

AB „Kauno energija“

įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2026 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“ 2026 m. 3 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	
		2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas					
		1 015	241	1 000	220
Žemė ir pastatai		5 754	5 827	5 681	5 753
Statiniai		159 838	155 837	159 838	155 837
Mašinos ir įranga		18 199	18 136	18 191	18 124
Transporto priemonės		698	735	657	710
Įrenginiai ir įrankiai		7 568	7 286	7 510	7 225
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		14 471	20 015	14 382	19 975
Investicinis turtas		1 290	1 298	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso	6	207 818	209 134	206 259	207 624
Naudojimo teise valdomas turtas		1 300	1 307	992	997
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		14	14		
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	1	-	-	2 763	2 763
Investicijos į Asocijuotas įmones	1	194	190	75	75
Ilgalaikės investicijos	1	2	-	2	2
Po vienerių metų gautinos sumos		1	3	1	1
Kitas finansinis turtas		-	-	-	-
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		197	193	2 841	2 841
Ilgalaikio turto iš viso		210 344	210 889	211 092	211 682
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	1 394	1 300	1 087	1 102
Išankstiniai apmokėjimai		1 260	1 313	1 244	796
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		2 654	2 613	2 331	1 898
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	18 478	17 905	18 020	17 718
Įmonių grupės įmonių skolos		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	9	924	776	824	655
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		19 402	18 681	18 844	18 373
Terminuoti indėliai		-	-		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	24 952	10 863	22 454	9 168
Trumpalaikio turto iš viso		47 008	32 157	43 629	29 439
Turto iš viso		257 352	243 046	254 721	241 121

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	13	7 510	7 510	7 448	7 448
Kiti rezervai	13	50	50	50	50
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas	19	16 425	18 328	16 331	18 000
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		42 956	24 628	41 647	23 647
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		59 381	42 956	57 978	41 647
Nuosavybė iš viso		141 417	124 992	139 952	123 621
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	10	57 825	57 825	57 825	57 825
Nuoma		1 392	1 374	1 066	1 052
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6 695	6 695	6 695	6 695
Dotacijos ir subsidijos		27 990	28 357	27 987	28 354
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		368	368	358	358
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		76	70	48	46
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		94 346	94 689	93 979	94 330
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Finansinės skolos ir lizingas	10	3 709	4 851	3 706	4 846
Prekybos skolos		12 724	13 997	12 288	14 001
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 225	1 290	2 041	1 218
Gauti išankstiniai apmokėjimai		841	936	829	920
Mokėtini mokesčiai		1 339	1 429	1 286	1 323
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		275	276	275	276
Kiti atidėjiniai	11	-	-	-	-
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		203	410	203	410
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		273	176	162	176
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		21 589	23 365	20 790	23 170
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		115 935	118 054	114 769	117 500
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		257 352	243 046	254 721	241 121

(pabaiga)

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

Grupė	Pastabos	2026 I ketv.	2026 m. kovo 31 d.	2025 I ketv.	2025 m. kovo 31 d.
PAGRINDINĖ VEIKLA					
PAJAMOS	14	63 062	63 062	44 308	44 308
Parduotos produkcijos ir suteiktų paslaugų pajamos		62 096	62 096	43 513	43 513
Kitos veiklos pajamos		966	966	795	795
SĄNAUDOS	15	(46 318)	(46 318)	(30 076)	(30 076)
Kuras ir pirкта energija		(35 990)	(35 990)	(21 772)	(21 772)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(3 190)	(3 190)	(2 942)	(2 942)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 395)	(2 395)	(2 090)	(2 090)
Gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas		(591)	(591)	61	61
Žaliavos ir medžiagos		(56)	(56)	(88)	(88)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(660)	(660)	(552)	(552)
Elektros energija		(823)	(823)	(655)	(655)
Remontai ir eksploatacija		(501)	(501)	(385)	(385)
Vanduo		(968)	(968)	(665)	(665)
Materialaus turto realizacinės vertės sumažėjimas		(9)	(9)	19	19
Kitos sąnaudos		(638)	(638)	(750)	(750)
Kitos veiklos sąnaudos		(497)	(497)	(257)	(257)
PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	16 744	16 744	14 232	14 232
INVESTICINĖ VEIKLA					
Palūkanų pajamos		10	10	58	58
Dividendai		-	-	-	-
Pajamos iš asocijuotų įmonių		4	4	9	9
Finansinio turto vertės pokyčiai		-	-	-	-
Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas		1	1	1	1
INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	15	15	68	68
FINANSINĖ VEIKLA					
Paskolų palūkanų sąnaudos		(325)	(325)	(439)	(439)
Palūkanų sąnaudos IFRS 16		(9)	(9)	(8)	(8)
Kitos finansavimo sąnaudos		-	-	-	-
FINANSINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	18	(334)	(334)	(447)	(447)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		16 425	16 425	13 853	13 853
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos		-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS	19	16 425	16 425	13 853	13 853
Kiti atidėjiniai		-	-	-	-
BENDROSIOS PAJAMOS		16 425	16 425	13 853	13 853
BENDROSIOS PAJAMOS priskirtinos Bendrovės akcininkams		16 425	16 425	13 853	13 853
PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI (eurais)	19	0,38	0,38	0,32	0,32

*Ataskaita parengta taikant IFRS 18 (žr. aiškinamojo rašto pastabą Nr.2)

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

Bendrovė	Pastabos	2026 I ketv.	2026 m. kovo 31 d.	2025 I ketv.	2025 m. kovo 31 d.
PAGRINDINĖ VEIKLA					
PAJAMOS	14	62 384	62 384	43 937	43 937
Parduotos produkcijos ir suteiktų paslaugų pajamos		61 879	61 879	43 301	43 301
Kitos veiklos pajamos		505	505	636	636
SĄNAUDOS	15	(45 731)	(45 731)	(29 727)	(29 727)
Ķuras ir pirкта energija		(35 990)	(35 990)	(21 772)	(21 772)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 862)	(2 862)	(2 750)	(2 750)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 386)	(2 386)	(2 086)	(2 086)
Gautinų sumų realizac. vertės sumažėjimas		(591)	(591)	78	78
Žaliavos ir medžiagos		(56)	(56)	(88)	(88)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(660)	(660)	(552)	(552)
Elektros energija		(822)	(822)	(652)	(652)
Remontai ir eksploatacija		(489)	(489)	(385)	(385)
Vanduo		(968)	(968)	(665)	(665)
Materialaus turto realizacinės vertės sumažėjimas		(9)	(9)	19	19
Kitos sąnaudos		(778)	(778)	(694)	(694)
Kitos veiklos sąnaudos		(120)	(120)	(180)	(180)
PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	16 653	16 653	14 210	14 210
INVESTICINĖ VEIKLA					
Palūkanų pajamos		9	9	55	55
Dividendai		-	-	-	-
Pajamos iš asocijuotų įmonių		-	-	-	-
Finansinio turto vertės pokyčiai		-	-	-	-
Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas		1	1	1	1
INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	10	10	56	56
FINANSINĖ VEIKLA					
Paskolų palūkanų sąnaudos		(325)	(325)	(438)	(438)
Palūkanų sąnaudos IFRS 16		(7)	(7)	(6)	(6)
Kitos finansavimo sąnaudos		-	-	-	-
FINANSINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	18	(332)	(332)	(444)	(444)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		16 331	16 331	13 822	13 822
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos		-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS	19	16 331	16 331	13 822	13 822
Kiti atidėjiniai		-	-	-	-
BENDROSIOS PAJAMOS		16 331	16 331	13 822	13 822
BENDROSIOS PAJAMOS priskirtinos Bendrovės akcininkams		16 331	16 331	13 822	13 822
PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI (eurais)	19	0,38	0,38	0,32	0,32

*Ataskaita parengta taikant IFRS 18 (žr. aiškinamojo rašto pastabą Nr.2)

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Grupė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2024 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 504	75	25 651	107 706
Sudaryti rezervai		0	6	0	(6)	0
Panaikinti rezervai		0	0	(25)	25	0
Dividendai		0	0	0	(1 042)	(1 042)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		0	0	0	18 328	18 328
2025 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 510	50	42 956	124 992
Sudaryti rezervai		0	0	-	0	0
Panaikinti rezervai		0	0	0	0	0
Dividendai		0	0	0	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		0			16 425	16 425
2026 m. kovo 31 d. likutis		74 476	7 510	50	59 381	141 417

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2024 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 448	75	24 664	106 663
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	(25)	25	-
Dividendai		-	-	-	(1 042)	(1 042)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	18 000	18 000
2025 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 448	50	41 647	123 621
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	16 331	16 331
2026 m. kovo 31 d. likutis		74 476	7 448	50	57 978	139 952

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pasta -bos	Grupė		Bendrovė	
		2026 m. I ketv.	2025 m. I ketv.	2026 m. I ketv.	2025 m. I ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		16 425	13 853	16 331	13 822
Nusidėvėjimas ir amortizacija		2 917	2 607	2 893	2 587
Amortizacija, dengiama iš dotacijų/subsidijų		(400)	(393)	(399)	(393)
Gautinų sumų nurašymai ir vertės pasikeitimai		591	(55)	591	(72)
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę		19	(12)	17	(12)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės pasikeitimas		9	(19)	9	(19)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas		(1)	(11)	(1)	(11)
Kitų nepiniginių straipsnių pasikeitimai		19	4	22	18
Su kaupimų pasikeitimas		(207)	(293)	(207)	(293)
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas		-	1 433	-	1 433
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		242	193	322	211
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(103)	92	6	218
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		53	79	(448)	76
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(1164)	708	(893)	634
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(148)	160	(169)	179
Ilgalaikių prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		6	5		
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 273)	(4 447)	(1 713)	(4 648)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		935	836	823	775
Sumokėtas Pelno mokestis		-	-		
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)		(90)	(666)	(37)	(609)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(95)	(128)	(89)	(117)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		97	(133)	(14)	(133)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		17 832	13 813	17 044	13 646

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

Pasta -bos	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. I ketv.	2025 m. I ketv.	2026 m. I ketv.	2025 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(2 308)	(3 712)	(2 320)	(3 706)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	2	8	2	8
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	12	238	9	235
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas	-	(400)	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(3 866)	(3 866)	(2 309)	(3 464)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	-	-	-	-
Paskolų grąžinimas	(1 137)	(873)	(1 137)	(873)
Sumokėtos palūkanos	(344)	(354)	(344)	(353)
Nuomos mokėjimai	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-
Gautos subsidijos, dotacijos	32		32	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(1 449)	(1 227)	(1 449)	(1 226)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	14 089	8 720	13 286	8 956
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10 863	11 074	9 168	9 600
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	24 952	19 794	22 454	18 556

(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.

2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2026-03-31		2025-12-31	
	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. 2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2026 m. kovo 31 d. Bendrovė ir jos patrunuojamoji 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	1 304	62	4 129	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.

2025 m. AB "Kauno energija" įsteigė VšĮ "Transformacijos". Steigimo įnašas – 2 tūkst. VšĮ veikla – kultūrinės meninės veiklos organizavimas Kauno miesto gyventojams ir miesto svečiams.

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 391, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius - 345.

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 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 **2026 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).

Įmonė nuo 2026 m. sausio 1 d. pasirinko išankstinai taikyti Tarptautinį finansinės atskaitomybės standartą IFRS 18 „Finansinių ataskaitų pateikimas ir atskleidimas“, kuris pakeičia IAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“. IFRS 18 nustato naujus reikalavimus pelno (nuostolių) ataskaitos struktūrai, įvedant privalomas veiklos, investicinės ir finansinės veiklos kategorijas.

Taikant IFRS 18:

- pakeista pelno (nuostolių) ataskaitos pateikimo struktūra;
- tam tikros pajamos ir sąnaudos perklasifikuotos tarp veiklos kategorijų;

Palyginamieji laikotarpiai buvo perskaiciuoti siekiant užtikrinti palyginamumą.

IFRS 18 taikymas neturėjo įtakos įmonės bendram pelnui (nuostoliui) ir nuosavam kapitalui, tačiau turėjo įtakos pateikimui ir tam tikrų straipsnių klasifikavimui.

Visi kiti apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2025 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 2026 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 2026 m. Kovo 31 d.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2026 m. gegužės 12 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 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 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 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 2026 m. 3 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai sudarė 2 389 tūkst. eurų ir 2 320 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 19 tūkst. eurų ir 19 tūkst. eurų. Į įsigyto turto savikainą yra įtrauktos visos su turto statyba, pirkimu ir medžiagomis susijusios išlaidos, kompensacijos.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos per 2026 m. 3 mėnesius sudaro atitinkamai 2 835 tūkst. eurų ir 2 815 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 - 400 tūkst. eurų suma grupės ir 399 tūkst. eurų Bendrovės buvo dengiamos iš gautų dotacijų sumų.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, per 2026 m. 3 mėnesius nenustatė reikšmingo papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2026 m. kovo 31 d. būklei atitinkamai buvo lygi 33 403 tūkst. eurų (2025 m. gruodžio 31 d. 32 884 tūkst. eurų), Bendrovės – 33 367 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2025 m. gruodžio 31 d. 32 848 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2026 m. kovo 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 6 652 tūkst. eurų (2025 m. gruodžio 31 d. – 6 089 tūkst. eurų), ir Bendrovės – 6 652 tūkst. eurų (2025 m. gruodžio 31 d. – 6 089 tūkst. eurų), buvo įkeistas LR Finansų ministerijai kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
Technologinis kuras	476	673	476	673
Atsarginės dalys	665	457	665	457
Medžiagos	245	262	244	261
Prekės, skirtos perpardavimui	306	197		
	1 692	1 589	1 385	1 391
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(298)	(289)	(298)	(289)
Atsargų balansinė vertė	1 394	1 300	1 087	1 102

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės 2026 m. kovo 31 d. sudarė 298 tūkst. eurų (2025 m. gruodžio 31 d. – 289 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2026 m. ir 2025 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	
	2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	24 189	23 013	23 706	22 810
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(5 711)	(5 108)	(5 685)	(5 092)
	18 478	17 905	18 020	17 718

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2026 m. kovo 31 d. ir 2025 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	
	2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
Grąžintini mokesčiai	102	115	2	5
Kitos gautinos sumos	822	661	822	650
	924	776	824	655

2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė gautini iš valstybės mokesčiai bei gautinos kompensacijos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų už šildymą ir karštą vandenį, tiekiamą gyventojams.

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

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 paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
Ilgalaikės paskolos	2,81	2,80	2,81	2,80

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	57 825	57 825	57 825	57 825
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	22 047	22 047	22 047	22 047
Mokėtinos po 5 metų	35 778	35 778	35 778	35 778
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3 696	4 833	3 696	4 833
	61 521	62 658	61 521	62 658

2026 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 158 ir 158 tūkst. eurų Grupė ir Bendrovė apskaito Kitų mokėtinų sumų straipsnyje.

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie ilgalaikes paskolas 2026 m. kovo 31 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2026-03-31 tūkst. eurų	Gražintina 2026 m. tūkst. eurų
1	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	9 500	750
2	EIB***	2020-08-07	12 000	2036-08-18	9 509	679
3	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-22	12 151	792
4	EIB***	2020-08-07	14 000	2038-09-29	13 208	792
5	EIB***	2024-10-30	12 000	2039-10-31	12 000	227
6	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	308	0
7	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	749	0
8	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	374	42
9	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	3 722	414
					61 521	3 696

* 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 4,5. Pagal paskolos sutartis Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %. 2026 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

Grupė ir Bendrovė 2025 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais peržiūrėjo savo apskaitos politiką dėl formuojamų atidėjinių būsimiems kainos mažinimo įsipareigojimams. Ankstesniais laikotarpiais šie įsipareigojimai buvo apskaitomi atidėjiniuose, tačiau vadovybės vertinimu, tikslesnis šio įsipareigojimo apskaitymas yra kaip nebalansinio įsipareigojimo, kadangi jis kyla iš periodinio kainų reguliavimo mechanizmo ir yra įvykdomas vartotojams mokant mažesnę tarifą ateityje. 2026 m. kovo 31 dienai, atidėjinių Grupėje ir Bendrovėje nebuvo suformuota.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2026-03-31	2025-12-31	2026-03-31	2025-12-31
Pinigai kelyje	685	304	685	304
Pinigai banke	24 267	10 559	21 769	8 864
	24 952	10 863	22 454	9 168

13. Nuosavo kapitalo pokyčiaiPrivalomasis 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 privalomasis rezervas suformuotas pilnai, Grupėje formuojamas.

14. Pajamos

Grupės ir Bendrovės pagrindinė veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba, tiekimas bei pardavimas vartotojams. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos kaip pajamos iš sutarčių su klientais ir pateikiamos pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje „Parduotos produkcijos ir suteiktų paslaugų pajamos“.

Grupės ir Bendrovė veikla yra sezoniška, didžioji dalis pajamų uždirbama šildymo sezono metu, kuris prasideda spalį, o pasibaigia balandį.

Per 2026 m. I ketv. pagrindinės veiklos pajamos sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.
Šilumos tiekimas	58 045	40 530	58 060	40 530
Karšto vandens tiekimas	3 452	2 471	3 452	2 471
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	444	423	260	211
Kolektorių priežiūra	105	87	105	87
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	2	2	2	2
Kitos pajamos	48	-	-	-
	62 096	43 513	61 879	43 301

Pagrindinės veiklos pajamos pagal Grupės ir Bendrovės vartotojų grupes yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.
Gyventojai	40 010	30 975	40 010	30 976
Kiti vartotojai	12 237	5 720	12 020	5 507
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	4 735	3 261	4 735	3 261
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	3 103	2 062	3 103	2 062
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	1 590	1 212	1 590	1 212
Pramonės vartotojai	421	283	421	283
	62 096	43 513	61 879	43 301

Kitos veiklos pajamos, pateikiamos pagrindinės veiklos sudėtyje, apima papildomas ir su pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusias pajamas, tokias kaip turto nuoma, delspinigiai bei kitos atsitiktinės pajamos. Šios pajamos per 2026 m. I ketv. :

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	414	90	122	67
Įvairios suteiktos paslaugos	374	343	205	207
Gautas žalos atlyginimas	12	-	12	-
Kita	166	362	166	362
	966	795	505	636

15. Sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, tiesiogiai susijusios su šilumos energijos ir karšto vandens gamyba bei tiekimu. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro ir pirktos energijos sąnaudos, kurios 2026 m. I ketv. Grupėje ir Bendrovėje sudarė 35 990 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. – 21 772 tūkst. Eur).

Taip pat į sąnaudas įtraukiamos:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija;
- komunalinės ir eksploatacinės sąnaudos (elektra, vanduo, remontai);
- mokesčiai (išskyrus pelno mokestį);
- atsargų bei turto vertės sumažėjimai;
- kitos su pagrindine veikla susijusios sąnaudos.

Bendra sąnaudų 2026 m. I ketv. Grupėje ir Bendrovėje suma sudarė 46 318 tūkst. Eurų ir 45 731 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. – 30 076 tūkst. Eur ir 29 727 tūkst. Eur).

Straipsnis „Kitos sąnaudos“ apima smulkesnes, individualiai nereikšmingas, tačiau su pagrindine veikla susijusias sąnaudas. 2026 m. I ketv. jos sudarė Grupėje ir Bendrovėje 639 tūkst. Eur ir 779 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. – 750 tūkst. Eur ir 694 tūkst. Eur).

Šias sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.
Kitos sąnaudos				
Komunaliniai mokesčiai	166	135	181	135
Transporto priemonių eksploatacija	64	52	64	52
Konsultacinės paslaugos	6	65	16	65
Pelenų utilizavimo sąnaudos	43	45	43	45
Suteiktos paramos sąnaudos	-	-	-	-
Skolų išieškojimo sąnaudos	40	36	35	36
IT paslaugų, programų ir licenzijų sąnaudos	70	54	70	54
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	87	31	76	31
Klientų aptarnavimo sąnaudos	37	27	37	27
Nario mokesčių sąnaudos	13	10	13	10
Audito sąnaudos	4	-	4	-
Reklamos ir reprezentacijos sąnaudos	3	10	2	10
Nuomos sąnaudos	18	37	38	37
Ryšų sąnaudos	32	15	29	13
Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	10	16	7	16
Transportavimo paslaugų sąnaudos	20	22	20	22
Kitos sąnaudos	25	195	143	141
	638	750	778	694

Straipsnis „Kitos veiklos sąnaudos“ apima sąnaudas, susijusias su papildoma (ne pagrindine) veikla, tokią kaip nuomos veikla ar kitų atsitiktinių operacijų sąnaudos. 2026 m. I ketv. jos sudarė Grupėje ir Bendrovėje 497 tūkst. Eur ir 120 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. – 257 tūkst. Eur ir 180 tūkst. Eur).

Šias sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(200)	(43)	(103)	(87)
Parduotos atsargos	(290)	(144)	(10)	(26)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(4)	(63)	(4)	(63)
Turto nurašymo sąnaudos	(3)	-	(3)	(2)
Kita	-	(7)	-	(2)

(497) (257) (120) (180)

16. Pagrindinės veiklos rezultatas

Pagrindinės veiklos pelnas Grupėje ir Bendrovėje 2026 m. I ketv. sudarė 16 744 tūkst. Eur ir 16 653 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. – 14 232 tūkst. Eur ir 14 210 tūkst. Eur). Rezultato pokytį daugiausia lėmė didesni šilumos pardavimai dėl ženkliai žemesnės oro temperatūros.

17. Investicinė veikla

Investicinės veiklos rezultata sudaro palūkanų pajamos bei ilgalaikio turto perleidimo rezultatas. 2026 m. I ketv. investicinės veiklos pelnas Grupėje ir Bendrovėje sudarė 15 tūkst. Eur ir 10 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. –68 tūkst. Eur ir 56 tūkst. Eur).

18. Finansinė veikla

Finansinės veiklos rezultata sudaro skolinimosi kaštai, įskaitant paskolų palūkanas ir palūkanas, pripažintas pagal IFRS 16. 2026 m. I ketv. finansinės veiklos nuostolis Grupėje ir Bendrovėje sudarė 334 tūkst. Eur ir 332 tūkst. Eur (2025 m. I ketv. –447 tūkst. Eur ir 444 tūkst. Eur).

19. Grynas pelnas, pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

Grupė ir Bendrovė 2026 m. I ketv. uždirbo 16 425 tūkst. Eur ir 16 331 tūkst. Eur grynojo pelno (2025 m. I ketv. – 13 853 tūkst. Eur ir 13 822 tūkst. Eur). Pelno mokestis nagrinėjama laikotarpiais nebuvo reikšmingas.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2026 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	16 425	13 853	16 331	13 822
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)	0,38	0,32	0,38	0,32

20. 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 Valstybinė 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.

2024 m. gruodžio 31 d. būklei, vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nustatytos šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis, buvo apskaičiuotas 2 347 195 Eur įsipareigojimas vartotojams, kuris susidarė dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui, šilumai ir elektros energijai technologinėms reikmėms įsigyti skirtumo. Šis įsipareigojimas per papildomą šilumos kainos dedamąją 2025 m. buvo gražintas vartotojams. 2025 m. gruodžio 31 d. būklei apskaičiuotas reguliacinis įsipareigojimas vartotojams sudarė 2 874 381 Eur, kuris bus gražintas vartotojams per ateities laikotarpius per papildomą šilumos kainos dedamąją perkant šilumos energiją, todėl jis yra apskaitomas kaip nebalansinis įsipareigojimas.

21. 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.

2026 m. I ketvirtį ir 2025 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.

2026 I ketv. pabaigoje ir 2025 m. I ketv. pabaigoje Grupės ir Bendrovės sandoriai Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpiu pabaigai buvo tokie:

Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2026 m. 3 mėn.	1 075	3 429	1 194	750
2025 m. 3 mėn.	763	2 141	1 047	540

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.

2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. kovo 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpiu pabaigai buvo šie:

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2026 m. 3 mėn.	708	78	28	313
2025 m. 3 mėn.	201	108	27	186

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

22. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2026 m. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2025 m. gruodžio 31 d. – 2 ir 1) asmenys. 2026 m. kovo 31 d. ir 2025 m. kovo 31 d. Bendrovės valdybą sudaro 3 nariai ir stebėtojų tarybą – 3 nariai.

	Grupė		Bendrovė	
	2026 m. 3 mėn.	2025 m. 3 mėn.	2026 m. 3 mėn.	2025 m. 3 mėn.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	43	42	27	26
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2026 m. 3 mėnesius ir 2025 m. 3 mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

23. Poataskaitiniai įvykiai

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