

**AB „Kauno energija“**

įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2022 M.  
9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS PAGAL  
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS  
SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)**

## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS AB „KAUNO ENERGIJA“ AKCININKAMS IR LIETUVOS BANKUI

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Tomas Garasimavičius, finansų direktorius Edmundas Damanskis ir vyriausioji buhalterė Rita Plančiūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2022 m. 9 mėnesių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

**Tomas Garasimavičius**  
Generalinis direktorius

**Edmundas Damanskis**  
Finansų direktorius

**Rita Plančiūnienė**  
Vyriausioji buhalterė

## SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2022-09-30	2021-12-31	2022-09-30	2021-12-31
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>					
		<b>80</b>	<b>77</b>	<b>80</b>	<b>77</b>
Žemė ir pastatai		6 217	6 115	6 456	5 731
Statiniai		123 209	121 810	122 986	121 348
Mašinos ir įranga		15 824	15 514	15 035	14 263
Transporto priemonės		394	445	394	445
Įrenginiai ir įrankiai		2 315	1 997	2 311	1 996
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		16 339	8 089	16 315	8 072
Investicinis turtas		1 155	1 273	-	
<b>Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso</b>		<b>165 453</b>	<b>155 243</b>	<b>163 497</b>	<b>151 856</b>
<b>Naudojimo teise valdomas turtas</b>		<b>1 152</b>	<b>1 207</b>	<b>951</b>	<b>1 006</b>
<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	-	2 505	3 498
Po vienerių metų gautinos sumos		113	111	89	-
Kitas finansinis turtas		75	75	75	518
<b>Ilgalaikio finansinio turto iš viso</b>		<b>188</b>	<b>186</b>	<b>2 669</b>	<b>4 016</b>
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>166 873</b>	<b>156 713</b>	<b>167 197</b>	<b>156 956</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	2 854	1 756	1 871	1 407
Išankstiniai apmokėjimai		2 174	4 407	2 143	4 056
<b>Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso</b>		<b>5 028</b>	<b>6 163</b>	<b>4 014</b>	<b>5 464</b>
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	3 343	11 529	3 189	11 660
Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos		3 236	1 833	3 132	1 794
<b>Per vienerius metus gautinų sumų iš viso</b>		<b>6 579</b>	<b>13 362</b>	<b>6 321</b>	<b>13 454</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	11	<b>11 241</b>	<b>3 696</b>	<b>10 599</b>	<b>2 782</b>
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>22 848</b>	<b>23 221</b>	<b>20 934</b>	<b>21 699</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>189 721</b>	<b>179 934</b>	<b>188 131</b>	<b>178 655</b>

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)**

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2022-09-30	2021-12-31	2022-09-30	2021-12-31
<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	7 447	7 447	7 447	7 447
Kiti rezervai	13	3 000	3 000	3 000	3 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		548	72	(443)	457
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4 488	4 750	5 366	4 910
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		<b>5 036</b>	<b>4 822</b>	<b>4 923</b>	<b>5 367</b>
Nuosavybė iš viso		<b>89 959</b>	<b>89 745</b>	<b>89 846</b>	<b>90 290</b>
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	46 658	32 658	46 658	32 658
Lizingas (finansinė nuoma)		1 315	1 316	1 112	1 113
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		5 924	5 633	5 924	5 924
Dotacijos ir subsidijos		32 550	32 715	32 550	32 229
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		464	465	463	455
Kiti atidėjiniai		-	-	-	-
Ilgalaikės prekybos skolos		-	-	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		<b>86 911</b>	<b>72 787</b>	<b>86 707</b>	<b>72 379</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9	973	3 014	971	2 445
Trumpalaikės finansinės skolos		-	-	-	-
Prekybos skolos		8 109	11 376	7 773	10 701
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		906	649	897	632
Gauti išankstiniai apmokėjimai		778	570	628	464
Mokėtini mokesčiai		136	609	134	588
Išvestiniai finansiniai instrumentai	11				
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		38	122	36	122

(tęsinys kitame puslapyje)

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)**

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2022-09-30	2021-12-31	2022-09-30	2021-12-31
Kiti atidėjiniai	10	577	577	577	577
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		1 050	210	290	187
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		284	275	272	269
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>12 851</b>	<b>17 402</b>	<b>11 578</b>	<b>15 985</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>99 762</b>	<b>90 189</b>	<b>98 285</b>	<b>88 364</b>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>189 721</b>	<b>179 934</b>	<b>188 131</b>	<b>178 655</b>

(pabaiga)

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

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

Grupė	Pasta- bos	2022 m. III ketv.	2022 m. Nuo m.pr.	2021 m. III ketv.	2021 m. Nuo m.pr.
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	14	4 949	48 774	3 133	30 226
Kitos veiklos pajamos	16	377	1346	432	3 462
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>5 326</b>	<b>50 120</b>	<b>9 483</b>	<b>30 123</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		-1 777	-31 912	-1 941	-15 766
Atlyginimai ir socialinis draudimas		-2 004	-5 871	-1 728	-5 098
Nusidėvėjimas ir amortizacija		-1 601	-4 968	-1 915	-5 547
Remontas ir eksploatacija		-109	-583	-120	-462
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	369	596	179	337
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		-604	-1 641	-483	-1 527
Elektros energija		-568	-1 449	-170	-860
Žaliavos ir medžiagos		-284	-848	-48	-316
Vanduo		-233	-762	-233	-803
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	-95	-102	48	85
Kitos sąnaudos	15	-318	-1 565	-448	-1 421
Kitos veiklos sąnaudos	16	-164	-459	-282	-440
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>-7388</b>	<b>-49564</b>	<b>-7141</b>	<b>-31818</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>-2062</b>	<b>556</b>	<b>-3576</b>	<b>-1870</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	67	157	51	381
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	-71	-165	-32	-93
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>-4</b>	<b>-8</b>	<b>19</b>	<b>288</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>-2 066</b>	<b>548</b>	<b>-3 557</b>	<b>2 158</b>
Pelno mokestis				-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)				-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>-2 066</b>	<b>548</b>	<b>-3 557</b>	<b>2 158</b>
Iškeitinių išmokų (sukaupimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos				-	-577
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>-2 066</b>	<b>548</b>	<b>-3 557</b>	<b>1 581</b>
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams</b>		<b>-2 066</b>	<b>548</b>	<b>-3 557</b>	<b>2 158</b>
<b>Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams</b>		<b>-2 066</b>	<b>548</b>	<b>-3 557</b>	<b>1 581</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	19	<b>-0,05</b>	<b>0,01</b>	<b>-0,08</b>	<b>0,05</b>

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

Bendrovė	Pasta- bos	2022 m. III ketv.	2022 m. Nuo m.pr.	2021 m. III ketv.	2021 m. Nuo m.pr.
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	14	5 037	48 880	3 133	30 231
Kitos veiklos pajamos	16	242	620	237	3 194
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>5 280</b>	<b>49 500</b>	<b>3 370</b>	<b>33 425</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		-3 269	-32 053	-1 941	-15 915
Atlyginimai ir socialinis draudimas		-1 986	-5 787	-1 720	-5 045
Nusidėvėjimas ir amortizacija		-1 561	-4 840	-1 775	-5 126
Remontas ir eksploatacija		-108	-573	-118	-454
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	369	599	179	346
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		-584	-1603	-476	-1 506
Elektros energija		-568	-1444	-163	-803
Žaliavos ir medžiagos		-159	-458	-105	-370
Vanduo		-232	-762	-232	-801
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	-96	-102	48	85
Kitos sąnaudos	15	-488	-1 706	-443	-1 399
Kitos veiklos sąnaudos	16	-164	-466	-65	-203
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>-8 847</b>	<b>-49 195</b>	<b>-6 811</b>	<b>-31 191</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>-3 567</b>	<b>305</b>	<b>-3 441</b>	<b>2 234</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	67	160	50	379
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			-746		
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	-72	-162	-28	-79
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>-5</b>	<b>-748</b>	<b>22</b>	<b>300</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>-3 572</b>	<b>-443</b>	<b>-3 419</b>	<b>2 534</b>
Pelno mokestis				-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)				-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>-3 572</b>	<b>-443</b>	<b>-3 419</b>	<b>2 534</b>
Išaitinių išmokų (sukaupimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos					-577
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>-3 572</b>	<b>-443</b>	<b>-3 419</b>	<b>1 957</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	<b>19</b>	<b>-0,08</b>	<b>-0,01</b>	<b>-0,08</b>	<b>0,06</b>

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

**SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>2 900</b>	<b>4 850</b>	<b>89 673</b>
Sudaryti rezervai		-	-	3 000	-3 000	-
Panaikinti rezervai		-	-	-2 900	2 900	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1	1
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	71	71
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>4 822</b>	<b>89 745</b>
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-334	-334
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	548	548
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
<b>2022 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>5 036</b>	<b>89 959</b>

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



**SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

<b>Bendrovė</b>	<b>Pasta- bos</b>	<b>Kapitalas</b>	<b>Privalomasis rezervas</b>	<b>Kiti rezervai</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>2 900</b>	<b>5 010</b>	<b>89 833</b>
Sudaryti rezervai		-	-	3 000	-3 000	-
Panaikinti rezervai		-	-	-2 900	2 900	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	386	386
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	71	71
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>5 367</b>	<b>90 290</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	-443	-443
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
<b>2022 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>4 924</b>	<b>89 847</b>

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

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
<b>Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos</b>				
Bendrosios pajamos	<b>548</b>	<b>1581</b>	<b>-443</b>	<b>1957</b>
<b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6 360	7 111	6 279	6 554
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	-596	-331	-599	-346
Palūkanų sąnaudos	165	93	162	79
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertė pasikeitimas	-	-4	-	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	-53	-98	-738	-98
Dotacijų ir subsidijų (amortizacija)	-1 222	-1 301	-2 515	-1 180
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	102	-85	102	-85
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	-	-	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
Su kaupimų pasikeitimas	-	461	-	477
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas	52	-70	25	-70
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	-157	-377	-314	-379
<b>Viso nepiniginių straipsnių koregavimas</b>	<b>4 622</b>	<b>5 399</b>	<b>2 403</b>	<b>4 952</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	-1 200	-475	-566	-95
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	2 233	-2871	1 913	-3266
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	8 628	5271	9 360	5278
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-1 403	-475	-1 338	-335
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	-2	7	-89	6
Prekybos skolų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	-5 613	-1717	-2 644	-1972
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	257	41	265	40
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	-473	-87	-454	-102
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	208	62	164	63
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-325	79	3	-6
<b>Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>	<b>2 310</b>	<b>-165</b>	<b>6 615</b>	<b>-389</b>
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>7 480</b>	<b>6 815</b>	<b>8 575</b>	<b>6 520</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
<b>Pinigų srautai iš (į) Investicinės veiklos</b>				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	-13 099	-11 512	-13 091	-11 512
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	129	55	-16	390
Ilgalaikių gautinų sumų vertės pasikeitimas	154	-403	-	-403
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas		377	154	379
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas		-	-2 677	-1 434
<b>Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-12 816</b>	<b>-11 483</b>	<b>-15 630</b>	<b>-12 580</b>
<b>Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos</b>				
Paskolų gavimas	14 000	12 000	14 000	12 000
Paskolų grąžinimas	-1 779	-1 990	-1 779	-1 423
Sumokėtos palūkanos	-134	-75	-134	-69
Nuomos mokėjimai	-263	-43	-50	-43
Gauta subsidija	1 057	2 696	2 836	2 696
<b>Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos</b>	<b>12 881</b>	<b>12 588</b>	<b>14 872</b>	<b>13 161</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>7 545</b>	<b>7 920</b>	<b>7 818</b>	<b>7 101</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>3 696</b>	<b>1 800</b>	<b>2 782</b>	<b>1675</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>11 241</b>	<b>9 720</b>	<b>10 599</b>	<b>8 776</b>

(pabaiga)

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

**SUTRUMPINTO TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS  
RAŠTAS****1. Bendroji informacija**

AB „Kauno energija“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra Raudondvario pl. 84, Kaunas, Lietuva. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2022-09-30		2021-12-31	
	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. 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Bendrovės patronuojamosios įmonės UAB „Kauno energija NT“ akcininkų sprendimu pakeistas įmonės pavadinimas. Nuo 2020 m. rugpjūčio 19 d. UAB „Kauno energija NT“ pavadinimas yra UAB „GO Energy LT“. Kiti įmonės rekvizitai lieka nepakitę, visos sudarytos sutartys lieka galioti.

2022 m. kovo 2d. buvo reorganizuota AB „Petrašiūnų katilinė“ ją prijungiant prie AB „Kauno energija“. AB „Petrašiūnų katilinė“ išregistruota iš Juridinių asmenų registro

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji įmonė UAB „GO Energy LT“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“	Raudondvario pl. 84, Kaunas	100 proc.	2 764	231	2 853	Nuoma

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 376, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 350.

## 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 naujas bazinės šilumos kainos dedamąsias, kurios galios iki 2021 m. lapkričio 30 d. Pagal kainų nustatymo metodologiją, Taryba perskaičiuoja kainų dedamąsias po pirmųjų bazinės kainos metų ir tarifas yra koreguojamas perspektyviai. Perskaičiuotos dedamosios pradėtos taikyti nuo 2020 m. lapkričio 1 d.

Taryba 2019 m. rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-351 UAB „Petrašiūnų katilinė“ nustatė naujas šilumos bazinės kainos dedamąsias, kurios galios iki 2024 m. rugsėjo 30 d.

### Ūkinė veikla

Bendrovės neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo 2015 m. spalio 2 d. sprendimu „Dėl Palemono šilumos ūkio pirkimo“ bei 2017 m. liepos 20 d. Bendrovės Valdybos sprendimu „Dėl Palemono gyvenvietės šilumos ūkio įsigijimo“ 2020 m. sausio 8 d. AB „Kauno energija“ ir UAB „Fortum Heat Lietuva“ sudarė sutartį dėl Kauno miesto Palemono šilumos ūkio pirkimo – pardavimo, pagal kurią AB „Kauno energija“ iš UAB „Fortum Heat Lietuva“ įsigijo katilinę su šilumos tiekimo tinklais bei susijusia įranga ir nuo 2020 m. vasario 1 d. pradėjo vykdyti šilumos tiekimo veiklą Palemone.

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 4 katilinės Kauno 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. Grupės gamybinius pajėgumus sudaro Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir 1 patronuojamosios bendrovės katilinė Kauno mieste.

2021 m. rugsėjo mėn. integruoto tinklo katilinėje adresu A. Juozapavičiaus pr. 23A demontuotas dujinis katilas - 1,6 MW. Bendras Grupės šiluminis galingumas 2021 m. gruodžio 31 d. yra apie 683 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai), o bendras visos Grupės energijos gamybos pajėgumas yra apie 692 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai). Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 664 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 314,6 MW šiluminis (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 673 MW (iš jų 48 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 devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d. yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS) ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši neaudituota finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Šios finansinės ataskaitos neapima visos informacijos, kuri reikalinga rengiant pilną konsoliduotų ir atskirų finansinių ataskaitų rinkinį. Tačiau, parinktos aiškinamojo rašto pastabos yra įtrauktos siekiant paaiškinti įvykius ir sandorius, siekiant suprasti reikšmingus Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ir finansinių rezultatų pokyčius.

## 2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Visi apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2021 metus.

Nauji standartai ir pakeitimai, kurie įsigaliojo nuo 2022 m. sausio 1 d., neturi reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2022 m. spalio 25 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 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 vertinamas, 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 pasirenko 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 2022 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai 1152 tūkst. eurų ir 951 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.207 tūkst. eurų ir 1.006 tūkst. eurų).

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 2022 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimai sudarė 7847 tūkst. eurų ir 7840 tūkst. eurų, parduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 95 tūkst. eurų ir 1 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro atitinkamai 6.360 tūkst. eurų ir 6279 tūkst. eurų (2021 m. rugsėjo 30 d. – atitinkamai 5753 tūkst. eurų ir 5317 tūkst. eurų). Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų sumos buvo įtrauktos į veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose nusidėvėjimo ir amortizacijos, bei kitų sąnaudų eilutėse.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, 2022 m. nenustatė papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2022 m. rugsėjo 30 d. būklei atitinkamai buvo lygi 74 050 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 66.161 tūkst. eurų), Bendrovės – 74 050 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2021 m. gruodžio 31 d. – 66.036 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2022 m. rugsėjo 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 9 526 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 11.945 tūkst. eurų), ir Bendrovės 9.526 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 9.300 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

## 7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2022-09-30	2021-12-31	2022-09-30	2021-12-31
Technologinis kuras	1 692	1 254	1 692	1 177
Atsarginės dalys	1 655	927	672	655
Medžiagos	334	300	334	300
	<b>3 681</b>	<b>2 481</b>	<b>2 698</b>	<b>2 132</b>
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(827)	(725)	(827)	(725)
<b>Atsargų balansinė vertė</b>	<b>2 854</b>	<b>1 756</b>	<b>1 871</b>	<b>1 407</b>

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 827 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 725 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2022 m. ir 2021 m. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.



**8. Per vienerius metus gautinos sumos**

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2022-09-30</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-09-30</b>	<b>2021-12-31</b>
Iš pirkėjų gautinos sumos	7 666	16 473	7 512	16 596
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 323)	(4 944)	(4 323)	(4 934)
	<b>3 343</b>	<b>11 529</b>	<b>3 189</b>	<b>11 662</b>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 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.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 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 priežiūra ir pan. paslaugas).

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

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

Kredito rizika

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

**9. Finansinės skolos**

Grupės ir Bendrovės visos paskolos yra apskaitytos ir gražinamos eurais. Negrąžintų paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. buvo:

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2022-09-30</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-09-30</b>	<b>2021-12-31</b>
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Ilgalaikės paskolos	0,80	0,36	0,80	0,33

2020 m. rugpjūčio 7 dieną Bendrovė pasirašė 55 mln. eurų paskolos sutartį su Europos investicijų banku. Sutarties pasirašymui 2020 m. rugpjūčio 4 d. pritarė AB „Kauno energija“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

Paskola bus panaudota per 5 metus bendrovės vykdomai investicijų programai finansuoti ir paskoloms dengti. Per ateinančius 5 metus bendrovė numato investuoti į inovatyvių šilumos ir vėsumos gamybos įrenginių diegimą panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius, procesų skaitmenizavimą, bei vamzdynų modernizavimą ir naujų vamzdynų tiesimą.

2021 m. rugpjūčio 16 d. paimta 12 mln. eurų paskolos dalis. Dalį gautos paskolos Bendrovė panaudojo turimų paskolų gražinimui. 2022 m. rugpjūčio 22 d. paimta 14 mln. eurų paskolos dalis. Dalį gautos paskolos Bendrovė panaudojo turimų paskolų gražinimui.

**9. Finansinės skolos (tęsinys)**

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2022-09-30	2021-12-31	2022-09-30	2021-12-31
<b>Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):</b>	<b>46 658</b>	<b>32 658</b>	<b>46 658</b>	<b>32 658</b>
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	16 572	10 380	16 572	10 380
Mokėtinos po 5 metų	30 086	22 278	30 086	22 278
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	886	2 876	886	2 309
	<b>47 544</b>	<b>35 534</b>	<b>47 544</b>	<b>34 967</b>

2022 m. rugsėjo 30 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 28 ir 25 tūkst. eurų.

Grupės detali informacija apie paskolas 2022 m. rugsėjo 30 d.

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Grąžinimo terminas	Likutis 2022.09.30 tūkst. eurų	2022 m. dalis tūkst. eurų
1	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	1 123	94
2	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	462	38
3	Luminor**	2021-08-22	3 403	2022-04-29	-	284
4	EIB***	2021-08-16	12 000	2036-08-18	12 000	-
5	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	541	42
6	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	5 376	413
7	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	13 000	1 000
8	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-24	14 000	
9	AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	1 042	723
					<b>47 544</b>	<b>2 594</b>

\* LR Finansų ministerija; \*\* Luminor bank AS; \*\*\* Europos investicijų bankas.

Bendrovės detali informacija apie paskolas 2022 m. rugsėjo 30 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Grąžinimo terminas	Likutis 2022.09.30 tūkst. eurų	Grąžintina 2022 m. tūkst. eurų
1	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	1 123	94
2	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	462	38
3	Luminor**	2021-08-22	3 403	2022-04-29	-	284
4	EIB***	2021-08-16	12 000	2036-08-18	12 000	-
5	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	541	42
6	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	5 376	413
7	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	13 000	1 000
8	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-24	14 000	
9	AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	1 042	723
					<b>47 544</b>	<b>2 594</b>

\* LR Finansų ministerija; \*\* Luminor bank AS; \*\*\* Europos investicijų bankas.

## 9. Finansinės skolos (tęsinys)

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė iš dalies nevykdė nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio.

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. Tokie raštiški sutikimai iš bankų buvo gauti.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas, sąskaitos banke ir žemės nuomos teisė buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

## 10. Kiti atidėjiniai

Šilumos gamybos galios rezervavimo paslaugos sąnaudos pagal Tarybos nustatytą metodiką, kaip viena iš dedamųjų, įtraukiamos į bazinę šilumos kainą. Per pastaruosius metus, Bendrovei įdiegus naujus gamybos įrenginius ir modernizavus turimus, šilumos galios rezervavimo paslauga nuo 2020 m. nebuvo perkama ir atitinkamai nepatiriamos šilumos gamybos galios rezervo sąnaudos. Bendrovė 2019 metų pabaigoje kreipėsi į Tarybą su prašymu neįskaičiuoti į šilumos kainą nepatiriamų galios rezervo sąnaudų, tačiau šilumos kainos perskaičiavimas Taryboje buvo patvirtintas tik nuo 2020 m. lapkričio mėn. Bendrovė nuo metų pradžios formavo atidėjinį nepatirtoms, bet per kainą apmokėtoms galios rezervo sąnaudoms gražinti ir nuo 2020 m. rudens šildymo sezono pradžios iš atidėjinio pradėjo gražinti šią susikaupusią permoką mažindama kainą vartotojams. Bendrovė per 2020 m. 10 mėnesių suformavo galios rezervo mokesčio atidėjinį 959 tūkst. eurų sumai būsimiems kainos mažinimo įsipareigojimams padengti. Per 2020 m. spalio - gruodžio mėnesius mažinant kainą vartotojams gražinta – 312 tūkst. eurų. Per 2021 m. sausio – rugpjūčio mėnesius vartotojams gražinta likusi 647 tūkst. eurų dalis.

## 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2022-09-30	2021-12-31	2022-09-30	2021-12-31
Pinigai kelyje	81	166	81	166
Pinigai banke	11 160	3 530	10 518	2 616
	<b>11 241</b>	<b>3 696</b>	<b>10 599</b>	<b>2 782</b>

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 8 733 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 3530 tūkst. eurų) ir Bendrovės 8 733 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 2616 tūkst. eurų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas.

## 12. 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.

#### Dividendai

2022 metais 2021 metų rezultatas paliktas nepaskirstytame pelne.

### 13. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę 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	
	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
Šilumos tiekimas	44 973	27 466	45 079	27 471
Karšto vandens tiekimas	3 110	2 148	3 110	2 148
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	360	340	360	340
Kolektorių priežiūra	261	261	261	261
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	12	9	12	9
Vėsumos tiekimas	8	2	8	2
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	50	-	50	-
	<b>48 774</b>	<b>30 226</b>	<b>48 880</b>	<b>30 231</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
Gyventojai	37 011	23 256	37 011	23 256
Kiti vartotojai	4 773	3 004	4 879	3 009
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	3 281	2 013	3 281	2 013
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	2 269	1 372	2 269	1 372
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	1 198	464	1 198	464
Pramonės vartotojai	242	117	242	117
	<b>48 774</b>	<b>30 226</b>	<b>48 880</b>	<b>30 231</b>

**14. Kitos sąnaudos**

Kitas sąnaudas 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 I-III ketv.	2021 I-III ketv.	2022 I-III ketv.	2021 I-III ketv.
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	216	131	216	131
Kolektorių priežiūra	271	271	271	271
Pinigų surinkimo sąnaudos	94	108	94	108
Pelenų utilizavimo sąnaudos	116	112	116	106
Informacinių technologijų sąnaudos	66	43	66	43
Konsultavimo paslaugos	89	99	89	98
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	91	45	91	45
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	69	56	69	56
Narystės mokestis	75	77	75	77
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	63	50	63	50
Transporto sąnaudos	77	60	77	60
Skolų surinkimo sąnaudos	60	35	60	35
Draudimas	45	56	45	52
Ryšių sąnaudos	22	20	22	19
Reklamos sąnaudos	24	20	24	20
Audito sąnaudos	23	27	23	27
Įrangos ir mašinų nuoma	37	49	37	49
Parama	52	1	52	1
Kitos sąnaudos	75	161	216	151
	<b>1 565</b>	<b>1 421</b>	<b>1 706</b>	<b>1 399</b>

**15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Kitos veiklos pajamas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 I-III ketv.	2021 I-III ketv.	2022 I-III ketv.	2021 I-III ketv.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Parduotos atsargos	523	207	151	207
Įvairios suteiktos paslaugos	690	482	336	214
Gautas žalos atlyginimas	-	-	-	-
Praėjusių laikotarpių pajamos	-	6	-	6
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	8	115	8	115
Kita	125	2 652	125	2 652
	<b>1 346</b>	<b>3 462</b>	<b>620</b>	<b>3 194</b>

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 I-III ketv.	2021 I-III ketv.	2022 I-III ketv.	2021 I-III ketv.
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	-214	-387	-221	-150
Parduotos atsargos	-152	-1	-152	-1
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	-30	-18	-30	-18
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	-	-17	-	-17
Kita	-63	-17	-63	-17
	<b>-459</b>	<b>-440</b>	<b>-466</b>	<b>-203</b>

**15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)**

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

**16. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai**

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

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>
	<b>I-III ketv.</b>	<b>I-III ketv.</b>	<b>I-III ketv.</b>	<b>I-III ketv.</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	548	1581	(443)	1957
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>0,01</b>	<b>0,05</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,06</b>

**17. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

DNSB „Rotušės 10“ yra pateikusi bendrovei ieškinį dėl šilumos tiekimo tinklų iškėlimo iš pastato adresu Rotušės a. 10, Kaunas ir 86 139,74 Eur žalos atlyginimo.

Šiuo metu byloje vyksta mediacijos procesas, siekiant ginčą išspręsti taikiai. Bendrovė neprieštarautų dėl šilumos tiekimo tinklų iškėlimo ieškovo lėšomis ir nepripažįsta žalos.

Teismas yra įpareigojęs Kultūros paveldo departamentą pateikti išvadas dėl galimos žalos, kurias gavus bus atnaujintas mediacijos procesas.

**18. 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.

2020 m. gruodžio 04 d. Bendrovė su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis pasirašė UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ steigimo sutartį.

2022 m. ir 2021 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. Su Kauno miesto savivaldybe susijusių šalių sąrašą galime rasti čia:

2022 m. ir 2021 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:

<b>2022 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	869	4 315	337	197
Jurbarko rajono savivaldybė	11	150	2	3

**18. Susijusių šalių sandoriai  
(tęsinys)**

	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
<b>2021 m. rugsėjo 30 d.</b>				
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	897	2 036	343	206
Jurbarko rajono savivaldybė	10	132	2	2

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

<b>AB „Petrašiūnų katilinė“</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
2022 m. rugsėjo 30 d.	839		-	-
2021 m. rugsėjo 30 d.	354	9	821	0

  

<b>UAB „GO Energy LT“</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
2022 m. rugsėjo 30 d.	112	78	8	68
2021 m. rugsėjo 30 d.	53	8	41	3

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2022 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2021 m. rugsėjo 30 d. – 3 ir 1) asmenys.

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2022-09-30</b>	<b>2021-09-30</b>	<b>2022-09-30</b>	<b>2021-09-30</b>
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	78	71	73	63
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2022 m. ir 2021 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

**19. Poataskaitiniai įvykiai**

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