

AB „Kauno energija“

Įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2023 M.
12 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 ir finansų direktorius Virgilijus Motiejūnas, vykdamis vyriausiojo buhalterio funkcijas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2023 m. 12 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, vykdamis vyriausiojo buhalterio funkcijas

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas		249	98	241	98
Žemė ir pastatai		6 201	6 468	6 122	6 403
Statiniai		134 610	127 521	134 610	127 521
Mašinos ir įranga		13 824	15 020	13 779	14 975
Transporto priemonės		975	397	975	397
Įrenginiai ir įrankiai		3 263	2 763	3 217	2 761
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		23 483	13 519	23 483	13 477
Investicinis turtas		1 114	1 114	-	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		183 470	166 802	182 186	165 534
Naudojimo teise valdomas turtas		1 105	1 141	857	884
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	-	2 763	2 763
Po vienerių metų gautinos sumos		128	39	-	-
Kitas finansinis turtas		75	75	75	75
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		203	114	2 838	2 838
Ilgalaikio turto iš viso		185 027	168 155	186 122	169 354
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	1 798	2 694	1 450	1 879
Išankstiniai apmokėjimai		1 021	2 162	944	1 851
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		2 819	4 856	2 394	3 730
Gautinos sumos					
Trumpalaikiai terminuoti indėliai			2 000		2 000
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	14 257	18 169	13 441	17 978
Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos		2 743	5 156	2 745	5 130
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		17 000	25 325	16 186	25 108
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	8 547	5 550	7 315	4 891
Trumpalaikio turto iš viso		28 366	35 731	25 895	33 729
Turto iš viso		213 393	203 886	212 017	203 083

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	12	7 447	7 447	7 447	7 447
Kiti rezervai	12	50	3 000	50	3 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		4 514	6 356	3 899	6 299
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		11 128	4 822	10 869	4 620
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		15 642	11 178	14 768	10 919
Nuosavybė iš viso		97 615	96 101	96 741	95 842
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	54 736	43 949	54 736	43 949
Lizingas (finansinė nuoma)		1 131	1 151	869	887
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		5 819	5 819	5 819	5 819
Dotacijos ir subsidijos		30 850	32 211	30 850	32 211
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		383	374	363	363
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		92 919	83 504	92 637	83 229
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9	3 318	2 891	3 315	2 889
Trumpalaikės finansinės skolos		-	-	-	-
Prekybos skolos		14 079	18 548	14 111	18 487
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		715	695	701	686
Gauti išankstiniai apmokėjimai		840	773	815	660
Mokėtini mokesčiai		909	500	717	435
Išvestiniai finansiniai instrumentai		-	-	-	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1	90	-	89
Kiti atidėjiniai	10	2 218	78	2 218	78
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		440	337	425	322
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		339	369	337	366
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		22 859	24 281	22 639	24 012
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		115 778	107 785	115 276	107 241
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		213 393	203 886	212 017	203 083

(pabaiga)

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

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

Grupė	Pastabos	2023 m. IV ketv.	2023 m. Nuo m.pr.	2022 m. IV ketv.	2022 m. Nuo m.pr.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	13	37 270	86 044	39 218	87 992
Kitos veiklos pajamos	15	518	1 864	95	1 441
Veiklos pajamų iš viso		37 788	87 908	39 313	89 433
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(21 852)	(53 764)	(26 207)	(58 119)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 933)	(8 804)	(2 060)	(7 931)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 727)	(6 695)	(1 479)	(6 447)
Remontas ir eksploatacija		(308)	(891)	(287)	(870)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(341)	255	(485)	111
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(826)	(2 467)	(608)	(2 249)
Elektros energija		(179)	(1 628)	(1 088)	(2 537)
Žaliavos ir medžiagos		(543)	(1 391)	(612)	(1 460)
Vanduo		(1 208)	(1 970)	(286)	(1 048)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	420	318	58	(44)
Kitos sąnaudos	14	(1 207)	(2 772)	(557)	(2 122)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(27)	(486)	(288)	(747)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(30 731)	(80 295)	(33 899)	(83 463)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		7 057	7 613	5 414	5 970
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		532	689	90	247
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1 166)	(1 331)	(134)	(299)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		(634)	(642)	(44)	(52)
Pelnas prieš apmokestinimą		6 423	6 971	5 370	5 918
Pelno mokestis		(318)	(318)	(75)	(75)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	15	15
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		6 105	6 653	5 310	5 858
Išėitinių išmokų (sukauptas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		(2 139)	(2 139)	498	498
Bendrosios pajamos		3 966	4 514	5 808	6 356
Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams		6 105	6 653	5 310	5 858
Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams		3 966	4 514	5 808	6 356
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	16	0,14	0,16	0,12	0,14

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

Bendrovė	Pastabos	2023 m. IV ketv.	2023 m. Nuo m.pr.	2022 m. IV ketv.	2022 m. Nuo m.pr.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	13	36 168	85 048	38 133	87 013
Kitos veiklos pajamos	15	424	1 044	283	903
Veiklos pajamų iš viso		36 592	86 092	38 416	87 916
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(21 711)	(53 764)	(25 794)	(57 847)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 543)	(8 330)	(2 011)	(7 798)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 792)	(6 632)	(1 453)	(6 293)
Remontas ir eksploatacija		(288)	(861)	(286)	(859)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(344)	255	(485)	114
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(804)	(2 407)	(579)	(2 182)
Elektros energija		(184)	(1 628)	(1 085)	(2 529)
Žaliavos ir medžiagos		(371)	(829)	(224)	(682)
Vanduo		(1 208)	(1 970)	(286)	(1 048)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	420	318	58	(44)
Kitos sąnaudos	14	(1 161)	(2 866)	(714)	(2 420)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(26)	(492)	(288)	(754)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(30 012)	(79 206)	(33 147)	(82 342)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		6 580	6 886	5 269	5 574
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		528	688	90	250
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		746	-	1 004	258
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1 168)	(1 330)	(134)	(296)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		106	(642)	960	212
Pelnas prieš apmokestinimą		6 686	6 244	6 229	5 786
Pelno mokestis		(206)	(206)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	15	15
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		6 480	6 038	6 244	5 801
Išeitinių išmokų (sukaupimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		(2 139)	(2 139)	498	498
Bendrosios pajamos		4 341	3 899	6 742	6 299
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	16	0,15	0,14	0,15	0,14

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

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Grupė	Pasta- bos	Kapitala s	Privalomasi s rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	4 822	89 745
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	5 858	5 858
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	498	498
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	11 178	96 101
Sudaryti rezervai	-	-	-	50	(50)	-
Panaikinti rezervai	-	-	-	(3 000)	3 000	-
Dividendai	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	6 653	6 653
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	(2 139)	(2 139)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	50	15 642	97 615

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitala s	Privalomasi s rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	5 367	90 290
Petrašiūnų katilinės prijungimo nuostolis	-	-	-	-	(747)	(747)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	5 801	5 801
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	498	498
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	10 919	95 842
Sudaryti rezervai	-	-	-	50	(50)	-
Panaikinti rezervai	-	-	-	(3 000)	3 000	-
Dividendai	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	-	6 038	6 038
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	(2 139)	(2 139)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	50	14 768	96 741

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

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Pasta -bos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos					
Bendrosios pajamos		4 514	6 356	3 899	6 299
Nepiniginių straipsnių koregavimas:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija		8 627	8 560	8 597	8 360
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas		(255)	(111)	(255)	(114)
Palūkanų sąnaudos		1 331	299	1 330	296
Terminuotų indėlių vertės pasikeitimas		-	-	-	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę		26	(17)	16	(17)
Dotacijų ir subsidijų (amortizacija)		(1 361)	(1 778)	(1 361)	(1 291)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas		(318)	44	(318)	44
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas		(89)	(91)	(89)	(125)
Nuomos įsipareigojimo pasikeitimas		(6)	71	(18)	(66)
Pelno mokesčio sąnaudos		318	60	206	(15)
Su kaupimų pasikeitimas		14	(172)	14	10
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas		2 140	(313)	2 140	(499)
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(689)	(247)	(963)	(502)
Viso nepiniginių straipsnių koregavimas		9 738	6 305	9 299	6 081
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		1 214	(982)	747	(516)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		1 141	2 245	907	2 204
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		3 892	(6 529)	4 517	(6 011)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		2 413	(3 323)	2 385	(3 336)
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		(89)	72	-	-
Prekybos skolų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3 196)	7 405	(3 089)	8 276
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		20	46	15	54
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)		409	(109)	282	(153)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		67	203	155	196
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(348)	34	(29)	97
Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai		5 523	(938)	5 890	811
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		19 775	11 723	19 088	13 191

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Pinigų srautai iš (į) investicinės veiklos					
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas		(25 457)	(20 252)	(25 439)	(20 220)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas		63	56	67	61
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas		275	252	275	255
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas		2 000	(2 000)	2 000	(3 539)
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai		(23 119)	(21 944)	(23 097)	(23 443)
Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos					
Paskolų gavimas		14 000	14 000	14 000	14 000
Paskolų grąžinimas		(2 816)	(2 816)	(2 816)	(2 532)
Sumokėtos palūkanos		(1 745)	(285)	(1 745)	(284)
Nuomos mokėjimai		(98)	(98)	(6)	(96)
Išmokėti dividendai		(3 000)	-	(3 000)	-
Gauta subsidija		-	1 274	-	1 273
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos		6 341	12 075	6 433	12 361
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		2 997	1 854	2 424	2 109
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5 550	3 696	4 891	2 782
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		8 547	5 550	7 315	4 891

(pabaiga)

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

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

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

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

2023 m. Gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2023-12-31		2022-12-31	
	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. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 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 2 d. buvo reorganizuota AB „Petrašiūnų katilinė“ ją prijungiant prie AB „Kauno energija. AB „Petrašiūnų katilinė“ išregistruota iš Juridinių asmenų registro

2023 m. Gruodžio 31 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji įmonė UAB „GO Energy LT“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijo s savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“	Raudondvari o pl. 84, Kaunas	100 proc.	2 764	459	3 081	Energetikas, nuoma

Bendrovei bei Grupei taip pat priklauso 22 proc. UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ įmonės dalis. Investicijos savikaina – 75 tūkst. Eur (investicijos suma įtraukta į Kitą finansinį turta).

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 375, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 338.

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 galiojo atskaitiniu laikotarpiu. 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.

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.

2022 metų kovo mėn. AB „Kauno energija“ patronuojama Petrašiūnų katilinė tapo bendrovės padaliniu. 2022 m. liepos mėn. dėl aplinkosauginių reikalavimų buvo sumažinta Petrašiūnų elektrinės galia.

Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro apie 596 MW (iš jų 53 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinės šiluminis galingumas 220 MW (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 605 MW (iš jų 53 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 dvylika mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 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 neauditota finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2023 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 2022 metus.

Nauji standartai ir pakeitimai, kurie įsigaliojo nuo 2023 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 2024 m. vasario 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 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 savarankiškomis kainomis. Tačiau nekilnojamojo turto nuomos atveju, kai Grupė ir Bendrovė yra nuomininkė, Grupė ir Bendrovė pasirinko neatskirti nuomos neturinčius komponentus ir vietoj to apskaityti nuomos neturinčius ir turinčius komponentus kartu kaip vieną nuomos komponentą.

Grupė ir Bendrovė, kaip nuomininkė, anksčiau nuomą klasifikavo kaip veiklos ar finansinę nuomą, remdamasi vertinimu, ar nuomos sutartis iš esmės numato visų su nuosavybe susijusių rizikų ir naudos perleidimą. Grupė ir Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus numatytus nuomos sutartyse pagal 16-ojo TFAS nuostatas. Šios nuomos yra pateiktos balanse.

Naudojimo teise valdomą turtą, Grupė ir Bendrovė atvaizduoja naudojimo teise valdomo turto straipsnyje.

Pripažinti nuomos įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitose pateikiami lizingo (finansinės nuomos) ir ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalies straipsniuose.

5. Tikrosios vertės nustatymas

Atliekant pirminį pripažinimą, įsigyto turto ar prisiimto įsipareigojimo sandorio kaina, numatyta mainų sandoryje, sudarytame dėl konkretaus turto ar įsipareigojimo, yra kaina, sumokėta įsigyjant turtą arba gauta prisiimant įsipareigojimą (įsigijimo kaina). Palyginimui, tikroji turto arba įsipareigojimo vertė yra kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba sumokėta perleidus įsipareigojimą (pardavimo / perleidimo kaina).

Jei Bendrovė turtą arba įsipareigojimą iš pradžių įvertina jo tikrąja verte, o sandorio kaina skiriasi nuo tikrosios vertės, skirtumas pripažįstamas kaip pelnas arba nuostoliai, jeigu TFAS nenurodyta kitaip.

Įvertinimas tikrąja verte grindžiamas prielaida, kad sandoris dėl turto pardavimo arba įsipareigojimo perleidimo bus vykdomas arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimo rinkoje, ar
- kai pagrindinės rinkos nėra, palankiausioje konkrečiam turtui arba įsipareigojimui rinkoje.

Kai įvertinimo dieną Bendrovei nėra prieinami tiesiogiai matomi stebimi kintamieji, t. y. kainos, kotiruojamos (nekoreguotos) aktyviose identiško turto ar įsipareigojimo rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal koreguotus tiesiogiai stebimus kintamuosius. Koreguotieji kintamieji yra:

- kainos, paskelbtos panašiam turtui ar įsipareigojimams, aktyviose rinkose;
- kainos, paskelbtos identiškam arba panašiam turtui ar įsipareigojimams rinkose, kurios nėra aktyvios rinkos;
- kintamieji, išskyrus kotiruojamas kainas, stebimi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui;
- rinkos patvirtinti kintamieji.

Kai stebimų (tiesiogiai ar netiesiogiai) kintamųjų nėra, tikroji vertė nustatoma pagal nestebimus kintamuosius, kuriuos Grupė ir Bendrovė sukuria naudodama vertės nustatymo metodus.

Nustatant nefinansinio turto tikrąją vertę, atsižvelgiama į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, panaudojant konkretų turtą maksimaliai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris panaudos jį maksimaliai ir geriausiai.

Įsipareigojimo tikroji vertė atspindi neveiklumo rizikos įtaką. Neveiklumo rizika apima, be kita ko, paties ūkio subjekto kredito riziką. Nustatydamą įsipareigojimo tikrąją vertę, ūkio subjektas turi įvertinti savo kredito rizikos (finansinės padėties) poveikį bei kitus veiksnius, kurie gali turėti įtakos tikimybei, kad įsipareigojimas bus arba nebus įvykdytas.

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

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

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

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

6. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Per 2023 m. 12 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimai sudarė 25 457 tūkst. eurų ir 25 439 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro atitinkamai 8 627 tūkst. eurų ir 8 597 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 8 560 tūkst. eurų ir 8 349 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, 2023 m. nenustatė reikšmingo papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. būklei atitinkamai buvo lygi 34 694 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 35 085 tūkst. eurų), Bendrovės – 34 694 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2022 m. gruodžio 31 d. – 35 085 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2023 m. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 8 548 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 8 548 tūkst. eurų), ir Bendrovės - 8 548 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 8 548 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Technologinis kuras	1 162	1 602	1 162	1 602
Atsarginės dalys	747	1 515	399	700
Medžiagos	338	346	338	346
	2 247	3 463	1 899	2 648
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(449)	(769)	(449)	(769)
Atsargų balansinė vertė	1 798	2 694	1 450	1 879

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 449 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 769 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2022 m. ir 2023 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	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	18 799	22 995	17 943	22 764
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 542)	(4 826)	(4 502)	(4 786)
	14 257	18 169	13 441	17 978

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 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.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 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.

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) 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Ilgalaikės paskolos	4,41	2,39	4,41	2,39

2020 m. rugpjūčio 7 dieną Bendrovė pasirašė 55 mln. eurų paskolos sutartį investicijų finansavimui su Europos investicijų banku. Sutarties pasirašymui 2020 m. rugpjūčio 4 d. pritarė AB „Kauno energija“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. 2023 m. rugsėjo 19 d. paimta paskutinė 14 mln. eurų paskolos dalis.

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	54 736	43 949	54 736	43 949
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	22 506	17 414	22 506	17 414
Mokėtinos po 5 metų	32 230	26 535	32 230	26 535
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	3 231	2 769	3 231	2 769
	57 967	46 718	57 967	46 718

2023 m. gruodžio 31 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 227 ir 227 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie paskolas 2023 m. gruodžio 31 d.

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2023.12.31 tūkst. eurų	Gražintina 2024 m. tūkst. eurų
1	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	1 030	95
2	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	423	38
3	EIB***	2020-08-07	12 000	2036-08-18	11 547	906
4	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	458	41
5	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 549	414
6	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	11 750	1 000
7	AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	210	210
8	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-24	14 000	528
9	EIB***	2020-08-07	14 000	2038-09-29	14 000	-
					57 967	3 232

* 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. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė nustatytus rodiklius.

Paskolų sutartyse yra numatyti tam tikri apribojimai. Bendrovė negali skirti dividendų, išduoti ar/ir gauti naujų paskolų, teikti paramą, parduoti ar išnuomoti įkeistą turtą be bankų raštiško sutikimo.

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. Bendrovė 2021 m. birželio 30d. suformavo atidėjinį 577 tūkst. eur. rezervinės galios užtikrinimui, kurio dalis nuo 2022 m. buvo gražinamas vartotojams, viso per 2022 m. gražinta 498 tūkst. eur. Per 2023 metus buvo gražinta likusi dalis. Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. papildomai suformavo atidėjinį 2 139 tūkst. eur sumai į parduodamos šilumos kainą įskaičiuotiems ir faktiškai patirtiems elektros, perkamos šilumos, kuro ir gamybos faktinių sąnaudų skirtumams padengti t.y būsimiems kainos mažinimo įsipareigojimams padengti.

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Pinigai kelyje	700	619	700	619
Pinigai banke	7 847	4 931	6 615	4 272
	8 547	5 550	7 315	4 891

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 073 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 480 tūkst. eurų) ir Bendrovės 1 073 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 480 tūkst. eurų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas.

12. 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.

Kiti rezervai

Bendrovė 2023 m. balandžio 27 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (3 000 tūkst. eurų), paskyrė iš pelno 3 000 tūkst. eurų dividendų išmokėjimui ir suformavo 50 tūkst. eurų rezervas paramai.

Dividendai

2023 metais akcininkų sprendimu buvo išmokėta 3 000 tūkst. eur. dividendų.

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	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Šilumos tiekimas	78 647	81 338	78 660	81 458
Karšto vandens tiekimas	6 476	5 742	5 467	4 643
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	551	487	551	487
Kolektorių priežiūra	348	348	348	348
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	17	17	17	17
Vėsumos tiekimas	5	10	5	10
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	50	-	50
	86 044	87 992	85 048	87 013

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

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Gyventojai	63 047	65 124	63 047	65 236
Kiti vartotojai	9 561	8 846	9 561	8 846
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	5 705	6 044	5 705	6 044
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	3 856	4 203	3 856	4 203
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	2 313	2 182	2 313	2 182
Pramonės vartotojai	1 562	1 593	566	502
	86 044	87 992	85 048	87 013

14. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	205	234	205	234
Kolektorių priežiūra	362	362	362	362
P pinigų surinkimo sąnaudos	122	126	122	126
Pelenų utilizavimo sąnaudos	173	173	173	173
Informacinių technologijų sąnaudos	123	80	123	80
Konsultavimo paslaugos	252	181	252	181
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	118	118	118	118
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	111	98	111	98
Narystės mokestis	111	97	111	97
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	102	86	102	86
Transporto sąnaudos	91	104	91	104
Skolų surinkimo sąnaudos	141	91	141	91
Draudimas	107	49	107	49
Ryšų sąnaudos	54	32	54	32
Reklamos sąnaudos	93	35	93	35
Audito sąnaudos	33	23	33	23
Įrangos ir mašinų nuoma	58	56	58	56
Parama	143	53	143	53
Kitos sąnaudos	373	124	468	422
	2 772	2 122	2 867	2 420

15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**Kitos veiklos pajamas sudaro:**

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	238	213	238	213
Įvairios suteiktos paslaugos	1 088	987	284	449
Gautas žalos atlyginimas	-	-	-	-
Praėjusių laikotarpių pajamos	-	-	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	14	11	14	11
Kita	524	230	508	230
	1 864	1 441	1 044	903

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(173)	(306)	(173)	(306)
Parduotos atsargos	(111)	(214)	(111)	(214)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(73)	(30)	(73)	(30)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	(23)	(119)	(23)	(119)
Kita	(106)	(78)	(112)	(85)
	(486)	(747)	(492)	(754)

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	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	6 653	5 801	6 037	5 801
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)	0,16	0,14	0,14	0,14

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.

2023 m. birželio 29 d. Lietuvos apeliacinis teismas nutartimi paliko nepakeistą 2023 m. vasario 07 d. Kauno apygardos teismo sprendimą: daugiabučio namo savininkų bendrijos „Rotušės 10“ ieškinį atmesti.

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 2023 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.

2022 m. ir 2023 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:

2023 m. gruodžio 31 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1 930	9 028	1 141	467
Jurbarko rajono savivaldybė	19	282	1	4
2022 m. gruodžio 31 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1 234	8 345	3 105	253
Jurbarko rajono savivaldybė	15	292	14	3

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

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2023 m. gruodžio 31 d.	1963	138	19	225
2022 m. gruodžio 31 d.	77	12	43	-

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

2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2022 m. gruodžio 31 d. – 2 ir 1) asmenys.

	Grupė		Bendrovė	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	136	103	130	97
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2022 m. ir 2023 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.