

AB „Kauno energija“

įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2025 M.
9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS
SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)**

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

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Tomas Garasimavičius, finansų direktorius Virgilijus Motiejūnas ir finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė Ramunė Petkevičienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2025 m. 9 mėnesių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

Tomas Garasimavičius

Generalinis direktorius

Virgilijus Motiejūnas

Finansų direktorius

Ramunė Petkevičienė

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

		Grupė		Bendrovė	
	Pasta- bos	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	6	220	314	203	304
Žemė ir pastatai		5 903	6 039	5 829	5 963
Statiniai		156 124	146 994	156 124	146 994
Mašinos ir įranga		15 296	17 250	15 280	17 221
Transporto priemonės		654	804	628	773
Įrenginiai ir įrankiai		6 912	5 704	6 853	5 657
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		17 407	18 210	17 407	18 117
Investicinis turtas		1 304	1 082	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		203 600	196 083	202 121	194 725
Naudojimo teise valdomas turtas		1 279	1 171	967	854
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	1	-	-	2 763	2 763
Investicijos į Asocijuotas įmones	1	188	164	75	75
Kitos ilgalaikės investicijos		59	58	2	
Po vienerių metų gautinos sumos		1		1	1
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		248	222	2 841	2 839
Ilgalaikio turto iš viso		205 347	197 790	206 132	198 722
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	2 330	1 761	1 719	1 652
Išankstiniai apmokėjimai		801	1 507	767	1 482
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		3 131	3 268	2 486	3 134
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	3 855	15 698	3 716	15 482
Įmonių grupės įmonių skolos		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	9	651	860	558	817
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		4 506	16 558	4 274	16 299
Terminuoti indėliai		400	500		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	11 889	11 074	10 586	9 600
Trumpalaikio turto iš viso		19 926	31 400	17 346	29 033
Turto iš viso		225 273	229 190	223 478	227 755

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

		Grupė		Bendrovė	
	Pasta- bos	2025-09-30	2024-12-31	2025-09 30	2024-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	13	7 510	7 504	7 448	7 448
Kiti rezervai	13	50	75	50	75
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas	16	9 775	7 753	9 749	7 592
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		22 290	15 551	21 300	14 725
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		32 065	23 304	31 049	22 317
Nuosavybė iš viso		114 101	105 359	113 023	104 316
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	10	62 658	62 658	62 658	62 658
Nuoma		1 353	1 172	1 023	842
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6 687	6 687	6 695	6 695
Dotacijos ir subsidijos		28 700	29 858	28 697	29 854
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		449	449	420	420
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		50	29	31	29
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		99 897	100 853	99 524	100 498
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Finansinės skolos ir lizingas	10	1 465	4 094	1 464	4 090
Prekybos skolos		6 177	12 387	6 030	12 547
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 545	1 024	1 419	970
Gauti išankstiniai apmokėjimai		980	1 076	944	1 047
Mokėtini mokesčiai		59	1 059	25	972
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		210	242	210	242
Kiti atidėjiniai	11	-	2 269	-	2 269
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		648	684	648	661
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		191	143	191	143
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		11 275	22 978	10 931	22 941
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		111 172	123 831	110 455	123 439
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		225 273	229 190	223 478	227 755

(pabaiga)

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

Grupė	Pastabos	2025 III ketv.	2025 m. rugsėjo 30 d.	2024 III ketv.	2024 m. rugsėjo 30 d.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	7 314	64 732	4 811	53 329
Kitos veiklos pajamos	15	299	2 049	2 454	3 184
Veiklos pajamų iš viso		7 613	66 781	7 266	56 512
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(3 895)	(30 857)	(4 243)	(32 068)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 491)	(8 634)	(2 495)	(7 355)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 220)	(6 499)	(1 894)	(5 476)
Remontas ir eksploatacija		(1 148)	(1 223)	(366)	(651)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		340	4	(43)	(378)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(724)	(2 188)	(648)	(1 883)
Elektros energija		(228)	(1 209)	(182)	(1 140)
Žaliavos ir medžiagos		116	(477)	(679)	(2 232)
Vanduo		(778)	(2 212)	(474)	(1 598)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	23	43	40	(72)
Kitos sąnaudos		(769)	(2 252)	(698)	(1 800)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(254)	(941)	(139)	(402)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(12 028)	(56 445)	(11 822)	(55 056)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(4 415)	10 336	(4 557)	1 456
Asocijuotų įmonių pelno dalis		5	24	-	-
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		258	634	214	501
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(360)	(1 218)	(421)	(1 306)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(97)	(560)	(207)	(805)
Pelnas prieš apmokestinimą		(4 512)	9 776	(4 764)	650
Pelno mokestis		-	(1)	(1)	90
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		(4 512)	9 775	(4 765)	741
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius	20	-	-	-	-
Bendrosios pajamos		(4 512)	9 775	(4 765)	741
Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams		(4 512)	9 775	(4 765)	741
Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams		(4 512)	9 775	(4 765)	741
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	16	(0,11)	0,23	(0,11)	0,02

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

Bendrovė	Pastabos	2025 III ketv.	2025 m. rugsėjo 30 d.	2024 III ketv.	2024 m. rugsėjo 30 d.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	7 251	64 393	6 152	52 961
Kitos veiklos pajamos	15	269	1 408	496	1 331
Veiklos pajamų iš viso		7 520	65 801	6 648	54 291
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(3 895)	(30 857)	(4 232)	(32 065)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 549)	(8 231)	(2 316)	(6 904)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2 214)	(6 478)	(1 889)	(5 455)
Remontas ir eksploatacija		(620)	(1 213)	(362)	(637)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		68	5	168	(149)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(723)	(2 182)	(634)	(1 859)
Elektros energija		(224)	(1 163)	(247)	(1 209)
Žaliavos ir medžiagos		(142)	(477)	(159)	(460)
Vanduo		(777)	(2 212)	(482)	(1 606)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	23	43	40	(72)
Kitos sąnaudos		(785)	(2 226)	(673)	(1 780)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(80)	(474)	(117)	(419)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(11 918)	(55 465)	(10 902)	(52 615)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(4 398)	10 336	(4 254)	1 676
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		-	-	-	-
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		257	625	205	481
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(349)	(1 212)	(408)	(1 293)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(92)	(587)	(203)	(812)
Pelnas prieš apmokestinimą		(4 490)	9 749	(4 457)	864
Pelno mokestis		-	-	-	90
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		(4 490)	9 749	(4 457)	954
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius	20	-	-	-	-
Bendrosios pajamos		(4 490)	9 749	(4 457)	954
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	16	(0,10)	0,23	(0,10)	0,02

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Grupė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	50	15 633	97 606
Sudaryti rezervai		-	57	75	(132)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-			-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-			7 753	7 753
Kitos bendrosios pajamos		-	-		-	-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 504	75	23 304	105 359
Sudaryti rezervai		-	4	-	(4)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(25)	25	-
Dividendai		-	-		(1 042)	(1 042)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-			9 775	9 775
Kitos bendrosios pajamos		-	2		7	9
2025 m. rugsėjo 30 d. likutis		74 476	7 510	50	32 065	114 101

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	50	14 750	96 723
Sudaryti rezervai		-	1	75	(75)	1
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	7 592	7 592
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 448	75	22 317	104 316
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	(25)	25	-
Dividendai		-	-	-	(1 042)	(1 042)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	9 749	9 749
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
2025 m. rugsėjo 30 d. likutis		74 476	7 448	50	31 049	113 023

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. rugsėjo 30 d.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2025 m. rugsėjo 30 d.	2024 m. rugsėjo 30 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	9 775	741	9 749	954
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 046	7 225	7 986	6 984
Amortizacija, dengiama iš dotacijų/subsidijų	(1 190)	(1 167)	(1 189)	(1 167)
Gautinų sumų nurašymai ir vertės pasikeitimai	6	378	6	149
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	43	(51)	35	(49)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės pasikeitimas	(43)	19	(43)	91
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	(32)	(9)	(32)	(9)
Kitų nepiniginių straipsnių pasikeitimai	153	(267)	60	15
Su kaupimų pasikeitimas	(58)	(49)	38	(30)
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas	(2 282)	695	(2 282)	695
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	453	1 452	462	1 472
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(569)	(215)	(67)	(44)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	706	(398)	715	(481)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	11 842	11 263	11 766	10 599
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	209	1 872	259	1 955
Po vienerių metų grąžintinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	21	(1)		
Įsipareigojimų tiekėjams padidėjimas (sumažėjimas)	(6 210)	(7 946)	(6 517)	(8 382)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	521	595	449	519
Sumokėtas Pelno mokestis	-			
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	(1 000)	(621)	(947)	(459)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(96)	10	(101)	(1)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	48	(156)	48	(179)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	20 343	13 370	20 394	12 632

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Grupė		Bendrovė	
Pasta- bos	2025 m. rugsėjo 30	2024 m. rugsėjo 30	2025 m. rugsėjo 30	2024 m. rugsėjo 30
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(15 498)	(16 105)	(15 209)	(16 036)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	72	2	72	2
Gauta dotacija, subsidija	32	82	32	82
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	634	501	625	481
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas	(2)		(2)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(14 762)	(15 520)	(14 482)	(15 471)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Paskolų gavimas	-	642	-	642
Paskolų grąžinimas	(2 618)	(2 023)	(2 618)	(2 023)
Sumokėtos palūkanos	(1 266)	(1 973)	(1 266)	(1 953)
Išmokėti dividendai	(1 042)	-	(1 042)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(4 926)	(3 354)	(4 926)	(3 334)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	815	(5 504)	986	(6 173)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	11 074	8 547	9 600	7 315
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	11 889	3 043	10 586	1 142

(pabaiga)

(pabaiga)

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

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

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

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

2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2025-09-30		2024-12-31	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno miesto savivaldybė	39.736.058	92,84	39.736.058	92,84
Kauno rajono savivaldybė	1.606.168	3,75	1.606.168	3,75
Jurbarko rajono savivaldybė	746.405	1,74	746.405	1,74
Kiti smulkūs akcininkai	713.512	1,67	713.512	1,67
	42.802.143	100,00	42.802.143	100,00

Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 74.475.728,82 eurų ir yra padalintas į 42.802.143 1,74 euro nominaliosios vertės paprastas akcijas. 2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2025 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir jos patrunuojamoji įmonė UAB „GO Energy LT“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė, buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investi- cijos savikaina	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Suformuotas privalomasis rezervas	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“, Raudondvario pl. 84, Kaunas	100 proc.	2 763	924	62	3 749	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. Nuosavybės metodu priskaičiuota pelno dalis 2025 m. rugsėjo 30 d. sudarė 113 tūkst. Eur. Viso Investicija į šią Asocijuotą įmonę – 188 tūkst. Eur.

2025 m. AB Kauno energija įsteigė Viešąją įmonę „Transformacijos“. Steigimo įnašas – 2 tūkst. Eur. Numatoma Viešosios įstaigos veikla – kultūrinės meninės veiklos organizavimas Kauno miesto gyventojams ir miesto svečiams.

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu – 393, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 355.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Teisinis reglamentavimas

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). 2004 m. vasario 26 d. Taryba suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Tarybos sprendimu. Taryba taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutinės ribas. 2018 m. rugsėjo 13 d. Taryba nutarimu Nr. O3E-283 Bendrovei nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias, kurios galiojo iki 2024 m. kovo 31 d. Nuo 2024 m. balandžio 1 d. iki 2025 m. rugsėjo 30 d. galiojo naujos šilumos kainos, paskaičiuotos pagal 2024 m. vasario 23 d. Tarybos nutarimu vienašališkai nustatytą AB „Kauno energija“ šilumos gamybos ir tiekimo pajamų lygį.

Ūkinė veikla

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

Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 520,6 MW (iš jų 52,9 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai ir 3,1 MW – absorbciniai šilumos siurbiai), 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 devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2025 m. rugsėjo 30 d. yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus Europos Sąjungos (ES) ir jų aiškinimais. Standartus išleido Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), o jų aiškinimus – Tarptautinis finansinių ataskaitų aiškinimo komitetas (TFAAK).

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

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

Bendrovės ir Grupės vadovybė nesitiki, kad naujų standartų, priimtų nuo 2025 m. Sausio 1 d. galiojančių pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turėtų reikšmingos įtakos Bendrovės atskirosioms ir Grupės konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms už laikotarpį nuo metų pradžios iki 2025 m. rugsėjo 30 d.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2025 m. lapkričio 13 d.

3. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios turi įtakos apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir sąnaudomis susijusioms sumoms. Apskaičiavimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų. Apskaičiavimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Apskaičiavimų koregavimai yra pripažįstami perspektyviai.

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai tarpinių finansinės būklės ataskaitų sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalausiti turto ar įsipareigojimų balansinių sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra tokie patys, kaip aprašyti paskutinių metinių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinyje.

4. Nuomos apibrėžimas

Iki 2019 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė sutarties pasirašymo momentu įvertindavo, ar sutartis atitinka nuomos apibrėžimą pagal 4-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 komponentai turinčiai ir neturinčiai sutarties daliai, remdamasi jų santykinėmis savarankiškais 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.

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. Nustatydama įsipareigojimo tikrąją vertę, ūkio subjektas turi įvertinti savo kredito rizikos (finansinės padėties) poveikį bei kitus veiksnius, kurie gali turėti įtakos tikimybei, kad įsipareigojimas bus arba nebus įvykdytas.

Grupė ir Bendrovė turi didinti atitinkamų stebimų kintamųjų panaudojimą ir mažinti nestebimų kintamųjų naudojimą, kad pasiektų tikrosios vertės nustatymo tikslą – apskaičiuoti kainą, už kurią įsipareigojimas arba nuosavybės priemonė būtų perleisti pagal teisiškai tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių vertės nustatymo dieną pagal galiojančias rinkos sąlygas.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinės būklės ataskaitoje įvertinami tikrąja verte arba kurių tikroji vertė nėra nustatoma, tačiau informacija apie kuriuos yra atskleidžiama, Grupė ir Bendrovė klasifikuoja pagal tikrosios vertės hierarchiją, kurioje kintamieji skirstomi į tris lygius, priklausomai nuo jų prieinamumo:

- 1 lygio kintamieji yra identiško turto ar įsipareigojimų aktyvioje rinkoje kotiruojamos (nekoreguotos) kainos, kurios yra prieinamos Bendrovei vertės nustatymo dieną;
- 2 lygio kintamieji yra kintamieji, išskyrus kotiruojamas kainas, kurios priskiriamos 1 lygiui, tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui;
- 3 lygio kintamieji yra nestebimi kintamieji, taikomi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui.

Tais atvejais, kai kintamieji, naudojami turto arba įsipareigojimo tikrosios vertės nustatymui, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, visas tikrosios vertės nustatymo rezultatas priskiriamas tam pačiam tikrosios vertės hierarchijos lygiui kaip ir žemiausio lygio kintamasis, svarbus visam vertės nustatymui.

6. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Per 2025 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai sudarė 15 489 tūkst. eurų ir 15 209 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 36 tūkst. eurų ir 35 tūkst. eurų. Į įsigyto turto savikainą yra įtrauktos visos su turto statyba, pirkimu ir medžiagomis susijusios išlaidos.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos per 2025 m. 9 mėnesius sudaro atitinkamai 7 858 tūkst. eurų ir 7 805 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 Grupės ir Bendrovės – 1 190 tūkst. eurų ir 1 189 tūkst. eurų sumomis buvo dengiamos iš gautų dotacijų sumų.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, per 2025 m. 9 mėnesius nenustatė reikšmingo papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2025 m. rugsėjo 30 d. būklei atitinkamai buvo lygi 33 563 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. 33 987 tūkst. eurų), Bendrovės – 33 563 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2024 m. gruodžio 31 d. 33 987 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2025 m. rugsėjo 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 6 138 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. – 5 628 tūkst. eurų), ir Bendrovės – 6 138 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. – 5 628 tūkst. eurų), buvo įkeistas LR Finansų ministerijai kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
Technologinis kuras	984	1 268	984	1 268
Atsarginės dalys	825	435	825	435
Medžiagos	279	329	278	329
Prekės, skirtos perpardavimui	610	109		
	2 698	2 141	2 087	2 032
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(368)	(380)	(368)	(380)
Atsargų balansinė vertė	2 330	1 761	1 719	1 652

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės 2025 m. rugsėjo 30 d. sudarė 368 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. – 380 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2025 m. ir 2024 m. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

8. Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	8 599	20 409	8 439	20 193
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 744)	(4 711)	(4 724)	(4 711)
	3 855	15 698	3 716	15 482

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį. Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas įvertinamas pagal tikėtinus kredito nuostolius.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 dienų arba suderintas individualiai.

9. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
Gražintini mokesčiai	461	137	368	88
Kitos gautinos sumos	190	808	190	814
Atimti kredito nuostoliai (-)	-	(85)	-	(85)
	651	860	558	817

2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė gautini iš valstybės mokesčiai, gautinos sumos už parduotas atsargas (metalo laužas, šildymo sistemų įrengimai), bei suteiktas paslaugas (kolektorių priežiūros ir pan. paslaugas).

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

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

Kredito rizika

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

10. Finansinės skolos

Grupės ir Bendrovės visos paskolos yra apskaitytos ir grąžinamos eurai. Negražintų ilgalaikių paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
Ilgalaikės paskolos	2.76	3,61	2.76	3,61

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	62 658	62 658	62 658	62 658
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	21 368	21 368	21 368	21 368
Mokėtinos po 5 metų	41 290	41 290	41 290	41 290
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1 460	4 078	1 460	4 078
	64 118	66 736	64 118	66 736

2025 m. rugsėjo 30 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė Finansinių paskolų, grąžintinų po 1 metų ir vėliau neišmokėtas sumas.

Finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 178 ir 178 tūkst. eurų Grupė ir Bendrovė apskaito Sukaupytą sąnaudų balanso dalyje.

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie ilgalaikes paskolas 2025 m. rugsėjo 30 d.:

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Grąžinimo terminas	Likutis 2025-09-30 tūkst. eurų	Likutis 2024-12-31 tūkst. eurų
1	EIB**	2020-08-07	15 000	2035-08-24	10 000	10 750
2	EIB**	2020-08-07	12 000	2036-08-18	9 962	10 642
3	EIB**	2020-08-07	14 000	2037-08-22	12 679	13 472
4	EIB**	2020-08-07	14 000	2038-09-29	13 736	14 000
5	EIB**	2024-10-30	12 000	2039-10-31	12 000	12 000
6	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	346	385
7	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	842	936
8	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	416	416
9	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 136	4 135
					64 118	66 736

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

EIB nustatė, kad Bendrovė privalo laikytis pusmečiui nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, kuris neturi viršyti 4,75. Pagal paskolos sutartis Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %. 2025 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė vykde 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

Visa Kitų atidėjinių straipsnyje sukaupta suma 2024 m. Gruodžio 31 d., kuri sudarė 2 269 tūkst. eurų, per 2025 m. I pusmetį buvo sudengta.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2025-09-30	2024-12-31	2025-09-30	2024-12-31
Pinigai kelyje	124	330	124	330
Pinigai banke	11 765	10 744	10 462	9 270
	11 889	11 074	10 586	9 600

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 Kauno energija privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

Patronuojamojoje bendrovėje, skirstant 2024 metų rezultata, į privalomąjį rezervą buvo pervesta 4 tūkst. eurų suma.

Skirstant 2024 metų pelną, įmonėje AB Kauno energija į Kitus rezervus buvo nuspręsta pervesti 50 tūkst. eurų.

14. Pardavimo pajamos

Grupės ir Bendrovės veikla - šiluminės energijos tiekimas, pastatų šildymas ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitos veiklos. Dalis gyventojų Bendrovę pasirenko karšto vandens tiekėju. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veiklą organizuoja viename segmente – šiluminės energijos tiekime.

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

Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Šilumos tiekimas	54 123	47 631	54 123	47 618
Karšto vandens tiekimas	6 982	4 575	6 982	4 575
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	897	827	673	503
Kolektorių priežiūra	261	288	261	258
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	7	7	7	7
Kitos pajamos	115	-	-	-
Būsimi kainos mažinimo įsipareigojimai	2 347	-	2 347	-
	64 732	53 329	64 393	52 961

Pagal audito rekomendaciją buvo koreguoti 2024 m. 9 mėn. palyginamieji duomenys mažinant Pardavimo pajamas atidėjinių kaupiniu, skirtu kainos mažinimui 2025 m.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Gyventojai	46 879	39 779	46 871	39 786
Kiti vartotojai	7 540	6 317	7 209	5 949
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	4 398	3 415	4 398	3 411
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	3 001	2 181	3 001	2 178
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	1 852	1 310	1 852	1 309
Pramonės vartotojai	1 062	328	1 062	328
	64 732	53 329	64 393	52 961

15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	816	2 243	494	733
Įvairios suteiktos paslaugos	557	748	557	417
Gautas žalos atlyginimas	1	20	1	8
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	45	5	45	5
Kita	630	168	311	168
	2 049	3 184	1 408	1 331

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(395)	(121)	(203)	(121)
Parduotos atsargos	(410)	(107)	(139)	(107)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(100)	(66)	(100)	(66)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	-	(2)	-	(2)
Kita	(36)	(106)	(32)	(123)
	(941)	(402)	(474)	(419)

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

16. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2025 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	9 775	741	9 749	954
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)	0,23	0,02	0,23	0,02

17. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

AB „Kauno energija“ Regionų administraciniam teismui 2024-02-26 pateikė skundą dėl VERT nutarimų Nr. O3E-141 „Dėl AB „Kauno energija“ šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygio pirmiesiems šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio galiojimo metams nustatymo“:

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

Skundo suma: 2 587,50 tūkst. Eur.

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

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

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.

Per 2025 m. 9 mėnesius Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis.

2025 9 mėn. pabaigoje ir 2024 m. 9 mėn. pabaigoje Grupės ir Bendrovės sandoriai Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2025 m. 9 mėn.	2 339	2 877	372	619
2024 m. 9 mėn.	1 721	4 259	330	391

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

Pirkimai apima Savivaldybės įmonių paslaugų pirkimą Bendrovės reikmėms.

2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2025 m. 9 mėn.	1 472	251	32	122
2024 m. 9 mėn.	1 740	168	22	296

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.

19. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2025 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2024 m. rugsėjo 30 d. – 2 ir 1) asmenys.

2025 m. rugsėjo 30 d. ir 2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės valdybą sudaro 3 nariai ir stebėtojų tarybą – 3 nariai.

	Grupė		Bendrovė	
	2025 m. 9 mėn.	2024 m. 9 mėn.	2025 m. 9 mėn.	2024 m. 9 mėn.
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	181	136	133	107
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2025 m. 9 mėnesius ir 2024 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

20. Palyginamųjų duomenų korekcijos

Sudarant 2025 metų 9 mėnesių finansines ataskaitas buvo koreguoti 2024 metų 9 mėnesių palyginamieji duomenys. Duomenys koreguoti pagal audito įmonės rekomendacijas.

Per 2024 metų 9 mėnesius 696 tūkst. eurų suma buvo apskaityta kaip kiti atidėjimai, kurie vėliau gali / bus pergrupuoti į pelną ar nuostolius. Atliekant korekcijas, šie bendrieji atidėjimai buvo perkvalifikuoti kaip Pardavimų pajamų mažinimas.

21. Poataskaitiniai įvykiai

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