

**AB „Kauno energija“**

įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2024 M.  
12 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.12 mėnesių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, 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	
		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>					
	<b>6</b>	<b>314</b>	<b>249</b>	304	241
Žemė ir pastatai		6 039	6 201	5 963	6 122
Statiniai		146 994	134 610	146 994	134 610
Mašinos ir įranga		17 249	13 824	17 221	13 779
Transporto priemonės		804	975	773	975
Įrenginiai ir įrankiai		5 704	3 263	5 657	3 217
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		18 210	23 483	18 117	23 483
Investicinis turtas		1 082	1 114	-	-
<b>Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso</b>		<b>196 082</b>	<b>183 470</b>	<b>194 725</b>	<b>182 186</b>
<b>Naudojimo teise valdomas turtas</b>		<b>1171</b>	<b>1 083</b>	<b>854</b>	<b>916</b>
<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	1	-	-	2 763	2 763
Po vienerių metų gautinos sumos		130	128	1	-
Kitas finansinis turtas		75	75	75	75
<b>Ilgalaikio finansinio turto iš viso</b>		<b>205</b>	<b>203</b>	<b>2 839</b>	<b>2 838</b>
<b>Kito ilgalaikio turto viso:</b>		<b>8</b>	<b>0</b>		
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>197 780</b>	<b>185 005</b>	<b>198 722</b>	<b>186 181</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	1 761	1 777	1 652	1 429
Išankstiniai apmokėjimai		1 507	1 019	1 482	942
<b>Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso</b>		<b>3 268</b>	<b>2 796</b>	<b>3 134</b>	<b>2 371</b>
Per vienerius metus gautinos sumos					
Terminuoti indėliai		500		-	-
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	15 627	14 437	15 482	13 621
Kitos gautinos sumos	9	848	2 755	806	2 757
<b>Per vienerius metus gautinų sumų iš viso</b>		<b>16 975</b>	<b>17 192</b>	<b>16 288</b>	<b>16 378</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>12</b>	<b>11 074</b>	<b>8 547</b>	<b>9 600</b>	<b>7 315</b>
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>31 317</b>	<b>28 535</b>	<b>29 022</b>	<b>26 064</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>229 097</b>	<b>213 540</b>	<b>227 744</b>	<b>212 245</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

## SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavybė</b>					
<b>Kapitalas</b>	<b>1</b>	<b>74 476</b>	<b>74 476</b>	<b>74 476</b>	<b>74 476</b>
Privalomasis rezervas	13	7 504	7 447	7 448	7 447
Kiti rezervai	13	75	50	75	50
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		7 652	4 505	7 580	3 881
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		15 551	11 128	14 725	10 869
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		<b>23 203</b>	<b>15 633</b>	<b>22 305</b>	<b>14 750</b>
<b>Nuosavybė iš viso</b>		<b>105 258</b>	<b>97 606</b>	<b>104 304</b>	<b>96 723</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	10	62 658	54 736	62 658	54 736
Lizingas (finansinė nuoma)		1 172	1 121	842	950
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6 688	6 516	6 688	6 516
Dotacijos ir subsidijos		29 858	30 850	29 854	30 850
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		449	385	420	365
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		29	-	29	-
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>100 854</b>	<b>93 608</b>	<b>100 491</b>	<b>93 417</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	10	4 094	3 269	4 090	3 265
Prekybos skolos		12 387	14 105	12 547	14 136
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 024	715	970	701
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1 075	840	1 047	815
Mokėtini mokesčiai		1 067	804	980	612
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		242	163	242	162
Kiti atidėjiniai	11	2 517	1 652	2 517	1 652
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		436	440	413	425
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		143	338	143	337
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>22 985</b>	<b>22 326</b>	<b>22 949</b>	<b>22 105</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>123 839</b>	<b>115 934</b>	<b>123 440</b>	<b>115 522</b>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>229 097</b>	<b>213 540</b>	<b>227 744</b>	<b>212 245</b>

(pabaiga)

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

Grupė	Pastabos	2024 IV ketv.	2024 m. gruodžio 31 d. nuo metų pradžios	2023 IV ketv.	2023 m. gruodžio 31 d. nuo metų pradžios
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	14	31 422	85 447	28 663	85 048
Kitos veiklos pajamos	16	(1 045)	2 139	1 732	2 860
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>30 378</b>	<b>87 586</b>	<b>30 395</b>	<b>87 908</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(15 457)	(47 525)	(19 290)	(53 778)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(3 251)	(10 606)	(2 384)	(8 968)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 013)	(7 489)	(1 656)	(6 682)
Remontas ir eksploatacija		(400)	(1 051)	(208)	(902)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(120)	(498)	(586)	442
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(957)	(2 840)	(617)	(2 441)
Elektros energija		(636)	(1 776)	(527)	(1 628)
Žaliavos ir medžiagos		1 533	(699)	876	(1 405)
Vanduo		(642)	(2 240)	(563)	(1 970)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	60	(12)	30	318
Kitos sąnaudos	15	(831)	(2 631)	(658)	(2 777)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(91)	(493)	(160)	(486)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(22 804)</b>	<b>(77 860)</b>	<b>(25 743)</b>	<b>(80 277)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>7 574</b>	<b>9 726</b>	<b>4 652</b>	<b>7 631</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		93	594	100	694
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(533)	(1 839)	(421)	(1 348)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(440)</b>	<b>(1 245)</b>	<b>(321)</b>	<b>(654)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>7 135</b>	<b>8 481</b>	<b>4 331</b>	<b>6 977</b>
Pelno mokestis		(60)	30	(202)	(202)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		(163)	(163)	(697)	(697)
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>6 911</b>	<b>8 348</b>	<b>3 432</b>	<b>6 078</b>
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		0	(696)	10	(1 573)
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>6 911</b>	<b>7 652</b>	<b>3 442</b>	<b>4 505</b>
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams</b>		6 911	8 348	3 432	6 078
<b>Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams</b>		6 911	7 652	3 442	4 505
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	17	<b>0,16</b>	<b>0,20</b>	<b>0,08</b>	<b>0,14</b>

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

Bendrovė	Pastabos	2024 IV ketv.	2024 m. gruodžio 31 d. nuo metų pradžios	2023 IV ketv.	2023 m. gruodžio 31 d. nuo metų pradžios
Pardavimų pajamos	14	31 160	84 817	28 838	85 048
Kitos veiklos pajamos	16	372	1 703	554	1 044
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>31 532</b>	<b>86 520</b>	<b>29 392</b>	<b>86 092</b>
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(15 460)	(47 525)	(17 393)	(53 778)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(3 048)	(9 953)	(2 241)	(8 494)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 018)	(7 473)	(1 677)	(6 625)
Remontas ir eksploatacija		(358)	(995)	(182)	(872)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(122)	(271)	(586)	442
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(979)	(2 838)	(598)	(2 381)
Elektros energija		(560)	(1 770)	(527)	(1 628)
Žaliavos ir medžiagos		(239)	(699)	(238)	(843)
Vanduo		(634)	(2 240)	(563)	(1 970)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	60	(12)	30	318
Kitos sąnaudos	15	(755)	(2 536)	(805)	(2 872)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(157)	(575)	(159)	(492)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(24 270)</b>	<b>(76 887)</b>	<b>(24 939)</b>	<b>(79 195)</b>
Veiklos pelnas (nuostoliai)		<b>7 262</b>	<b>9 633</b>	<b>4 453</b>	<b>6 897</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		86	567	94	688
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(551)	(1 843)	(422)	(1 344)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(465)</b>	<b>(1 276)</b>	<b>(328)</b>	<b>(656)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>6 797</b>	<b>8 357</b>	<b>4 125</b>	<b>6 241</b>
Pelno mokestis		-	90	(90)	(90)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		(171)	(171)	(697)	(697)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		<b>6 626</b>	<b>8 276</b>	<b>3 338</b>	<b>5 454</b>
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	(696)	10	(1 573)
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>6 626</b>	<b>7 580</b>	<b>3 348</b>	<b>3 881</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	17	<b>0,15</b>	<b>0,19</b>	<b>0,08</b>	<b>0,13</b>

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
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>11 178</b>	<b>96 101</b>
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)
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>50</b>	<b>15 633</b>	<b>97 606</b>
Sudaryti rezervai		-	57	75	(132)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	8 348	8 348
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(696)	(696)
<b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 504</b>	<b>75</b>	<b>23 203</b>	<b>105 258</b>

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>10 919</b>	<b>95 842</b>
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)
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>50</b>	<b>14 750</b>	<b>96 723</b>
Sudaryti rezervai		-	1	75	(75)	1
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	8 276	8 276
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(696)	(696)
<b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 448</b>	<b>75</b>	<b>22 305</b>	<b>104 304</b>

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.
<b>Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos</b>					
Bendrosios pajamos		<b>7 652</b>	<b>4 505</b>	<b>7 580</b>	<b>3 881</b>
<b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		9 581	8 615	9 516	8 591
Amortizacija, dengiama iš dotacijų/subsidijų		(1 556)	(1 361)	(1 556)	(1 361)
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimai		271	(442)	271	(442)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę		(38)	(16)	(38)	16
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas		12	(318)	12	(318)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas		135	84	135	75
Nuomos įsipareigojimo pasikeitimas		(286)	(56)	-	31
Teisių į turtą amortizacija		35		-	-
Kitų nepiniginių straipsnių pasikeitimai		(52)	899	(47)	787
Su kaupimų pasikeitimas		(12)	103	(12)	103
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas		873	1 574	865	1 574
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		1 249	507	1 276	509
<b>Viso nepiniginių straipsnių koregavimas</b>		<b>10 212</b>	<b>9 589</b>	<b>10 422</b>	<b>9 565</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		16	1 235	(223)	768
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(488)	1 143	(540)	909
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(1 190)	4 027	(1 861)	4 652
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1 907	2 401	1 951	2 373
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		29	(89)		-
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 718)	(3 205)	(1 860)	(3 115)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		309	20	269	15
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)		263	102	368	87
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		235	67	261	155
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(195)	(31)	(194)	(29)
<b>Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>		<b>(832)</b>	<b>5 670</b>	<b>(1 829)</b>	<b>5 815</b>
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>17 032</b>	<b>19 764</b>	<b>16 188</b>	<b>19 261</b>

(tęsinys kitame puslapyje)



**SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)**

	Pasta -bos	Grupė		Bendrovė	
		2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
<b>Pinigų srautai iš (i) Investicinės veiklos</b>					
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas		(20 810)	(25 457)	(20 667)	(25 439)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas		17	97	17	5
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas		594	147	567	147
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas		(500)	2 000	-	2 000
<b>Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(20 699)</b>	<b>(23 213)</b>	<b>(20 083)</b>	<b>(23 287)</b>
<b>Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos</b>					
Paskolų gavimas		12 000	14 000	12 000	14 000
Paskolų gražinimas		(3 896)	(2 793)	(3 896)	(2 793)
Sumokėtos palūkanos		(2 528)	(1 745)	(2 532)	(1 745)
Nuomos mokėjimai		(12)	(16)	-	(12)
Išmokėti dividendai		-	(3 000)	-	(3 000)
Gauta subsidija		627	-	623	-
<b>Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos</b>		<b>6 191</b>	<b>6 446</b>	<b>6 195</b>	<b>6 450</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>		<b>2 527</b>	<b>2 997</b>	<b>2 285</b>	<b>2 424</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>8 547</b>	<b>5 550</b>	<b>7 315</b>	<b>4 891</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>11 074</b>	<b>8 547</b>	<b>9 600</b>	<b>7 315</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 sąrašė.

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

	2024-12-31		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. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji įmonė UAB „GO Energy LT“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė, buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Suformuotas privalomasis rezervas	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“, Raudondvario pl. 84, Kaunas	100 proc.	2 763	916	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 turta).

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 378, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 349.

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

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 metų laikotarpį pasibaigusį **2024 m. gruodžio 31 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 2025 m. vasario 20 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 perleisus 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;
- 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 metus Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai sudarė 22 359 tūkst. eurų ir 22 222 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 38 tūkst. eurų ir 38 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 metus sudaro atitinkamai 9 444 tūkst. eurų ir 9 380 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 - 1 556 tūkst. eurų suma (tiek grupės tiek bendrovės) buvo dengiamos iš gautų dotacijų sumų.

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

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2024 m. gruodžio 31 d. būklei atitinkamai buvo lygi 33 987 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 34 694 tūkst. eurų), Bendrovės – 33 987 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2023 m. gruodžio 31 d. – 34 694 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2024 m. gruodžio 31 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.

## 7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Technologinis kuras	1 269	1 162	1 269	1 162
Atsarginės dalys	435	731	435	383
Medžiagos	329	333	329	333
Prekės perpardavimui	109			
	2 141	2 226	2 032	1 878
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(380)	(449)	(380)	(449)
<b>Atsargų balansinė vertė</b>	<b>1 761</b>	<b>1 777</b>	<b>1 652</b>	<b>1 429</b>

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 380 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 449 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki grynosios 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	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	20 338	18 799	20 193	17 944
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 711)	(4 362)	(4 711)	(4 323)
	<b>15 627</b>	<b>14 437</b>	<b>15 482</b>	<b>13 621</b>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2024 m. gruodžio 31 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	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Grąžintini mokesčiai	127	817	78	817
Kitos gautinos sumos	807	2 213	813	2 215
Atimti kredito nuostoliai (-)	(86)	(275)	(86)	(275)
	<b>848</b>	<b>2 755</b>	<b>806</b>	<b>2 757</b>

2024 m. gruodžio 31 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 neskaičiuojamas 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 grąžinamos eurais. Negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ilgalaikės paskolos	3,61	4,41	3,61	4,41

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
<b>Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):</b>	<b>62 658</b>	<b>54 736</b>	<b>62 658</b>	<b>54 736</b>
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	21 368	22 506	21 368	22 506
Mokėtinos po 5 metų	41 290	32 230	41 290	32 230
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	4 078	3 231	4 078	3 231
	<b>66 736</b>	<b>57 967</b>	<b>66 736</b>	<b>57 967</b>

2024 m. gruodžio 31 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė Finansinių paskolų, grąžintinų po 2 metų ir vėliau neišmokėtas sumas.

Finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 244 ir 244 tūkst. eurų Grupė ir Bendrovė apskaito Sukauptų sąnaudų balanso dalyje;

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie ilgalaikes paskolas 2024 m. gruodžio 31 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2024.12.31 tūkst. eurų	Gražintina 2025 m. tūkst. eurų
1	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	10 750	1 000
2	EIB***	2020-08-07	12 000	2036-08-18	10 642	906
3	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-22	13 472	1 057
4	EIB***	2020-08-07	14 000	2038-09-29	14 000	528
5	EIB***	2024-10-30	12 000	2039-10-31	12 000	-
6	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	385	38
7	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	936	94
8	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	416	42
9	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 135	414
10	AB SEB bankas	2024-09-12	4 127	2024-11-30	-	-
					<b>66 736</b>	<b>4 078</b>

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

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 buvo panaudota 12 mln. Eurų paskolos suma.

EIB nustatė, kad Bendrovė privalo laikytis pusmečiui nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, kuris neturi viršyti 5,0. Pagal paskolos sutartis Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %. 2024 m. gruodžio 31 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 visa pasinaudota sąskaitos perviršio suma buvo gražinta.

## 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 gruodžio 31 d. sudarė 2 347 tūkst. eurų.

## 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Pinigai kelyje	330	700	330	700
Pinigai banke	10 744	7 847	9 270	6 615
	<b>11 074</b>	<b>8 547</b>	<b>9 600</b>	<b>7 315</b>

4 981 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 073 tūkst. eurų) esamų pinigų, bei būsimų įplaukų 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 Bendrovės 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.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Šilumos tiekimas	76 989	78 660	76 989	78 660
Karšto vandens tiekimas	6 759	5 467	6 759	5 467
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	1 311	551	712	551
Kolektorių priežiūra	379	348	348	348
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	9	17	9	17
Vėsumos tiekimas	-	5	-	5
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	-	-	-
	<b>85 447</b>	<b>85 048</b>	<b>84 817</b>	<b>85 048</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Gyventojai	63 079	63 047	63 079	63 047
Kiti vartotojai	10 385	9 561	9 755	9 561
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	5 706	5 705	5 706	5 705
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	3 590	3 856	3 590	3 856
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	2 202	2 313	2 202	2 313
Pramonės vartotojai	486	566	486	566
	<b>85 447</b>	<b>85 048</b>	<b>84 817</b>	<b>85 048</b>



**15. Kitos sąnaudos**

Kitas sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Įrangos patikrinimas ir priežiūra	218	205	218	205
Kolektorių priežiūra	365	362	365	362
Pelenų utilizavimo sąnaudos	123	173	123	173
Informacinių technologijų sąnaudos	182	123	182	123
Konsultavimo paslaugos	147	255	126	255
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	198	119	198	119
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	111	111	111	111
Narystės mokestis	42	111	42	111
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	136	102	136	102
Transporto sąnaudos	100	91	100	91
Skolų surinkimo sąnaudos	122	141	122	141
Draudimas	108	107	108	107
Ryšų sąnaudos	77	54	75	54
Reklamos sąnaudos	153	93	149	93
Audito sąnaudos	40	33	40	33
Įrangos ir mašinų nuoma	69	58	57	58
Parama	65	143	65	143
Kitos sąnaudos	374	496	320	591
	<b>2 629</b>	<b>2 777</b>	<b>2 536</b>	<b>2 872</b>

**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.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Parduotos atsargos	1 032	1 247	897	238
Įvairios suteiktos paslaugos	514	1 075	617	284
Gautas žalos atlyginimas	20	-	8	-
Praėjusių laikotarpių pajamos	32	-	32	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	6	14	6	14
Kita	537	524	143	508
	<b>2 139</b>	<b>2 860</b>	<b>1 703</b>	<b>1 044</b>

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	600	(173)	(292)	(173)
Parduotos atsargos	(838)	(111)	(153)	(111)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(87)	(73)	(87)	(73)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	(0)	(23)	(0)	(23)
Kita	(168)	(106)	(43)	(112)
	<b>(493)</b>	<b>(486)</b>	<b>(575)</b>	<b>(492)</b>

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

Pelno nuostolių ataskaitos IV ketvirčio eilutėje „Kitos veiklos pajamos“ Grupės duomenyse parodytas skaičius su (-) ženklu suskaičiuotas dėl per IV ketv. atliktą perklasifikavimą konsolidavimo procedūroje.

Pelno nuostolių ataskaitos IV ketvirčio Veiklos sąnaudų eilutėje „Žaliavos ir medžiagos“ Grupės duomenyse parodytas teigiamas skaičius suskaičiuotas dėl per IV ketv. atliktą perklasifikavimą konsolidavimo procedūroje.

### 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.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	8 481	6 078	8 276	5 454
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>0,20</b>	<b>0,14</b>	<b>0,19</b>	<b>0,13</b>

### 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 laikotarpių pabaigai buvo tokie:

2024 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	2 402	3 892	1 177	534
Jurbarko rajono savivaldybė	23	274	31	7
2023 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1 930	9 028	1 141	467
Jurbarko rajono savivaldybė	19	282	1	4

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

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „GO Energy LT“	<u>Pirkimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>
2024 m.	2 935	225	27	377
2023 m.	1 963	138	19	225

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

	<u>Grupė</u>		<u>Bendrovė</u>	
	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	176	103	133	97
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2024 metus ir 2023 metus 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.