

AB „Kauno energija“

Įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2025 M.
3 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“ 2025 m. 3 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	
		2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	6	268	314	258	304
Žemė ir pastatai		5 970	6 039	5 894	5 963
Statiniai		151 429	146 994	151 429	146 994
Mašinos ir įranga		16 790	17 250	16 766	17 221
Transporto priemonės		754	804	724	773
Įrenginiai ir įrankiai		6 068	5 704	6 022	5 657
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		15 188	18 210	15 090	18 117
Investicinis turtas		1 074	1 082	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		197 273	196 083	195 925	194 725
Naudojimo teise valdomas turtas		1 293	1 171	978	854
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	1	-	-	2 763	2 763
Investicijos į Asocijuotas įmones	1	173	164	75	75
Po vienerių metų gautinos sumos		58	58	1	1
Kitas finansinis turtas		-	-	-	-
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		231	222	2 839	2 839
Ilgalaikio turto iš viso		199 065	197 790	200 000	198 722
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	1 669	1 761	1 434	1 652
Išankstiniai apmokėjimai		1 428	1 507	1 411	1 482
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		3 097	3 268	2 845	3 134
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	14 990	15 698	14 848	15 482
Įmonių grupės įmonių skolos		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	9	700	860	638	817
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		15 690	16 558	15 486	16 299
Terminuoti indėliai		900	500		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	19 794	11 074	18 556	9 600
Trumpalaikio turto iš viso		39 481	31 400	36 887	29 033
Turto iš viso		238 546	229 190	236 887	227 755

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

		Grupė		Bendrovė	
	Pasta- bos	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	13	7 504	7 504	7 448	7 448
Kiti rezervai	13	75	75	75	75
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas	17	13 853	7 753	13 822	7 592
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		23 304	15 551	22 317	14 725
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		37 157	23 304	36 139	22 317
Nuosavybė iš viso		119 212	105 359	118 138	104 316
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	10	62 658	62 658	62 658	62 658
Nuoma		1 349	1 172	1 023	842
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6 687	6 687	6 695	6 695
Dotacijos ir subsidijos		29 464	29 858	29 461	29 854
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		449	449	420	420
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		34	29	34	29
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		100 641	100 853	100 291	100 498
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Finansinės skolos ir lizingas	10	3 218	4 094	3 215	4 090
Prekybos skolos		7 940	12 387	7 899	12 547
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 860	1 024	1 745	970
Gauti išankstiniai apmokėjimai		948	1 076	925	1 047
Mokėtini mokesčiai		393	1 059	363	972
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		231	242	231	242
Kiti atidėjiniai	11	3 702	2 269	3 702	2 269
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		391	684	368	661
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		10	143	10	143
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		18 693	22 978	18 458	22 941
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		119 334	123 831	118 749	123 439
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		238 546	229 190	236 887	227 755

(pabaiga)

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

Grupė	Pastabos	2025 I ketv.	2025 m. kovo 31 d.	2024 I ketv.	2024 m. kovo 31 d.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	43 513	43 513	36 820	36 820
Kitos veiklos pajamos	16	699	699	561	561
Veiklos pajamų iš viso		44 212	44 212	37 381	37 381
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(21 772)	(21 772)	(22 027)	(22 027)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 943)	(2 943)	(2 440)	(2 440)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 090)	(2 090)	(1 749)	(1 749)
Remontas ir eksploatacija		(163)	(163)	(128)	(128)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		61	61	(1)	(1)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(549)	(549)	(476)	(476)
Elektros energija		(715)	(715)	(695)	(695)
Žaliavos ir medžiagos		(184)	(184)	(68)	(68)
Vanduo		(670)	(670)	(602)	(602)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	19	19	(15)	(15)
Kitos sąnaudos	15	(810)	(810)	(511)	(511)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(341)	(341)	(162)	(162)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(30 157)	(30 157)	(28 874)	(28 874)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		14 055	14 055	8 507	8 507
Asocijuotų įmonių pelno dalis		9	9	-	-
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		238	238	170	170
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(449)	(449)	(426)	(426)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(202)	(202)	(256)	(256)
Pelnas prieš apmokestinimą		13 853	13 853	8 251	8 251
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		13 853	13 853	8 251	8 251
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius				-	-
Bendrosios pajamos		13 853	13 853	8 251	8 251
Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams		13 853	13 853	8 251	8 251
Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams		13 853	13 853	8 251	8 251
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	0,32	0,32	0,19	0,19

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

Bendrovė	Pastabos	2025 I ketv.	2025 m. kovo 31 d.	2024 I ketv.	2024 m. kovo 31 d.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	43 301	43 301	36 820	36 820
Kitos veiklos pajamos	16	540	540	349	349
Veiklos pajamų iš viso		43 841	43 841	37 169	37 169
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(21 772)	(21 772)	(22 027)	(22 027)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 751)	(2 751)	(2 310)	(2 310)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 086)	(2 086)	(1 734)	(1 734)
Remontas ir eksploatacija		(163)	(163)	(123)	(123)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		78	78	1	1
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(549)	(549)	(471)	(471)
Elektros energija		(712)	(712)	(695)	(695)
Žaliavos ir medžiagos		(184)	(184)	(144)	(144)
Vanduo		(670)	(670)	(602)	(602)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	19	19	(15)	(15)
Kitos sąnaudos	15	(754)	(754)	(539)	(539)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(264)	(264)	(162)	(162)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(29 808)	(29 808)	(28 821)	(28 821)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		14 033	14 033	8 348	8 348
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		235	235	169	169
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(446)	(446)	(426)	(426)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(211)	(211)	(257)	(257)
Pelnas prieš apmokestinimą		13 822	13 822	8 091	8 091
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		13 822	13 822	8 091	8 091
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	-	-	-
Bendrosios pajamos		13 822	13 822	8 091	8 091
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	17	0,32	0,32	0,19	0,19

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Grupė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	50	15 633	97 606
Sudaryti rezervai		-	57	75	(132)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-			-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-			7 753	7 753
Kitos bendrosios pajamos		-	-		-	-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 504	75	23 304	105 359
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Dividendai		-	-			-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-			13 853	13 853
Kitos bendrosios pajamos		-	-			-
2025 m. kovo 31 d. likutis		74 476	7 504	75	37 157	119 212

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
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		-	-	-	7 592	7 592
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 448	75	22 317	104 316
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	13 822	13 822
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
2025 m. kovo 31 d. likutis		74 476	7 448	75	36 139	118 138

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. I ketv.	2024 m. I ketv.	2025 m. I ketv.	2024 m. I ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	13 853	8 251	13 822	8 091
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 607	2 256	2 587	2 241
Amortizacija, dengiama iš dotacijų/subsidijų	(393)	(371)	(393)	(371)
Gautinų sumų nurašymai ir vertės pasikeitimai	(55)	1	(72)	(1)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	(12)	(9)	(12)	(9)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės pasikeitimas	(19)	15	(19)	15
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	(11)	-	(11)	-
Kitų nepiniginų straipsnių pasikeitimai	4	-	18	-
Suakauptų pasikeitimas	(293)	1	(293)	(6)
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas	1 433	-	1 433	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	193	256	211	257
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	92	57	218	131
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	79	78	76	67
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	708	2 141	634	1 948
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	160	(2 224)	179	(2 214)
Ilgalaikių prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	5	-	-	-
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(4 447)	(5 227)	(4 648)	(5 218)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	836	430	775	394
Sumokėtas Pelno mokestis	-	-	-	-
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	(666)	66	(609)	165
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(128)	(204)	(117)	(192)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(133)	(123)	(133)	(126)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	13 813	5 394	13 646	5 172

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Pasta -bos	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. I ketv.	2024 m. I ketv.	2025 m. I ketv.	2024 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(3 712)	(3 423)	(3 706)	(3 417)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	8	5	8	-
Gauta dotacija, subsidija	-	-	-	-
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	238	-	235	-
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas	(400)	-	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(3 866)	(3 418)	(3 464)	(3 417)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	-	-	-	-
Paskolų grąžinimas	(873)	(671)	(873)	(671)
Sumokėtos palūkanos	(354)	(673)	(353)	(672)
Nuomos mokėjimai	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(1 227)	(1 344)	(1 226)	(1 343)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	8 720	632	8 956	412
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	11 074	8 547	9 600	7 315
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	19 794	9 179	18 556	7 727

(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.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2025-03-31		2024-12-31	
	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 paprastas akcijas. 2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2025 m. kovo 31 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji 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	935	57	3 755	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. Investicija apskaitoma taikant Nuosavybės metodą.

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 386, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius - 356.

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. iki 2025 m. kovo 31 d. galiojo 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 520,6 MW (iš jų 52,9 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai ir 3,1 MW – absorbciniai šilumos siurbliai), elektrinis – 8,75 MW), iš jų Petrašiūnų elektrinės šiluminis galingumas 169,2 MW (iš jų 17,8 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai ir 2,4 MW absorbcinis šilumos siurblys) ir 8 MW elektrinis galingumas. Jurbarko – 40,1 MW šiluminis (iš jų 4,4 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai ir 0,7 MW absorbcinis šilumos siurblys). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 534,7 MW (iš jų 52,9 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 trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2025 m. kovo 31 d. yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus Europos Sąjungos (ES) ir jų aiškinimais. Standartus išleido Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), o jų aiškinimus – Tarptautinis finansinių ataskaitų aiškinimo komitetas (TFAAK).

Visi apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2024 metus.

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Istorinė savikaina yra iš esmės pagrįsta atlygio, sumokėto už turtą, tikrąja verte. Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal veiklos tęstinumo principą, remiantis prielaida, kad Bendrovė ir Grupė artimiausioje ateityje galės tęsti veiklą.

Bendrovės ir Grupės vadovybė nesitiki, kad naujų standartų, priimtų nuo 2025 m. Sausio 1 d. galiojančių pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turėtų reikšmingos įtakos Bendrovės atskirosioms ir Grupės konsoliduotosioms finansinėms atskaitoms už laikotarpį nuo metų pradžios iki 2025 m. Kovo 31 d.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2025 m. gegužės 15 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 pareikalausiti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra tokie patys, kaip aprašyti paskutinių metinių 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-ąją 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-ąją 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 savarankiškoms 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 perdavimą. 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 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 2025 m. 3 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai sudarė 3 711 tūkst. eurų ir 3 706 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 15 tūkst. eurų ir 15 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 2025 m. 3 mėnesius sudaro atitinkamai 2 545 tūkst. eurų ir 2 530 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 - 393 tūkst. eurų suma (tiek grupės tiek bendrovės) buvo dengiamos iš gautų dotacijų sumų.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, per 2025 m. 3 mėnesius nenustatė reikšmingo papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2025 m. kovo 31 d. būklei atitinkamai buvo lygi 34 172 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. 33 987 tūkst. eurų), Bendrovės - 34 172 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2024 m. gruodžio 31 d. 33 987 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2025 m. kovo 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 5 486 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. - 5 628 tūkst. eurų), ir Bendrovės - 5 486 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. - 5 628 tūkst. eurų), buvo įkeistas LR Finansų ministerijai kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
Technologinis kuras	1 021	1 268	1 021	1 268
Atsarginės dalys	463	435	463	435
Medžiagos	315	329	312	329
Prekės, skirtos perpardavimui	231	109		
	2 030	2 141	1 795	2 032
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(361)	(380)	(361)	(380)
Atsargų balansinė vertė	1 669	1 761	1 434	1 652

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės 2025 m. kovo 31 d. sudarė 361 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. - 380 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2025 m. ir 2024 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	
	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	19 589	20 409	19 408	20 193
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 599)	(4 711)	(4 560)	(4 711)
	14 990	15 698	14 848	15 482

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2025 m. kovo 31 d. ir 2024 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	
	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
Gražintini mokesčiai	66	137	1	88
Kitos gautinos sumos	798	808	801	814
Atimti kredito nuostoliai (-)	(164)	(85)	(164)	(85)
	700	860	638	817

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė gautini iš valstybės mokesčiai, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai), bei suteiktas paslaugas (kolektorių priežiūra ir pan. paslaugas).

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

Nepradeltoms 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. Negražintų ilgalaikių paskolų paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
Ilgalaikės paskolos	3,3	3,61	3,30	3,61

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	62 658	62 658	62 658	62 658
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	21 368	21 368	21 368	21 368
Mokėtinos po 5 metų	41 290	41 290	41 290	41 290
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3 205	4 078	3 205	4 078
	65 863	66 736	65 863	66 736

2025 m. kovo 31 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė Finansinių paskolų, gražintinų po 1 metų ir vėliau neišmokėtas sumas.

Finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 195 ir 195 tūkst. eurų Grupė ir Bendrovė apskaito Sukauptų sąnaudų balanso dalyje;

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie ilgalaikes paskolas 2025 m. kovo 31 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Grąžinimo terminas	Likutis 2025-03-31 tūkst. eurų	Grąžintina 2025 m. tūkst. eurų
1	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	10 500	750
2	EIB***	2020-08-07	12 000	2036-08-18	10 415	679
3	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-22	13 208	792
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	346	-
7	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	842	-
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	4 136	414
					65 863	3 205

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

EIB nustatė, kad Bendrovė privalo laikytis pusmečiui nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, kuris neturi viršyti 4,75. Pagal paskolos sutartis Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %. 2025 m. kovo 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.

11. Kiti atidėjiniai

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. suformavo atidėjinį 1 573 tūkst. eurų sumai į parduodamos šilumos kainą įskaiciuotiems 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 tiems patiems skirtumams padengti.

2025 per I ketvirtį atidėjiniuose taip pat buvo apskaitytos išlaidos, patirtos per I ketv. tačiau sąskaitos iš Tiekėjų už šias išlaidas dar nebuvo gautos (pirkta šiluminė energija, balansavimo šiluma ir pan.). Viso tokių atidėjinių suma sudarė 1 433 tūkst. eurų. Viso suformuotas atidėjinys 2025 kovo 31 d. sudarė 3 702 tūkst. eurų.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2025-03-31	2024-12-31	2025-03-31	2024-12-31
Pinigai kelyje	502	330	502	330
Pinigai banke	19 292	10 744	18 054	9 270
	19 794	11 074	18 556	9 600

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

Grupės ir Bendrovės veikla - šiluminės energijos tiekimas, pastatų šildymas ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitos veiklos. 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 veikia 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	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Šilumos tiekimas	40 530	34 893	40 530	34 893
Karšto vandens tiekimas	2 471	1 683	2 471	1 683
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	423	155	211	155
Kolektorių priežiūra	87	87	87	87
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	2	2	2	2
Kitos pajamos	-	-	-	-
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	-	-	-
	43 513	36 820	43 301	36 820

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

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Gyventojai	30 976	26 388	30 976	26 388
Kiti vartotojai	5 720	4 578	5 508	4 578
Budžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	3 261	2 809	3 261	2 809
Budžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	2 062	1 802	2 062	1 802
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	1 212	988	1 212	988
Pramonės vartotojai	283	255	283	255
	43 513	36 820	43 301	36 820

15. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	94	37	94	37
Kolektorių priežiūra	91	90	91	90
Pelenų utilizavimo sąnaudos	45	35	45	35
Informacinių technologijų sąnaudos	54	37	54	37
Konsultavimo paslaugos	68	30	65	30
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	30	18	30	18
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	27	27	27	27
Narystės mokestis	10	29	10	29
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	38	33	38	33
Transporto sąnaudos	33	26	33	26
Skolų surinkimo sąnaudos	26	28	26	28
Draudimas	31	27	28	27
Ryšių sąnaudos	14	15	13	15
Reklamos sąnaudos	13	6	13	6
Įrangos ir mašinų nuoma	38	12	34	12
Kitos sąnaudos	198	61	153	89
	810	511	754	539

16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	172	201	149	184
Įvairios suteiktos paslaugos	343	273	207	78
Gautas žalos atlyginimas	0	-	0	-
Praėjusių laikotarpių pajamos	-	-	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1	1	1	1
Kita	183	86	183	86
	699	561	540	349

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(43)	(42)	(80)	(42)
Parduotos atsargos	(228)	(58)	(109)	(58)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(63)	(19)	(63)	(19)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	-	(1)	-	(1)
Kita	(7)	(42)	(12)	(42)
	(341)	(162)	(264)	(162)

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

17. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	13 853	8 251	13 822	8 091
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)	0,32	0,19	0,32	0,19

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“:

Bylos esmė: AB „Kauno energija“ (Pareiškėjas) teismo tvarka ginčija Valstybinę energetikos reguliavimo tarnybos (VERT) (Atsakovas) nutarimus: 2024-01-26 nutarimą Nr. O3E-84, 2024-02-09 nutarimą Nr. O3E-141 ir 2024-02-23 nutarimą Nr. O3E-213.

Skundo suma: 2 587,50 tūkst. Eur.

Bylos stadija: 2024-02-26 Regionų administraciniam teismui Pareiškėja pateikė skundą dėl VERT nutarimų. Pirmoje instancijoje teismas AB „Kauno energija“ skundo netenkino. 2025-01-05 AB „Kauno energija“ teismui pateikė apeliacinį skundą. Byla apeliacinėje instancijoje dar neišnagrinėta.

Ginčas įtakos finansinėms ataskaitoms neturi, nes ginčijami tarifai, kurie Bendrovės yra faktiškai taikomi.

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.

2025 m. I ketvirtį ir 2024 m. I ketvirtį. 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.

2025 I ketv. pabaigoje ir 2024 m. I ketv. pabaigoje Grupės ir Bendrovės sandoriai Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2025 m. 3 mėn.	763	2 141	1 047	540
2024 m. 3 mėn.	652	3 498	1 243	467

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

Pirkimai apima Savivaldybės įmonių paslaugų pirkimą Bendrovės reikmėms.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. kovo 31 d. Bendrovės sandoriai su patrunuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2025 m. 3 mėn.	201	108	27	186
2024 m. 3 mėn.	652	57	18	369

UAB „GO Energy LT“ teikia nekilnojamojo turto paslaugas, kartu su patrunuojančia bendrove dalyvauja nereguliuojamos veiklos energijos vystymo projektuose, stato ir aptarnauja vandens apskaitos prietaisus, teikia Vėsumos paslaugas.

20. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2025 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2024 m. gruodžio 31 d. – 2 ir 1) asmenys.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. kovo 31 d. Bendrovės valdybą sudaro 3 nariai ir stebėtojų tarybą – 3 nariai.

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	42	32	26	30
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2025 m. 3 mėnesius ir 2024 m. 3 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.