija		(247)	(1 209)	(249)	(1 101)
Žaliavos ir medžiagos		(159)	(460)	(231)	(605)
Vanduo		(482)	(1 606)	(444)	(1 407)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	40	(72)	236	288
Kitos sąnaudos	15	(673)	(1 780)	(667)	(2 066)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(117)	(418)	(75)	(333)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(10 902)	(52 615)	(8 594)	(54 255)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(4 254)	2 372	(3 330)	2 446
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		205	481	139	594
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(408)	(1 293)	(320)	(922)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(203)	(812)	(181)	(328)
Pelnas prieš apmokestinimą		(4 457)	1 559	(3 511)	2 118
Pelno mokestis		-	90	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		(4 457)	1 650	(3 511)	2 118
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	(696)	300	(1 583)
Bendrosios pajamos		(4 457)	954	(3 212)	534
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	(0,10)	0,02	(0,08)	0,01

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

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Grupė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 448	3 000	11 178	96 102
Sudaryti rezervai		-	-	50	(50)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(3 000)	3 000	-
Dividendai		-	-	-	(3 000)	(3 000)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	6 078	6 078
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(1 573)	(1 573)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 448	50	15 633	97 607
Sudaryti rezervai		-	-	75	(75)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1 437	1 437
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(758)	(758)
2024 m. rugsėjo 30 d. likutis		74 476	7 448	75	16 287	98 286

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	10 919	95 842
Sudaryti rezervai		-	-	50	(50)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(3 000)	3 000	-
Dividendai		-	-	-	(3 000)	(3 000)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	5 454	5 454
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(1 573)	(1 573)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	50	14 750	96 723
Sudaryti rezervai		-	1	75	(75)	1
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1 650	1 650
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(696)	(696)
2024 m. rugsėjo 30 d. likutis		74 476	7 448	75	15 679	97 678

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

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Grupė		Bendrovė		
	Pasta -bos	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos					
Bendrosios pajamos		741	1 063	954	534
Nepiniginių straipsnių koregavimas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		7 225	6 454	6 984	6 431
Amortizacija, dengiama iš dotacijų/subsidijų		(1 167)	(1 154)	(1 167)	(1 154)
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimai		378	(1104)	149	(1 028)
Ateinančių laikotarpių sąnaudų sukaupimai		(29)	-	(24)	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę		(51)	(17)	(49)	
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas		19	(288)	91	(288)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas		(9)	(89)	(9)	(89)
Nuomos įsipareigojimo pasikeitimas		(335)	-	21	-
Teisių į turtą amortizacija		44	-	11	-
Kitų nepiniginių straipsnių pasikeitimai		4	-	4	-
Sukaupimų pasikeitimas		(20)	92	(27)	1
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas		695	1 584	695	1 584
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1 452	333	1 472	311
Viso nepiniginių straipsnių koregavimas		8 206	5 811	8 151	5 768
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(215)	572	(44)	583
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(398)	320	(481)	104
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		11 263	15 324	10 599	15 297
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1 872	4 501	1 955	4 513
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		(1)	-	-	-
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(7 946)	(10 004)	(8 382)	(9 040)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		595	460	519	440
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)		(621)	(423)	(459)	(373)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		10	345	(1)	384
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(156)	152	(179)	112
Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai		4 403	11 247	3 527	12 020
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		13 350	18 121	12 632	18 322

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta -bos	Grupė		Bendrovė	
		2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Pinigų srautai iš (i) Investicinės veiklos					
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas		(16 105)	(17 488)	(16 036)	(17 481)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas		-	326	2	345
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas		501	-	481	-
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas		-	(10 800)	-	(10 800)
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai		(15 602)	(27 962)	(15 553)	(27 936)
Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos					
Paskolų gavimas		642	14 000	642	14 000
Paskolų gražinimas		(2 023)	(1 704)	(2 023)	(1 704)
Sumokėtos palūkanos		(1 973)	(1 090)	(1 953)	(1 090)
Nuomos mokėjimai		-	-	-	-
Išmokėti dividendai		-	(3 000)	-	(3 000)
Gauta subsidija		82	158	82	158
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos		(3 252)	8 364	(3 252)	8 364
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		(5 504)	(1 477)	(6 173)	(1 251)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		8 547	5 550	7 315	4 891
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3 043	4 073	1 142	3 640

(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.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2024-09-30		2023-12-31	
	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
	42.802.143	100,00	42.802.143	100,00

Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 74.475.728,82 eurų ir yra padalintas į 42.802.143 1,74 euro nominaliosios vertės paprastąsias akcijas. 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir jos patrunuojamoji įmonė UAB „GO Energy LT“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė, buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investi- cijos savikaina	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Suformuotas privalomasis rezervas	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“, Raudondvario pl. 84, Kaunas	100 proc.	2 763	828	57	3 648	Inovatyvūs energetikos projektai, konsultacijos, nuoma

Bendrovei bei Grupei taip pat priklauso 22 proc. UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ įmonės dalis. Investicijos savikaina – 75 tūkst. Eur (investicijos suma įtraukta į Kitą finansinį turimą).

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 372, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 343.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Teisinis reglamentavimas

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). 2004 m. vasario 26 d. Taryba suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Tarybos sprendimu. Taryba taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutinės ribas. 2018 m. rugsėjo 13 d. Taryba nutarimu Nr. O3E-283 Bendrovei nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias, kurios galiojo iki 2024 m. kovo 31 d. Nuo 2024 m. balandžio 1 d. įsigaliojo naujos šilumos kainos, paskaičiuotos pagal 2024 m. vasario 23 d. Tarybos nutarimu vienašališkai nustatytą AB „Kauno energija“ šilumos gamybos ir tiekimo pajamų lygį.

Ūkinė veikla

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 5 katilinės Kauno miesto integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste, 14 izoliuoto tinklo ir 26 vietinės (buitinės) katilinės Kauno mieste, bei 8 Sargėnų mikrorajono vandens šildymo katilinės.

Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 596 MW (iš jų 53 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinės šiluminis galingumas 220 MW (iš jų 17,8 MW – kondensacinis ekonomaižeris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 39,4 MW šiluminis (iš jų 4,4 MW – kondensacinis ekonomaižeris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 605 MW (iš jų 53 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai).

Bendrovė investicijas vykdo, įvertindama ūkinę situaciją, konkurencinę aplinką bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina akcininkai ir derina Taryba.

2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės ir Grupės sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį **2024 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“). 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, siekiant suprasti reikšmingus Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ir finansinių rezultatų pokyčius.

Visi apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2023 metus.

Nauji standartai ir pakeitimai, kurie įsigaliojo nuo 2024 m. sausio 1 d., neturi reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Pateikimo valiuta yra euras. Šios ataskaitos yra pateiktos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2024 m. lapkričio 11 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.

4. 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, kaip nuomininkė, anksčiau nuomą klasifikavo kaip veiklos ar finansinę nuomą, remdamasi vertinimu, ar nuomos sutartis iš esmės numato visų su nuosavybe susijusių rizikų ir naudos 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 atvaizduoja naudojimo teise valdomo turto straipsnyje.

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

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 nurodyta 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;
- 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 2024 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai sudarė 16 102 tūkst. eurų ir 16 036 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 51 tūkst. eurų ir 49 tūkst. eurų. Į įsigyto turto savikainą yra įtrauktos visos su turto statyba, pirkimu ir medžiagomis susijusios išlaidos.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos per 2024 m. 9 mėnesius sudaro atitinkamai 7 126 tūkst. eurų ir 6 886 tūkst. eurų. Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų sumos buvo įtrauktos į veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, bei kitų sąnaudų eilutėse. Dalis nusidėvėjimo sąnaudų - 1 167 tūkst. eurų suma (tiek grupės tiek bendrovės) buvo dengiamos iš gautų dotacijų sumų.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, per 2024 m. 9 mėnesius nenustatė reikšmingo papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2024 m. rugsėjo 30 d. būklei atitinkamai buvo lygi 34 643 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 34 694 tūkst. eurų), Bendrovės – 34 643 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2023 m. gruodžio 31 d. – 34 694 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2024 m. rugsėjo 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 8 638 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 8 548 tūkst. eurų), ir Bendrovės – 8 638 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 8 548 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Technologinis kuras	1 115	1 162	1 115	1 162
Atsarginės dalys	870	731	424	383
Medžiagos	410	333	410	333
	2 395	2 226	1 949	1 878
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(476)	(449)	(476)	(449)
Atsargų balansinė vertė	1 919	1 777	1 473	1 429

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 476 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 449 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2024 m. ir 2023 m. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

8. Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	8 268	18 799	7 682	17 943
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 682)	(4 362)	(4 660)	(4 322)
	3 174	14 437	3 022	13 621

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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 gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 dienų arba suderintas individualiai.

9. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Gražintini mokesčiai	672	817	591	817
Kitos gautinos sumos	304	2 213	304	2 215
Atimti kredito nuostoliai (-)	(93)	(275)	(93)	(275)
	883	2 755	802	2 757

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 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).

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

Nepradelstoms gautinoms sumoms neskaiciuojamas vertės sumažėjimas, nes vadovybės manymu nėra jokių požymių, kad skolininkai negalės įvykdyti savo įsipareigojimų.

Kredito rizika

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

10. Finansinės skolos

Grupės ir Bendrovės visos paskolos yra apskaitytos ir gražinamos eurais. Negrąžintų ilgalaikių paskolų paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Ilgalaikės paskolos	4,00	4,41	4,00	4,41

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	54 736	54 736	54 736	54 736
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	22 506	22 506	22 506	22 506
Mokėtinos po 5 metų	32 230	32 230	32 230	32 230
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1 231	3 231	1 231	3 231
	55 967	57 967	55 967	57 967

2024 m. rugsėjo 30 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė Finansinių paskolų, gražintinų po 2 metų ir vėliau neišmokėtas sumas.

Finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 187 ir 187 tūkst. eurų Grupė ir Bendrovė apskaito Sukauptų sąnaudų balanso dalyje;

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie ilgalaikes paskolas 2024 m. rugsėjo 30 d.:

Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2024.09.30 tūkst. eurų	Gražintina 2024 m. tūkst. eurų
1 EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	11 000	250
2 EIB***	2020-08-07	12 000	2036-08-18	10 868	226
3 EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-22	13 736	264
4 EIB***	2020-08-07	14 000	2038-09-29	14 000	-
5 LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	385	-
6 LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	936	-
7 LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	458	42
8 LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 549	414
9 AB SEB bankas	2016-12-22	1 157	2024-11-30	35	35
				55 967	1 231

* Lietuvos Respublikos Finansų ministerija; ** Europos investicijų bankas.

AB SEB bankas nustatė, kad Bendrovė privalo laikytis ketvirčiui nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, kuris neturi viršyti 4,5. Pagal paskolos sutartis Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %. Europos investicijų banko reikalavimuose taip pat numatyta, kad Bendrovė turi laikytis abiejų šių rodiklių. 2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė vykdė nustatytus rodiklius.

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

2024 m. kovo 26 d. Bendrovė su AB SEB banku sudarė kreditavimo sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti, pagal kurią yra patvirtintas 5 mln. Eurų sąskaitos kredito perviršio limitas 12 mėnesių laikotarpiui. Finansinių ataskaitų sudarymo datai buvo pasinaudota sąskaitos perviršio limitu 642 tūkst. eurų sumai. Perviršio suma apskaityta Trumpalaikių finansinių skolų straipsnyje.

AB „Kauno energija“ 2024-09-12 sudarė 35 mln. EUR ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku. Paskolos lėšomis bus finansuojamos 2024-2026 m. investicijos į esamų vamzdinių modernizavimą bei naujų šilumos tiekimo tinklų tiesimą, biokuro katilinių rekonstravimą, šilumos siurblių, šilumos akumuliacinių talpų bei saulės elektrinių įrengimą. Investicijos padidins energijos vartojimo efektyvumą bei leis sumažinti iškastinio kuro vartojimą. Finansinių ataskaitų sudarymo datai paskola nebuvo panaudota.

11. Kiti atidėjiniai

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. suformavo atidėjinį 1 573 tūkst. eurų sumai į parduodamos šilumos kainą įskaičiuotiems ir faktiškai patirtiems elektros, perkamos šilumos, kuro ir gamybos faktinių sąnaudų skirtumams padengti, t.y. būsimiems kainos mažinimo įsipareigojimams padengti. 2024 m. birželio 30 d. bendrovė papildomai suformavo atidėjinį 696 tūkst. eurų. Viso suformuotas atidėjinys 2024 rugsėjo 30 d. sudarė 2 347 tūkst. eurų.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2024-09-30	2023-12-31	2024-09-30	2023-12-31
Pinigai kelyje	118	700	118	700
Pinigai banke	2 925	7 847	1 024	6 615
	3 043	8 547	1 142	7 315

2 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 073 tūkst. eurų) yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas.

13. Nuosavo kapitalo pokyčiai

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. Bendrovėje kapitalas suformuotas pilnai, Grupėje formuojamas.

14. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. Dalis gyventojų Bendrovę pasirinko 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 Bendrovė veikla yra sezoniška, didžioji dalis pajamų uždirbama šildymo sezono metu, kuris prasideda spalį, o pasibaigia balandį.

Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Šilumos tiekimas	48 253	51 588	48 244	51 588
Karšto vandens tiekimas	4 635	3 938	4 635	3 938
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	838	579	510	404
Kolektorių priežiūra	292	261	261	261
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	7	14	7	14
Kitos pajamos	-	5	-	5
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	-	-	-
	54 025	56 385	53 657	56 210

Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės vartotojų grupes yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Gyventojai	40 298	42 057	40 298	42 057
Kiti vartotojai	6 399	6 236	6 031	6 236
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	3 460	3 622	3 460	3 622
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	2 209	2 501	2 209	2 501
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	1 327	1 418	1 327	1 418
Pramonės vartotojai	332	551	332	376
	54 025	56 385	53 657	56 210

15. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	108	212	108	160
Kolektorių priežiūra	273	272	273	272
Pinigų surinkimo sąnaudos	90	91	90	91
Pelenų utilizavimo sąnaudos	84	136	84	136
Informacinių technologijų sąnaudos	53	75	53	75
Konsultavimo paslaugos	89	197	89	197
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	113	80	110	80
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	82	83	82	83
Narystės mokestis	53	81	53	81
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	108	69	108	69
Transporto sąnaudos	68	64	68	64

Skolų surinkimo sąnaudos	94	98	94	98
Draudimas	91	82	81	82
Ryšių sąnaudos	61	44	61	44
Reklamos sąnaudos	22	16	22	16
Audito sąnaudos	7	33	-	33
Įrangos ir mašinų nuoma	30	46	30	46
Parama	65	142	65	142
Kitos sąnaudos	309	298	309	297
	1 800	2 119	1 780	2 066

16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	2 243	726	733	88
Įvairios suteiktos paslaugos	748	163	417	163
Gautas žalos atlyginimas	20	15	8	15
Praėjusių laikotarpių pajamos	25	-	25	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	5	14	5	14
Kita	143	210	143	210
	3 184	1 128	1 331	490

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(121)	(143)	(121)	(150)
Parduotos atsargos	(107)	(66)	(107)	(66)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(66)	(37)	(66)	(37)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	(2)	(4)	(2)	(4)
Kita	(106)	(76)	(122)	(76)
	(402)	(326)	(418)	(333)

Grupė ir Bendrovė nuomoja nekilnojamąjį turtą, tiekia techninį vandenį, atlieka šildymo įrengimų priežiūrą, teikia transporto paslaugas.

17. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	741	1 063	954	534
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
Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (Eur)	0,02	0,02	0,02	0,01

18. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

AB „Kauno energija“ Regionų administraciniam teismui 2024-02-26 pateikė skundą dėl VERT nutarimų Nr. O3E-141 „Dėl AB „Kauno energija“ šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygio pirmiesiems šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio galiojimo metams nustatymo“, o 2024-02-23 priėmė nutarimą Nr. O3E-213 „Dėl AB „Kauno Energija“ šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygio pirmiesiems šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygio bazinio lygio galiojimo metams vienašališko nustatymo“ dalies panaikinimo. Skundo suma sudaro 2 587,50 tūkst. Eur. Pirmoje instancijoje AB Kauno energija skundą VERT teismas atmetė. 11.04 pateiktas apeliacinis skundas.

19. 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.

2024 m. ir 2023 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.

2024 m. ir 2023 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpiu pabaigai buvo tokie:

2024 m. 9 mėn.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1 721	4 259	330	391
Jurbarko rajono savivaldybė	14	161	1	2
2023 m. 9 mėn.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1 317	6 754	313	393
Jurbarko rajono savivaldybė	14	178	1	3

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

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2024 m. 9 mėn.	1 740	168	22	296
2023 m. 9 mėn.	102	1 821	25	1 050

UAB „GO Energy LT“ teikia nekilnojamojo turto valdymo paslaugą AB „Kauno energija“ įmonei bei kartu su patronuojančia bendrove dalyvauja nereguliuojamos veiklos energijos vystymo projektuose.

20. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2024 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2023 m. gruodžio 31 d. – 2 ir 1) asmenys. 2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės valdybą sudaro 3 nariai ir stebėtojų tarybą – 3 nariai

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	136	108	107	104
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2024 m. 9 mėnesius ir 2023 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

21. Poataskaitiniai įvykiai

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