

AB „KAUNO ENERGIJA“
KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS
2022 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 Edmundas Damanskis ir vyriausioji buhalterė Rita Plančiūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2022 m. 3 mėnesių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



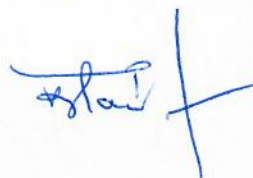
Tomas Garasimavičius

Finansų direktorius



Edmundas Damanskis

Vyriausioji buhalterė



Rita Plančiūnienė

Sutrumpintos tarpinės finansinės būklės ataskaitos

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	67	77	67	77
Žemė ir pastatai	6 157	6 115	6 371	5 731
Statiniai	123 889	121 810	123 666	121 348
Mašinos ir įranga	15 224	15 514	14 427	14 263
Transporto priemonės	446	445	446	445
Įrenginiai ir įrankiai	2 099	1 997	2 097	1 996
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	5 689	8 089	5 668	8 072
Investicinis turtas	1 264	1 273	-	
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso	154 768	155 243	152 675	151 856
Naudojimo teise valdomas turtas	1 207	1 207	1 006	1 006
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	-	-	2 505	3 498
Po vienerių metų gautinos sumos	211	111	89	-
Kitas finansinis turtas	75	75	75	518
Ilgalaikio finansinio turto iš viso	286	186	2 669	4 016
Ilgalaikio turto iš viso	156 328	156 713	156 417	156 956
Trumpalaikis turtas				
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai				
Atsargos	7	1 746	1 756	1 407
Išankstiniai apmokėjimai		1 912	4 407	4 056
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso	3 658	6 163	3 268	5 464
Per vienerius metus gautinos sumos				
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	10 699	11 529	11 660
Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-
Kitos gautinos sumos		3 913	1 833	1 794
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso	14 612	13 362	14 271	13 454
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	7 197	6 517	2 782
Trumpalaikio turto iš viso	25 467	23 221	24 056	21 699
Turto iš viso	181 795	179 934	180 473	178 655

(tęsinys kitame puslapyje)

Sutrumpintos tarpinės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas		74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas		7 447	7 447	7 447	7 447
Kiti rezervai		3 000	3 000	3 000	3 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinių metų pelnas		4 645	72	4 570	457
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4 822	4 750	5 367	4 910
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		9 467	4 822	9 937	5 367
Nuosavybė iš viso		94 390	89 745	94 860	90 290
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	32 658	32 658	32 658	32 658
Lizingas (finansinė nuoma)		1 316	1 316	1 113	1 114
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		5 722	5 633	5 924	5 924
Dotacijos ir subsidijos		33 041	32 715	32 292	32 229
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		465	465	463	455
Ilgalaikės prekybos skolos		-	-	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		73 202	72 787	72 450	72 379
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9	2 143	3 014	2 141	2 444
Prekybos skolos		8 461	11 376	8 461	10 704
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		925	649	916	632
Gauti išankstiniai apmokėjimai		732	570	494	464
Mokėtini mokesčiai		146	609	126	588
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		75	122	74	122
Kiti atidėjiniai		583	577	583	577
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		955	210	193	187
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		183	275	175	269
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		14 203	17 402	13 163	15 985
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		87 405	90 189	85 613	88 365
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		181 795	179 934	180 473	178 655

(pabaiga)

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

Sutrumpinta tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Grupė	Pastabos	2022 m. I ketv.	2022 m.	2021 m. I ketv.	2021 m. I ketv.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	13	32 979	32 979	20 360	20 360
Kitos veiklos pajamos	15	393	393	280	280
Veiklos pajamų iš viso		33 372	33 372	20 640	20 640
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(22 671)	(22 671)	(10 545)	(10 545)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(1 886)	(1 886)	(1 727)	(1 727)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 725)	(1 725)	(1 829)	(1 829)
Remontas ir eksploatacija		(263)	(263)	(214)	(214)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(36)	(36)	17	17
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(400)	(400)	(544)	(544)
Elektros energija		(478)	(478)	(458)	(458)
Žaliavos ir medžiagos		(284)	(284)	(145)	(145)
Vanduo		(265)	(265)	(300)	(300)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	4	4	(8)	(8)
Kitos sąnaudos	14	(555)	(555)	(524)	(524)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(168)	(168)	(94)	(94)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(28 727)	(28 727)	(16 371)	(16 371)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		4 645	4 645	4 269	4 269
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15	28	28	44	44
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-		
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(28)	(28)	(32)	(32)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		-	-	12	12
Pelnas prieš apmokestinimą		4 645	4 645	4 281	4 281
Pelno mokestis				-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)					
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		4 645	4 645	4 281	4 281
Išaitinių išmokų (sukauptimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos					
Bendrosios pajamos		4 645	4 645	4 281	4 281
Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams		4 645	4 645	4 281	4 281
Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams		4 645	4 645	4 281	4 281
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	16	0,11	0,11	0,10	0,10

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Sutrumpinta tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Bendrovė	Pastabos	2022 m. I ketv.	2022 m.	2021 m. I ketv.	2021 m.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	32 997	32 997	20 364	20 364
Kitos veiklos pajamos	16	208	208	246	246
Veiklos pajamų iš viso		33 205	33 205	20 610	20 610
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(22 066)	(22 066)	(10 693)	(10 693)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(1 845)	(1 845)	(1 690)	(1 690)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 647)	(1 647)	(1 682)	(1 682)
Remontas ir eksploatacija		(256)	(256)	21	21
#REF!	8	(36)	(36)	(142)	(142)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(392)	(392)	(537)	(537)
Elektros energija		(473)	(473)	(417)	(417)
Žaliavos ir medžiagos		(152)	(152)	(212)	(212)
Vanduo		(265)	(265)	(299)	(299)
#REF!	7	4	4	(9)	(9)
Kitos sąnaudos	15	(592)	(592)	(520)	(520)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(175)	(175)	(77)	(77)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(27 895)	(27 895)	(16 256)	(16 256)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		5 310	5 310	4 354	4 354
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	31	31	43	43
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		(746)	(746)	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(25)	(25)	(26)	(26)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(740)	(740)	17	17
Pelnas prieš apmokestinimą		4 570	4 570	4 371	4 371
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		4 570	4 570	4 371	4 371
Išeitinių išmokų (sukaupimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		-	-	-	-
Bendrosios pajamos		4 570	4 570	4 371	4 371
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)		0,11	0,11	0,10	0,10

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
2020 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	2 900	4 850	89 673
Sudaryti rezervai		-	-	3 000	(3 000)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(2 900)	2 900	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1	1
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	71	71
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	4 822	89 745
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	4 645	-
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
2022 m. kovo 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	9 467	94 390

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

Sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	2 900	5 010	89 833
Sudaryti rezervai		-	-	3 000	(3 000)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(2 900)	2 900	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	386	386
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	71	71
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	5 367	90 290
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	4 570	4 570
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-
2022 m. kovo 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	9 937	94 860

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

Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos				
Bendrosios pajamos	4 645	4 281	4 570	4 371
Nepiniginių straipsnių koregavimas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 725	2 355	1 829	2 167
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	36	(14)	36	(21)
Palūkanų sąnaudos	28	31	25	26
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertė pasikeitimas	-	(2)	-	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę		(6)	(746)	(6)
Dotacijų ir subsidijų (amortizacija)	(444)	(430)	(426)	(390)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	(51)	8	(4)	8
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	-	-	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-	-
Sukaupimų pasikeitimas	(4)	-	(34)	-
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas	-	2 270	6	2 293
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(28)	(42)	(652)	(43)
Viso nepiniginių straipsnių koregavimas	1 262	4 170	34	4 034
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(356)	57	16	24
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	2 495	209	2 183	93
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	830	(374)	1 084	(370)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(2 080)	(236)	(2 114)	(225)
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(100)	-	(89)	-
Prekybos skolų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(2 753)	(2 645)	(1 515)	(2 726)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	325	168	284	159
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	(510)	(218)	(462)	(203)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	162	109	30	109
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	75	53	(94)	7
Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai	(1 912)	(2 877)	(675)	(3 132)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	3 995	5 574	3 929	5 273

(tęsinys kitame puslapyje)

Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Pinigų srautai iš (i) Investicinės veiklos				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	-	(895)	1 836	(895)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	-	25	-	25
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	621	42	621	43
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas	(1 123)		(2 677)	
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai	(502)	(828)	(220)	(827)
Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas		-		-
Paskolų grąžinimas	(305)	(846)	(305)	(563)
Sumokėtos palūkanos	(116)	(41)	(101)	(36)
Nuomos mokėjimai	(60)	(22)	(57)	(22)
Gauta subsidija	489	780	489	780
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos	8	(129)	26	159
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	3 501	4 617	3 735	4 605
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3 696	1 800	2 782	1 675
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7 197	6 417	6 517	6 280

(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. kovo 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2022-03-31		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. kovo 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2022 m. kovo 31 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. kovo 31 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“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	2 763	37	2 658	Nuoma

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 373, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 349.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Teisinis reglamentavimas

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). 2004 m. vasario 26 d. Taryba suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Tarybos sprendimu. Taryba taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutines 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, Jurbarke – 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 trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2022 m. kovo 31 d. yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS) ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši neauditauta 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 nenurodyta kitaip.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2022 m. balandžio 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 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 2022 m. kovo 31 d. atitinkamai 1.207 tūkst. eurų ir 1.006 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. 3 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimai sudarė 4159 tūkst. eurų ir 4156 tūkst. eurų, parduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 1 tūkst. eurų ir 1 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2022 m. kovo 31 d. sudaro atitinkamai 1.725 tūkst. eurų ir 1.845 tūkst. eurų (2021 m. kovo 31 d. – atitinkamai 1.727 tūkst. eurų ir 1.690 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. kovo 31 d. būklei atitinkamai buvo lygi 66.252 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 66.161 tūkst. eurų), Bendrovės – 66.127 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2021 m. gruodžio 31 d. – 66.036 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupė ir Bendrovė įrenginių ir įrankių grupėje 2022 m. kovo 31 d. apskaitė 326 tūkst. eurų turto dar neparuošto naudojimui (2021 m. gruodžio 31 d. – 339 tūkst. eurų).

2022 m. kovo 31 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. kovo 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 11.895 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 11.945 tūkst. eurų), ir Bendrovės 9.250 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 9.300 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
Technologinis kuras	1 177	1 254	1 178	1 177
Atsarginės dalys	1 006	927	614	655
Medžiagos	300	300	324	300
	2 471	2 481	2 116	2 132
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(725)	(725)	(721)	(725)
Atsargų balansinė vertė	1 746	1 756	1 395	1 407

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės 2022 m. kovo 31 d. sudarė 725 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 725 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki gryniosios 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

	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	16 016	16 473	15 634	16 594
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(5 281)	(4 944)	(5 271)	(4 934)
	10 699	11 529	10 363	11 660

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2022 m. kovo 31 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. kovo 31 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 priežiūros ir pan. paslaugas).

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

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

Kredito rizika

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

9. Finansinės skolos

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Ilgalaikės paskolos	0,72	0,73	0,72	0,72

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.

2020 m. rugpjūčio 24 dieną paimta 15 mln. eurų paskolos dalis. Dalį gautos paskolos Bendrovė panaudojo turimų paskolų grąžinimui. 2021 m. rugpjūčio 16 d. paimta 12 mln. eurų paskolos dalis. Dalį gautos paskolos Bendrovė panaudojo turimų paskolų grąžinimui.

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	32 547	32 658	32 547	32 658
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	10 269	10 380	10 269	10 380
Mokėtinos po 5 metų	22 278	22 278	22 278	22 278
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	2 141	2 876	2 141	2 309
	34 688	35 534	34 688	34 967

2022 m. kovo 31 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 28 ir 25 tūkst. eurų.

9. Finansinės skolos (tęsinys)

Grupės detali informacija apie paskolas 2022 m. kovo 31 d.

Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2022.03.31 tūkst. eurų	Gražintina 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	567
4 EIB***	2021-08-16	12 000	2036-08-18	12 000	-
5 LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	541	41
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	13 500	1 000
8 AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	1 402	723
				34 688	2 876

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

Luminor Bank AS, 2012 m. rugpjūčio 22 d. suteikdamas paskolą Grupei, yra nustatęs Grupės patronuojamajai įmonei UAB „Petrašiūnų katilinė“ laikytis šių finansinių rodiklių: nuosavo kapitalo rodiklis (įskaitant Lietuvos Verslo paramos agentūros suteiktą paramą) – ne mažiau 40 %, DSCR – ne mažesnis, nei 1,3, o visos finansinės skolos ir EBITDA santykis – ne didesnis, nei 3,0.

Bendrovės detali informacija apie paskolas 2022 m. kovo 31 d.:

Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2022.03.31 tūkst. eurų	Gražintina 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	567
4 EIB***	2021-08-16	12 000	2036-08-18	12 000	-
5 LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	541	41
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	13 500	1 000
8 AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	1 402	723
				34 688	2 876

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

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.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė minėtų sutarčių sąlygas.

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 nekilnojamas 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 neįskaiciuoti 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 grąžinti ir nuo 2020 m. rudens šildymo sezono pradžios iš atidėjinio pradėjo grąžinti 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 grąžinta – 312 tūkst. eurų. Per 2021 m. sausio – rugpjūčio mėnesius vartotojams grąžinta likusi 647 tūkst. eurų dalis.

2021 m. Bendrovei iš Kauno klinikų buvo priteista papildoma galios rezervo suma, kurią Kauno klinikos turės kompensuoti per būsimus periodus. Šią taikos sutartį 2021 m. birželio 2 d. nutartimi patvirtino Kauno apylinkės teismas. Bendrovė turės kompensuoti vartotojams papildomai gautas galios rezervo pajamas, todėl atitinkamai 2021 m. gruodžio 31 d. suformavo atidėjinį 577 tūkst. eurų sumai. 2022 m. kovo 31 d. papildomi atidėjiniai nebuvo daromi.

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-12-31	2022-03-31	2021-12-31
Pinigai kelyje	337	166	337	166
Pinigai banke	6 860	3 530	6 180	2 616
Pinigai kasoje	-	-	-	-
	7 197	3 696	6 517	2 782

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2022 m. kovo 31 d. sudarė 6860 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 3530 tūkst. eurų) ir Bendrovės 6180 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

2021 metais 2020 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 ketv.	2021 m. I ketv	2022 m. I ketv.	2021 m. I ketv
Šilumos tiekimas	31 592	19 351	31 610	19 355
Karšto vandens tiekimas	1 131	807	1 131	807
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	116	112	116	112
Kolektorių priežiūra	87	87	87	87
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	3	3	3	3
Vėsumos tiekimas	-	-	-	-
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	50	-	50	-
	32 979	20 360	32 997	20 364

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. I ketv.	2021 m. I ketv	2022 m. I ketv.	2021 m. I ketv
Gyventojai	24 056	15 160	24 056	15 160
Kiti vartotojai	3 570	2 191	3 588	2 195
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	2 583	1 584	2 583	1 584
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	1 759	1 056	1 759	1 056
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	839	277	839	277
Pramonės vartotojai	172	92	172	92
	32 979	20 360	32 997	20 364

14. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas 2022 m. kovo 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 1 ket	2021 1 ket	2022 1 ket	2021 1 ket
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	32	53	32	53
Kolektorių priežiūra	65	91	90	91
Pinigų surinkimo sąnaudos	34	37	34	37
Pelenų utilizavimo sąnaudos	58	57	58	51
Informacinių technologijų sąnaudos	32	17	32	17
Konsultavimo paslaugos	51	26	51	26
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	21	13	21	13
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	24	19	24	19
Narystės mokestis	24	28	24	28
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	16	17	16	17
Transporto sąnaudos	25	25	25	25
Skolų surinkimo sąnaudos	18	7	18	7
Draudimas	41	46	41	44
Ryšių sąnaudos	7	6	7	6
Reklamos sąnaudos	5	6	5	6
Audito sąnaudos	-	-	-	-
Įrangos ir mašinų nuoma	19	20	19	20
Parama	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	83	56	95	60
	555	524	592	520

15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 1ket	2021 1ket	2022 1ket	2021 1ket
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	84	151	84	151
Įvairios suteiktos paslaugos	268	109	83	75
Gautas žalos atlyginimas	-	-	-	-
Praėjusių laikotarpių pajamos	-	-	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	-	6	-	6
Kita	41	14	41	14
	393	280	208	246

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 1ket	2021 1ket	2022 1ket	2021 1ket
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(23)	(71)	(62)	(54)
Parduotos atsargos	(84)	-	(84)	-
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(12)	(17)	(12)	(17)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	-	-	-	-
Kita	(49)	(6)	(17)	(6)
	(168)	(94)	(175)	(77)

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:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	4.645	4.281	4.570	4.371
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)	0,11	0,10	0,11	0,10

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.

Nuomos ir rangos darbų pirkimo sutartys

Grupės ir Bendrovės būsimi įsipareigojimai pagal galiojančias 2022 m. kovo 31 d. pirkimo sutartis sudaro 22 626 tūkst. eurų.

Garantijos

2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 3 913 tūkst. eurų garantiją Luminor Bank AS už patronuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievoles šiam bankui pagal 2012 m. rugpjūčio 22 d. 3 403 tūkst. eurų kredito sutartį. 2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 95 tūkst. eurų garantiją Luminor Bank AS už patronuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievoles šiam bankui pagal išvestinių finansinių instrumentų sandorį, aprašytą 11 pastaboje. AB „Petrašiūnų katilinė“ paskolos likutinė vertė 2022 m. kovo 31 d. sudaro 284 tūkst. eurų.

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 (6 pastaba).

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:

2022 m. kovo 31 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	316	3 550	1 394	223
Jurbarko rajono savivaldybė	3	125	46	3
2021 m. kovo 31 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	351	1 573	763	264
Jurbarko rajono savivaldybė	4	108	33	3

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

2022 m. kovo 31 d. ir 2021 m. kovo 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

AB „Petrašiūnų katilinė“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2022 m. kovo 31 d.	839		-	-
2021 m. kovo 31 d.	354	1	480	-
UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2022 m. kovo 31 d.	29	6	43	10
2021 m. kovo 31 d.	21	4	8	

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. kovo 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2021 m. kovo 31 d. – 3 ir 1) asmenys.

	Grupė		Bendrovė	
	2022-03-31	2021-03-31	2022-03-31	2021-03-31
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	34	59	32	31
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

Vadovybės ekspertiniu vertinimu dėl karo Ukrainoje manoma, kad pagrindinės šilumai gaminti skirtų žaliavų t.y. biokuro ir dujų tiekimas nesutruks, šilumos vartotojų skaičius nemažės ir jų mokumas dėl išaugusių šilumos

kainų ženkliai nepablogės. Tai patvirtina turimi vasario - kovo mėnesio rodikliai, be to šildymo sezonas kovo pabaigoje artėja į pabaigą ir atitinkamai sąskaitos už šildymą mažės. Todėl tikimasi, kad karas Ukrainoje nei tiesioginės nei netiesioginės įtakos Bendrovės ir Grupės veiklai neturės.

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