

**AB „Kauno energija“**

Įmonės kodas 235014830  
Raudondvario pl. 84  
Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2024 M.  
6 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“ 2024 m. 6 mėnesių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

**Tomas Garasimavičius**

Generalinis direktorius

**Virgilijus Motiejūnas**

Finansų direktorius

**Ramunė Petkevičienė**

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS**

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>					
	6	204	249	196	241
Žemė ir pastatai		6 111	6 201	6 042	6 122
Statiniai		143 329	134 610	143 329	134 610
Mašinos ir įranga		13 552	13 824	13 528	13 779
Transporto priemonės		907	975	872	975
Įrenginiai ir įrankiai		4 939	3 263	4 894	3 217
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		17 198	23 483	17 277	23 483
Investicinis turtas		1 073	1 114	-	-
<b>Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso</b>		<b>187 109</b>	<b>183 470</b>	<b>185 942</b>	<b>182 186</b>
<b>Naudojimo teise valdomas turtas</b>		<b>1 093</b>	<b>1 083</b>	<b>927</b>	<b>916</b>
<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	-	2 763	2 763
Po vienerių metų gautinos sumos		129	128	-	-
Kitas finansinis turtas		75	75	75	75
<b>Ilgalaikio finansinio turto iš viso</b>		<b>204</b>	<b>203</b>	<b>2 838</b>	<b>2 838</b>
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>188 610</b>	<b>185 005</b>	<b>189 903</b>	<b>186 181</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
<b>Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai</b>					
Atsargos	7	1 694	1 777	1 275	1 429
Išankstiniai apmokėjimai		985	1 019	913	942
<b>Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso</b>		<b>2 679</b>	<b>2 796</b>	<b>2 188</b>	<b>2 371</b>
<b>Per vienerius metus gautinos sumos</b>					
Terminuoti indėliai		-	-	-	-
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	3 296	14 437	3 113	13 621
Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	9	408	2 755	379	2 757
<b>Per vienerius metus gautinų sumų iš viso</b>		<b>3 704</b>	<b>17 192</b>	<b>3 492</b>	<b>16 378</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	12	<b>12 463</b>	<b>8 547</b>	<b>10 733</b>	<b>7 315</b>
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>18 846</b>	<b>28 535</b>	<b>16 413</b>	<b>26 064</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>207 456</b>	<b>213 540</b>	<b>206 316</b>	<b>212 245</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

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

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
<b>NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>Nuosavybė</b>					
Kapitalas		74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	13	7 447	7 447	7 447	7 447
Kiti rezervai	13	75	50	75	50
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		5 506	4 505	5 411	3 881
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		15 546	11 128	14 725	10 869
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		21 052	15 633	20 779	14 750
<b>Nuosavybė iš viso</b>		<b>103 050</b>	<b>97 606</b>	<b>102 134</b>	<b>96 723</b>
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikės finansinės skolos	10	54 736	54 736	54 736	54 736
Lizingas (finansinė nuoma)		1 143	1 121	971	950
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		6 517	6 516	6 517	6 516
Dotacijos ir subsidijos		30 038	30 850	30 038	30 850
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		385	385	365	365
Kiti atidėjiniai		-	-	-	-
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>92 819</b>	<b>93 608</b>	<b>92 627</b>	<b>93 417</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	10	2 049	3 269	2 047	3 265
Trumpalaikės finansinės skolos		-	-	-	-
Prekybos skolos		3 916	14 105	4 081	14 136
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 325	715	1 264	701
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1 028	840	1 003	815
Mokėtini mokesčiai		159	804	82	612
Išvestiniai finansiniai instrumentai		-	-	-	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		154	163	153	162
Kiti atidėjiniai	11	2 347	1 652	2 347	1 652
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		439	440	418	425
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		170	338	160	337
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>11 587</b>	<b>22 326</b>	<b>11 555</b>	<b>22 105</b>
<b>Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>104 406</b>	<b>115 934</b>	<b>104 182</b>	<b>115 522</b>
<b>Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>207 456</b>	<b>213 540</b>	<b>206 316</b>	<b>212 245</b>

(pabaiga)

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

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

Grupė	Pastabos	2024 II ketv.	2024 m. birželio 30 d. nuo metų pradžios	2023 II ketv.	2023 m. birželio 30d. nuo metų pradžios
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	14	12 394	49 214	8 420	51 317
Kitos veiklos pajamos	16	168	729	184	461
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>12 562</b>	<b>49 943</b>	<b>8 604</b>	<b>51 778</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(5 798)	(27 825)	(4 052)	(32 695)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 420)	(4 860)	(2 222)	(4 339)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 833)	(3 582)	(1 700)	(3 335)
Remontas ir eksploatacija		(157)	(285)	(221)	(356)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(334)	(335)	501	494
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(759)	(1 235)	(730)	(1 196)
Elektros energija		(263)	(958)	(230)	(852)
Žaliavos ir medžiagos		(1 485)	(1 553)	(709)	(992)
Vanduo		(522)	(1 124)	(506)	(963)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(97)	(112)	96	52
Kitos sąnaudos	15	(591)	(1 102)	(615)	(1 308)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(101)	(263)	(86)	(251)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(14 360)</b>	<b>(43 234)</b>	<b>(10 474)</b>	<b>(45 741)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(1 798)</b>	<b>6 709</b>	<b>(1 870)</b>	<b>6 037</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		117	287	171	455
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(459)	(885)	(336)	(607)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(342)</b>	<b>(598)</b>	<b>(165)</b>	<b>(152)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(2 140)</b>	<b>6 111</b>	<b>(2 035)</b>	<b>5 885</b>
Pelno mokestis		91	91	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>(2 049)</b>	<b>6 202</b>	<b>(2 035)</b>	<b>5 885</b>
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		(696)	(696)	(1883)	(1 883)
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>(2 745)</b>	<b>5 506</b>	<b>(3 918)</b>	<b>4 002</b>
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams</b>		<b>(2 049)</b>	<b>6 202</b>	<b>(2 035)</b>	<b>5 885</b>
<b>Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams</b>		<b>(2 745)</b>	<b>5 506</b>	<b>(3 918)</b>	<b>4 002</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	17	<b>(0,06)</b>	<b>0,13</b>	<b>(0,09)</b>	<b>0,09</b>

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

Bendrovė	Pastabos	2024 m. II ketv.	2024 m. birželio 30 d. nuo metų pradžios	2023 m. II ketv.	2023 m. birželio 30d. nuo metų pradžios
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	10 684	47 504	8 291	51 100
<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>16</b>	486	835	136	337
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>11 170</b>	<b>48 339</b>	<b>8 427</b>	<b>51 437</b>
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(5 806)	(27 833)	(4 771)	(33 414)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 278)	(4 588)	(2 094)	(4 143)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 832)	(3 566)	(1 665)	(3 271)
Remontas ir eksploatacija		(153)	(276)	(219)	(354)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(318)	(317)	501	494
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(754)	(1 225)	(723)	(1 179)
Elektros energija		(267)	(962)	(230)	(852)
Žaliavos ir medžiagos		(157)	(301)	(191)	(374)
Vanduo		(522)	(1 124)	(507)	(963)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(97)	(112)	96	52
Kitos sąnaudos	15	(569)	(1 108)	(611)	(1 399)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(139)	(301)	(86)	(258)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(12 892)</b>	<b>(41 713)</b>	<b>(10 500)</b>	<b>(45 661)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(1 722)</b>	<b>6 626</b>	<b>(2 073)</b>	<b>5 776</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		106	275	171	455
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(459)	(885)	(336)	(602)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(353)</b>	<b>(610)</b>	<b>(165)</b>	<b>(147)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(2 075)</b>	<b>6 016</b>	<b>(2 238)</b>	<b>5 629</b>
Pelno mokestis		91	91	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>(1 984)</b>	<b>6 107</b>	<b>(2 238)</b>	<b>5 629</b>
Kiti atidėjiniai, kurie vėliau gali/bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		(696)	(696)	(1 883)	(1 883)
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>(2 680)</b>	<b>5 411</b>	<b>(4 121)</b>	<b>3 746</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	<b>17</b>	<b>(0,06)</b>	<b>0,13</b>	<b>(0,10)</b>	<b>0,09</b>

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

**SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

Grupė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>11 178</b>	<b>96 101</b>
Sudaryti rezervai		-	-	50	(50)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(3 000)	3 000	-
Dividendai		-	-	-	(3 000)	(3 000)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	6 078	6 078
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(1 573)	(1 573)
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>50</b>	<b>15 633</b>	<b>97 606</b>
Sudaryti rezervai		-	-	75	(75)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	6 202	6 202
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(758)	(758)
<b>2024 m. birželio 30 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>75</b>	<b>21 052</b>	<b>103 050</b>

Bendrovė	Pasta- bos	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>3 000</b>	<b>10 919</b>	<b>95 842</b>
Sudaryti rezervai		-	-	50	(50)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(3 000)	3 000	-
Dividendai		-	-	-	(3 000)	(3 000)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	5 454	5 454
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(1 573)	(1 573)
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>50</b>	<b>14 750</b>	<b>96 723</b>
Sudaryti rezervai		-	-	75	(75)	-
Panaikinti rezervai		-	-	(50)	50	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	6 107	6 107
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(696)	(696)
<b>2024 m. birželio 30 d. likutis</b>		<b>74 476</b>	<b>7 447</b>	<b>75</b>	<b>20 136</b>	<b>102 134</b>

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

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS**

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
<b>Pinigų srautai iš (į) pagrindinės veiklos</b>				
Bendrosios pajamos	5 506	4 002	5 411	3 746
<b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 564	4 268	4 579	4 263
Amortizacija, dengiama iš dotacijų/subsidijų	(779)	(768)	(779)	(494)
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimai	318	(494)	318	(768)
Į IMT perkelti rezultatai	1 593		1 499	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	(97)	14	97	(14)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimai	112	(52)	112	(52)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimai	(9)	(39)	(9)	(39)
Nuomos įsipareigojimo pasikeitimai	(20)	-	(20)	-
Teisių į turtą amortizacija	10		10	
Kitų nepiniginių straipsnių pasikeitimai	-	(76)		
Su kaupimų pasikeitimais	(7)	59	(7)	24
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimai	695	1 883	695	1 883
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	610	152	610	147
<b>Viso nepiniginių straipsnių koregavimas</b>	<b>7 184</b>	<b>4 919</b>	<b>7 105</b>	<b>4 950</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	83	(35)	154	523
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	34	38	29	(128)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	10 823	15 180	10 508	15 109
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	2 347	2 817	2 378	2 807
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	-	-	-	-
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(10 189)	(13 075)	(10 373)	(13 110)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	610	454	563	431
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	(645)	(438)	(530)	(394)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	188	491	188	478
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(168)	128	(177)	(94)
<b>Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>	<b>3 083</b>	<b>5 560</b>	<b>2 740</b>	<b>5 810</b>
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>15 773</b>	<b>14 481</b>	<b>15 256</b>	<b>14 506</b>

(tęsinys kitame puslapyje)



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

Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
<b>Pinigų srautai iš (i) Investicinės veiklos</b>				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(9 613)	(7 097)	(9 582)	(7 090)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	2	3 235	2	288
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	287	-	275	-
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas	-	(5 000)	-	(5 000)
<b>Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(9 324)</b>	<b>(11 774)</b>	<b>(9 305)</b>	<b>(11 802)</b>
<b>Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos</b>				
Paskolų gavimas	-	-	-	-
Paskolų grąžinimas	(1 212)	(1 096)	(1 212)	(1 096)
Sumokėtos palūkanos	(1 321)	(664)	(1 321)	(664)
Nuomos mokėjimai	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	(3 000)	-	(3 000)
Gauta subsidija	-	149	-	149
<b>Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos</b>	<b>(2 533)</b>	<b>(4 611)</b>	<b>(2 533)</b>	<b>(4 611)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>3 916</b>	<b>(1 904)</b>	<b>3 418</b>	<b>(1 907)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>8 547</b>	<b>5 550</b>	<b>7 315</b>	<b>4 891</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>12 463</b>	<b>3 646</b>	<b>10 733</b>	<b>2 984</b>

(pabaiga)

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

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

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

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

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2024-06-30		2023-12-31	
	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. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2024 m. birželio 30 d. Bendrovė ir jos patronuojamoji 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	1 006	57	3 826	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 (investicijos suma įtraukta į Kitą finansinį turta).

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 367, 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 bazinės šilumos kainos dedamąsias, kurios galiojo iki 2024 m. kovo 31 d. Nuo 2024 m. balandžio 1 d. įsigaliojo 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 596 MW (iš jų 53 MW – kondensaciniai ekonomazeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinės šiluminis galingumas 220 MW (iš jų 17,8 MW – kondensacinis ekonomazieris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 39,4 MW šiluminis (iš jų 4,4 MW – kondensacinis ekonomazieris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 605 MW (iš jų 53 MW – kondensaciniai ekonomazeriai).

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 šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį **2024 m. birželio 30 d.** yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS) ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). 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.

Visi apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2023 metus.

Nauji standartai ir pakeitimai, kurie įsigaliojo nuo 2024 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. rugpjūčio 08 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 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 teisę 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.

### Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

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 2024 m. I pusmetį Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai sudarė 9 634 tūkst. eurų ir 9 582 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 97 tūkst. eurų ir 97 tūkst. eurų. Į įsigyto turto savikainą yra įtrauktos visos su turto statyba, pirkimu ir medžiagomis susijusios išlaidos, tame tarpe ir 1 593 tūkst. eurų kapitalizuotų palūkanų, bei kitų bendrųjų sąnaudų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2024 m. I pusmetį sudaro atitinkamai 4 584 tūkst. eurų ir 4 509 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. Dalis nusidėvėjimo sąnaudų - 779 tūkst. eurų suma (tiek grupės tiek bendrovės) buvo dengiamos iš gautų dotacijų sumų.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, 2024 m. I pusmetį nenustatė reikšmingo papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams.

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2024 m. birželio 30 d. būklei atitinkamai buvo lygi 34 156 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 34 694 tūkst. eurų), Bendrovės – 34 156 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2023 m. gruodžio 31 d. – 34 694 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2024 m. birželio 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 8 548 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 8 548 tūkst. eurų), ir Bendrovės - 8 548 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 8 548 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

**7. Atsargos**

	Grupė		Bendrovė	
	2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
Technologinis kuras	966	1 162	966	1 162
Atsarginės dalys	800	731	381	383
Medžiagos	385	333	385	333
	2 151	2 226	1 732	1 878
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(457)	(449)	(457)	(449)
<b>Atsargų balansinė vertė</b>	<b>1 694</b>	<b>1 777</b>	<b>1 275</b>	<b>1 429</b>

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės 2024 m. birželio 30 d. sudarė 457 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 449 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2024 m. ir 2023 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	
	2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	7 967	18 799	7 768	17 943
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(4 671)	(4 362)	(4 655)	(4 322)
	<b>3 296</b>	<b>14 437</b>	<b>3 113</b>	<b>13 621</b>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 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	
	2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
Gražintini mokesčiai	395	817	365	817
Kitos gautinos sumos	275	2 213	275	2 215
Atimti kredito nuostoliai (-)	(262)	(275)	(262)	(275)
	<b>408</b>	<b>2 755</b>	<b>378</b>	<b>2 757</b>

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 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.

#### **10. Finansinės skolos**

Grupės ir Bendrovės visos paskolos yra apskaitytos ir gražinamos eurais. Negražintų paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis (procentais) 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Ilgalaikės paskolos	4,29	4,41	4,29	4,41

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
<b>Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):</b>	<b>54 736</b>	<b>54 736</b>	<b>54 736</b>	<b>54 736</b>
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	22 506	22 506	22 506	22 506
Mokėtinos po 5 metų	32 230	32 230	32 230	32 230
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	2 041	3 231	2 041	3 231
	<b>56 777</b>	<b>57 967</b>	<b>56 777</b>	<b>57 967</b>

2024 m. birželio 30 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė Finansinių paskolų, gražintinų po 2 metų ir vėliau neišmokėtas sumas.

Finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 206 ir 206 tūkst. eurų įmonė ir bendrovė apskaito Sukauptų sąnaudų balanso dalyje;

Grupės ir Bendrovės detali informacija apie paskolas 2024 m. birželio 30 d.

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2024.06.30 tūkst. eurų	Gražintina 2024 m. tūkst. eurų
1	EIB**	2020-08-07	15 000	2035-08-24	11 250	500
2	EIB**	2020-08-07	12 000	2036-08-18	11 094	453
3	EIB**	2020-08-07	14 000	2037-08-22	14 000	528
4	EIB**	2020-08-07	14 000	2038-09-29	14 000	0
5	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	385	0
6	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	936	0
7	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	458	42
8	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 549	413
9	AB SEB bankas	2016-12-22	1 157	2024-11-30	105	105
					<b>56 777</b>	<b>2 041</b>

\* Lietuvos Respublikos Finansų ministerija; \*\* 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. 2024 m. birželio 30 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.

2024 m. kovo 26 d. Bendrovė su AB SEB banku sudarė kreditavimo sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti, pagal kurią yra patvirtintas 5 mln. Eurų sąskaitos kredito perviršio limitas 12 mėnesių laikotarpiui. Finansinių ataskaitų sudarymo datai sąskaitos perviršio limito suma nebuvo panaudota.

## 11. Kiti atidėjiniai

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. suformavo atidėjinį 1 573 tūkst. eurų 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. 2024 m. birželio 30 d. bendrovė papildomai suformavo atidėjinį 696 tūkst. eurų. Viso suformuotas atidėjinys 2024 birželio 30 d. sudarė 2 347 tūkst.eurų.

## 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2024-06-30	2023-12-31	2024-06-30	2023-12-31
Pinigai kelyje	285	700	285	700
Pinigai banke	12 178	7 847	10 448	6 615
	<b>12 463</b>	<b>8 547</b>	<b>10 733</b>	<b>7 315</b>

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2024 m. birželio 30 d. sudarė 1 004 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 073 tūkst. eurų) ir Bendrovės 1 004 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 073 tūkst. eurų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas.

## 13. 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.

## 14. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 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	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Šilumos tiekimas	43 831	47 804	43 838	47 803
Karšto vandens tiekimas	3 162	2 843	3 162	2 844
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	2 043	483	326	265
Kolektorių priežiūra	174	174	174	175
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	4	10	4	10
Vėsumos tiekimas	-	3	-	3
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	-	-	-
	<b>49 214</b>	<b>51 317</b>	<b>47 504</b>	<b>51 100</b>

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

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Gyventojai	34 934	37 597	34 934	37 597
Kiti vartotojai	5 591	5 851	5 591	5 851
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	3 319	3 521	3 319	3 521
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	2 128	2 440	2 128	2 440
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	1 226	1 333	1 226	1 333
Pramonės vartotojai	2 016	575	306	358
	<b>49 214</b>	<b>51 317</b>	<b>47 504</b>	<b>51 100</b>

## 15. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	133	156	76	127
Kolektorių priežiūra	182	181	182	181
Pinigų surinkimo sąnaudos	62	62	62	62
Pelenų utilizavimo sąnaudos	76	113	76	113
Informacinių technologijų sąnaudos	29	53	29	53
Konsultavimo paslaugos	64	136	64	136
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	62	57	62	57
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	56	56	56	56
Narystės mokestis	43	55	43	55
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	71	43	71	43
Transporto sąnaudos	46	46	46	46
Skolų surinkimo sąnaudos	61	62	61	62
Draudimas	53	57	53	57
Ryšių sąnaudos	38	30	38	30
Reklamos sąnaudos	15	15	15	15
Audito sąnaudos	35	27	35	27
Įrangos ir mašinų nuoma	22	32	22	32
Parama	-	117	-	117
Kitos sąnaudos	54	10	117	130
	<b>1 102</b>	<b>1 308</b>	<b>1 108</b>	<b>1 399</b>

**16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos****Kitos veiklos pajamos sudaro:**

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>				
Parduotos atsargos	458	80	458	80
Įvairios suteiktos paslaugos	160	227	266	103
Gautas žalos atlyginimas	8	15	8	15
Praėjusių laikotarpių pajamos	-	-	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1	10	1	10
Kita	102	129	102	129
	<b>729</b>	<b>461</b>	<b>835</b>	<b>337</b>

**Kitos veiklos sąnaudas sudaro:**

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.	2024 m. Nuo m.pr.	2023 m. Nuo m.pr.
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(48)	(106)	(86)	(113)
Parduotos atsargos	(92)	(58)	(92)	(58)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(38)	(34)	(38)	(34)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	(2)	(3)	(2)	(3)
Kita	(83)	(50)	(83)	(50)
	<b>(263)</b>	<b>(251)</b>	<b>(301)</b>	<b>(258)</b>

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

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

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

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. I pusm.	2023 m. I pusm.	2024 m. I pusm.	2023 m. I pusm.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	5 506	4 002	5 411	3 746
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pradžioje	42 802	42 802	42 802	42 802
Akcijų skaičius (tūkst.), laikotarpio pabaigoje	42 802	42 802	42 802	42 802
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	42 802	42 802	42 802	42 802
<b>Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis tenkanti vienai akcijai (Eur)</b>	<b>0,13</b>	<b>0,09</b>	<b>0,13</b>	<b>0,09</b>

**18. 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“, o 2024-02-23 priėmė nutarimą Nr. O3E-213 „Dėl AB „Kauno Energija“ šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygio pirmiesiems šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygio bazinio lygio galiojimo metams vienašališko nustatymo“ dalies panaikinimo. Skundo suma sudaro 2 587,50 tūkst. Eur.

**19. 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.

2024 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.

2024 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 laikotarpiu pabaigai buvo tokie:

<b>2024 m. I pusmetis</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1 211	4 109	320	380
Jurbarko rajono savivaldybė	10	159	1	4
<b>2023 m. I pusmetis</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	828	6 613	353	408
Jurbarko rajono savivaldybė	9	175	1	4

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

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. birželio 30 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

<b>UAB „GO Energy LT“</b>	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos</b>	<b>Mokėtinos sumos</b>
2024 m. I pusmetis.	1 256	113	18	556
2023 m. I pusmetis	67	772	9	228

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

**20. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos**

2024 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2023 m. gruodžio 31 d. – 2 ir 1) asmenys.  
2024 m. birželio 30 d. Bendrovės valdybą sudaro 3 nariai ir stebėtojų tarybą – 3 nariai.

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2024 m. I pusm.</b>	<b>2023 m. I pusm.</b>	<b>2024 m. I pusm.</b>	<b>2023 m. I pusm.</b>
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	96	82	80	79
Valdyba	52	40	52	40
Stebėtojų taryba	42	1	42	1
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

Per 2024 m. I pusm. ir 2023 m. I pusm. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## 21. Poataskaitiniai įvykiai

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