

AB „Kauno energija“

Įmonės kodas 235014830

Raudondvario pl. 84

Kaunas, Lietuva



**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS 2022 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, finansų direktorius Edmundas Damanskis ir vyriausioji buhalterė Rita Plančiūnienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2022 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

Edmundas Damanskis
Finansų direktorius

Rita Plančiūnienė
Vyriausioji buhalterė

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas					
		98	77	98	77
Žemė ir pastatai		6 472	6 115	6 403	5 731
Statiniai		127 521	121 810	127 521	121 348
Mašinos ir įranga		15 065	15 514	14 975	14 263
Transporto priemonės		397	445	397	445
Įrenginiai ir įrankiai		2 761	1 997	2 761	1 996
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		13 519	8 089	13 477	8 072
Investicinis turtas		1 180	1 273	-	
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso		166 917	155 243	165 534	151 855
Naudojimo teise valdomas turtas		956	1 207	884	1 006
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	-	2 763	3 498
Po vienerių metų gautinos sumos		39	111	-	-
Kitas finansinis turtas		75	75	75	518
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		114	186	2 838	4 016
Ilgalaikio turto iš viso		168 085	156 713	169 354	156 954
Trumpalaikis turtas					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	2 638	1 756	1 879	1 407
Išankstiniai apmokėjimai		2 274	4 407	1 851	4 055
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		4 912	6 163	3 730	5 462
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	17 851	11 529	17 663	11 662
Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-	-
Kitos gautinos sumos		5 472	1 833	5 445	1 794
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		23 323	13 362	23 108	13 456
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	4 550	3 696	3 891	2 782
Terminuoti indėliai		3 000	0	3 000	0
Trumpalaikio turto iš viso		35 785	23 221	33 729	21 700
Turto iš viso		203 870	179 934	203 083	178 654

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavybė					
Kapitalas	1	74 476	74 476	74 476	74 476
Privalomasis rezervas	13	7 447	7 447	7 447	7 447
Kiti rezervai	13	3 000	3 000	3 000	3 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		6 428	72	6 137	457
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4 822	4 750	4 621	4 910
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		11 250	4 822	10 758	5 367
Nuosavybė iš viso		96 173	89 745	95 681	90 290
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	43 949	32 658	43 949	32 658
Lizingas (finansinė nuoma)		884	1 316	886	1 113
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		5 814	5 633	5 824	5 924
Dotacijos ir subsidijos		32 210	32 715	32 210	32 229
Išmokų darbuotojams įsipareigojimai		374	465	363	455
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		83 231	72 787	83 100	72 379
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9	2 892	3 014	2 890	2 445
Trumpalaikės finansinės skolos		-	-	-	-
Prekybos skolos		18 563	11 376	18 483	10 701
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		692	649	686	632
Gauti išankstiniai apmokėjimai		773	570	660	464
Mokėtini mokesčiai		673	609	596	588
Išvestiniai finansiniai instrumentai	11				
Išmokų darbuotojams įsipareigojimų einamųjų metų dalis		90	122	89	122

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Pasta- bos	Grupė		Bendrovė	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kiti atidėjiniai	10	78	577	78	577
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		336	210	322	187
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		369	275	366	269
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		24 466	17 402	24 170	15 985
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		107 697	90 189	107 402	88 364
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		203 870	179 934	203 083	178 654

(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. IV ketv.	2022 m. Nuo m.pr.	2021 m. IV ketv.	2021 m. Nuo m.pr.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	38 491	87 265	20 738	50 963
Kitos veiklos pajamos	16	95	1 441	678	4 543
Veiklos pajamų iš viso		38 586	88 706	21 416	55 506
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(25509)	(57 421)	(16 880)	(32 998)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 034)	(7 905)	(1 917)	(7 376)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 359)	(6 327)	(1 786)	(7 333)
Remontas ir eksploatacija		(284)	(867)	(218)	(680)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(485)	111	250	587
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(608)	(2 249)	(588)	(2 130)
Elektros energija		(1 083)	(2 532)	(405)	(1 265)
Žaliavos ir medžiagos		(569)	(1 417)	(748)	(1 065)
Vanduo		(286)	(1 048)	(283)	(1 086)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	58	(44)	(33)	51
Kitos sąnaudos	15	(739)	(2 304)	(558)	(1 984)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(288)	(747)	5	(434)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(33 186)	(82 750)	(23 161)	(55 713)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		5 400	5 956	(1 745)	(207)
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	91	248	291	673
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		258	258	(208)	(208)
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(133)	(298)	(23)	(117)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		216	208	60	348
Pelnas prieš apmokestinimą		5 616	6 164	(1 685)	141
Pelno mokestis		(245)	(245)	(20)	(20)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		11	11	-	(120)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		5 382	5 930	(1 705)	1
Iškeitinių išmokų (sukaupimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		498	498	648	71
Bendrosios pajamos		5 880	6 428	(1 057)	72
Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams		5 382	5 930	(1 705)	1
Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams		5 880	6 428	(1 057)	72
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	19	0,13	0,14	(0,04)	0,00

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

Bendrovė	Pastabos	2022 m.	2022 m.	2021 m.	2021 m.
		IV ketv.	Nuo m.pr.	IV ketv.	Nuo m.pr.
Veiklos pajamos					
Pardavimų pajamos	14	38 133	87 013	20 749	50 981
Kitos veiklos pajamos	16	283	903	211	3 808
Veiklos pajamų iš viso		38 416	87 916	20 960	54 789
Veiklos sąnaudos					
Kuras ir pirкта energija		(25 794)	(57 847)	(16 309)	(33 223)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(2 011)	(7 798)	(1 857)	(7 265)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1 453)	(6 293)	(1 648)	(6 756)
Remontas ir eksploatacija		(286)	(859)	(204)	(658)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	(485)	114	242	587
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių		(579)	(2 182)	(552)	(2 074)
Elektros energija		(1 085)	(2 529)	(358)	(1 160)
Žaliavos ir medžiagos		(224)	(682)	(175)	(545)
Vanduo		(286)	(1 048)	(281)	(1 081)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	58	(44)	(34)	52
Kitos sąnaudos	15	(712)	(2 418)	(593)	(2 020)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(288)	(754)	(237)	(441)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(33 145)	(82 340)	(22 006)	(54 585)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		5 271	5 579	(1 046)	204
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	91	251	292	671
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		1004	258	(208)	(208)
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(134)	(296)	(24)	(100)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte		961	213	60	363
Pelnas prieš apmokestinimą		6 232	5 789	(986)	567
Pelno mokesčiai		(161)	(161)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		11	11	-	(181)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		6 082	5 639	(986)	386
Išeitinių išmokų (sukaupimas), kiti atidėjiniai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius, kai bus įvykdytos tam tikros sąlygos		498	498	-	71
Bendrosios pajamos		6 580	6 137	(986)	457
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	19	0,14	0,13	(0,02)	0,01

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		-	-	-	-	-
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)						
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	5 930	5 930
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	498	498
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	11 250	96 173

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

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Bendrovė	Pasta- bos	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		-	-	(2900)	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		-	-	-	5 639	5 639
AB Petrašiūnų katilinė prijungimo rezultatas		-	-	-	(746)	(746)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	498	498
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		74 476	7 447	3 000	10 758	95 681

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

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos				
Bendrosios pajamos	6 428	72	6 137	457
Nepiniginių straipsnių koregavimas:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 651	9 416	8 349	8 734
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	(111)	(587)	(114)	(587)
Palūkanų sąnaudos	298	117	296	100
Terminuotų indėlių vertės pasikeitimas	(3000)	(6)	(3000)	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	(70)	(74)	(17)	(74)
Dotacijų ir subsidijų (amortizacija)	(1 296)	(1750)	(1 292)	(1 589)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	44	(51)	44	(51)
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	(91)	-	(125)	-
Nuomos įsipareigojimo pasikeitimas			(227)	
Pelno mokesčio sąnaudos	234	140	150	181
Su kaupimų pasikeitimas	(172)	150	10	144
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas	(318)	22	(499)	(70)
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(248)	(673)	(503)	(1 726)
Viso nepiniginių straipsnių koregavimas	3 921	6 704	3 072	5 062
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(926)	(319)	(516)	(28)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	2 133	(3 834)	2 204	(3 570)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(6 211)	(4 502)	(5 696)	(4 635)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(3 639)	(1 590)	(3 651)	(1 600)
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	72	(111)	-	-
Prekybos skolų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	7 421	5 246	8 273	5 142
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	43	49	54	43
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	64	222	8	221
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	203	(75)	196	(180)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(140)	27	97	161
Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai	(980)	(4 887)	969	(4 446)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	9 369	1 889	10 178	1 073

(tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS (TĘSINYS)

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Pinigų srautai iš (į) investicinės veiklos				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(20 771)	(14 236)	(20 739)	(14 236)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	594	563	594	563
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	252	621	252	621
Investicijų įsigijimas, vertės pasikeitimas	(949)	-	(1 537)	(1 000)
Grynieji (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai	(20 874)	(13 483)	(21 430)	(14 052)
Pinigų srautai iš (į) finansinės veiklos				
Paskolų gavimas	14 000	12 000	14 000	12 000
Paskolų grąžinimas	(2 532)	(2 833)	(2 532)	(2 225)
Sumokėtos palūkanos	(284)	(116)	(284)	(101)
Nuomos mokėjimai	(98)	(60)	(96)	(57)
Gauta subsidija	1 273	4 499	1 273	4 499
Grynieji pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos	12 359	13 490	12 361	14 086
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	854	1 896	1 109	1 107
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3 696	1 800	2 782	1 675
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 550	3 696	3 891	2 782

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

	2022-12-31		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. gruodžio 31d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2022 m. gruodžio 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 2 d. buvo reorganizuota AB „Petrašiūnų katilinė“ ją prijungiant prie AB „Kauno energija“. AB „Petrašiūnų katilinė“ išregistruota iš Juridinių asmenų registro

2022 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	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“	Raudondvario pl. 84, Kaunas	100 proc.	2 764	459	3 081	Nuoma

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 383, vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 354.

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Teisinis reglamentavimas

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). 2004 m. vasario 26 d. Taryba suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Tarybos sprendimu. Taryba taip pat nustato šilumos tiekimo kainų viršutinės ribas. 2018 m. rugsėjo 13 d. Taryba nutarimu Nr. O3E-283 Bendrovei nustatė naujas bazinės šilumos kainos dedamąsias, kurios galios iki 2021 m. lapkričio 30 d. Pagal kainų nustatymo metodologiją, Taryba perskaičiuoja kainų dedamąsias po pirmųjų bazinės kainos metų ir tarifas yra koreguojamas perspektyviai. Perskaičiuotos dedamosios pradėtos taikyti nuo 2020 m. lapkričio 1 d.

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

Ūkinė veikla

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

Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro Petrašiūnų elektrinė, 4 katilinės Kauno integruotame tinkle, 7 regioninės katilinės Kauno rajone, 1 Jurbarko mieste, 14 izoliuoto tinklo ir 26 vietinės (buitinės) katilinės Kauno mieste, bei 8 Sargėnų mikrorajono vandens šildymo katilinės. Grupės gamybinius pajėgumus sudaro Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir 1 patronuojamosios bendrovės katilinė Kauno mieste.

2021 m. rugsėjo mėn. integruoto tinklo katilinėje adresu A. Juozapavičiaus pr. 23A demontuotas dujinis katilas - 1,6 MW. Bendras Grupės šiluminis galingumas 2021 m. gruodžio 31 d. yra apie 683 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai), o bendras visos Grupės energijos gamybos pajėgumas yra apie 692 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai). Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 664 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 314,6 MW šiluminis (iš jų 17,8 MW – kondensacinis ekonomaizeris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko –39,4 MW šiluminis (iš jų 4,4 MW – kondensacinis ekonomaizeris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 673 MW (iš jų 48 MW – kondensaciniai ekonomaizeriai).

Bendrovė investicijas vykdo, įvertindama ūkinę situaciją, konkurencinę aplinką bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina akcininkai ir derina Taryba.

2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės ir Grupės sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2022 m. 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 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 nurodyta kitaip.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias tarpines finansines ataskaitas 2023 m. sausio 30 d.

3. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

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

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

4. Nuomos apibrėžimas

Iki 2019 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė sutarties pasirašymo momentu įvertindavo, ar sutartis atitinka nuomos apibrėžimą pagal 4-ąją TFAAK „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“. Nuo 2019 m. sausio 1 d. sudarius sutartį vertinimas, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, yra atliekamas atsižvelgiant į naują apibrėžimą. Pagal 16-ąją TFAS, sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

Vertindama ar pakartotinai įvertindama sutartį, kurioje yra nuomos komponentas, Grupė ir Bendrovė paskirsto sutartyje numatytą atlygį kiekvienai nuomos komponentą turinčiai ir neturinčiai sutarties daliai, remdamasi jų santykinėmis savarankiškoms kainomis. Tačiau nekilnojamojo turto nuomos atveju, kai Grupė ir Bendrovė yra nuomininkė, Grupė ir Bendrovė pasirenko neatskirti nuomos neturinčius komponentus ir vietoj to apskaityti nuomos neturinčius ir turinčius komponentus kartu kaip vieną nuomos komponentą.

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

Naudojimo teise valdomą turtą, Grupė ir Bendrovė atvaizduoja naudojimo teise valdomo turto straipsnyje 2022 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 956 tūkst. eurų ir 884 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 nurodyta 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. 12 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimai sudarė 21 293 tūkst. eurų ir 21 261 tūkst. eurų, parduoto-nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 242 tūkst. eurų ir 148 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro atitinkamai 9 315 tūkst. eurų ir 8 336 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 9 301 tūkst. eurų ir 8 624 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. gruodžio 31 d. būklei atitinkamai buvo lygi 75 394 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 66 161 tūkst. eurų), Bendrovės – 75 394 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2021 m. gruodžio 31 d. – 66 036 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2022 m. gruodžio 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. gruodžio 31 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 8 548 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 11 945 tūkst. eurų), ir Bendrovės 8 548 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 9 300 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Technologinis kuras	1 602	1 254	1 602	1 177
Atsarginės dalys	1 459	927	700	655
Medžiagos	346	300	346	300
	3 407	2 481	2 648	2 132
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(769)	(725)	(769)	(725)
Atsargų balansinė vertė	2 638	1 756	1 879	1 407

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki grynosios galimos realizacinės vertės 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 769 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 725 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2022 m. ir 2021 m. Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimo sąnaudų straipsnį.

8. Per vienerius metus gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	22 970	16 473	22 764	16 596
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(5 119)	(4 944)	(5 101)	(4 934)
	17 851	11 529	17 663	11 662

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2022 m. gruodžio 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. gruodžio 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 priežiūra ir pan. paslaugas).

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

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

Kredito rizika

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

9. Finansinės skolos

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Ilgalaikės paskolos	0,84	0,73	0,84	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.

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

9. Finansinės skolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):	43 949	32 658	43 949	32 658
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	17 414	10 380	17 414	10 380
Mokėtinos po 5 metų	26 535	22 278	26 535	22 278
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	2 769	2 876	2 769	2 309
	46 718	35 534	46 718	34 967

2022 m. gruodžio 31 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė finansų institucijoms mokėtinas palūkanas, kurios sudaro atitinkamai 136 ir 136 tūkst. eurų.

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

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Grąžinimo terminas	Likutis 2022.12.31 tūkst. eurų	2021 m. dalis tūkst. eurų
1	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	1 123	94
2	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	462	38
3	Luminor**	2021-08-22	3 403	2022-04-29	-	-
4	EIB***	2021-08-16	12 000	2036-08-18	12 000	453
5	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	499	42
6	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 963	414
7	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	12 750	1 000
8	EIB***	2020-08-07	14 000	2035-08-24	14 000	-
9	AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	921	728
					46 718	2 769

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

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

	Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Grąžinimo terminas	Likutis 2022.09.30 tūkst. eurų	Grąžintina 2022 m. tūkst. eurų
1	LR Finansų m.*	2010-04-09	2 410	2034-03-15	1 123	94
2	LR Finansų m.*	2010-10-26	807	2034-03-15	462	38
3	Luminor**	2021-08-22	3 403	2022-04-29	-	-
4	EIB***	2021-08-16	12 000	2036-08-18	12 000	453
5	LR Finansų m.*	2014-01-15	793	2034-12-01	499	42
6	LR Finansų m.*	2014-03-31	7 881	2034-12-01	4 963	414
7	EIB***	2020-08-07	15 000	2035-08-24	12 750	1 000
8	EIB***	2020-08-07	14 000	2037-08-24	14 000	-
9	AB SEB bankas	2016-12-22	4 127	2024-11-30	921	728
					46 718	2 769

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

9. Finansinės skolos (tęsinys)

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

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė nustatyto grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio.

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

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

10. Kiti atidėjiniai

Šilumos gamybos galios rezervavimo paslaugos sąnaudoms 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 sąnaudoms. 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 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. Bendrovė 2021 m. birželio 30d. suformavo atidėjinį 577 tūkst. eur. rezervinės galios užtikrinimui, kurio dalis nuo 2022 m. buvo grąžinamas vartotojams, viso per 2022 m. grąžinta 498 tūkst. eur.

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Pinigai kelyje	619	166	619	166
Pinigai banke	3 931	3 530	3 272	2 616
Terminuoti indėliai	3 000	-	3 000	-
	7 550	3 696	6 891	2 782

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 931 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 3 530 tūkst. eurų) ir Bendrovės 3 272 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 616 tūkst. eurų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas.

12. Nuosavo kapitalo pokyčiai

Privalomasis ir kiti rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės

standartais, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti panaudotas padengti ateities nuostolius.

Dividendai

2022 metais 2021 metų rezultatas paliktas nepaskirstytame pelne.

13. Pardavimo pajamos

Grupė ir Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. 2010 m. dalis gyventojų Bendrovę pasirinko karšto vandens tiekėju. Šios veiklos tarpusavyje yra artimai susijusios, todėl valdymo tikslais yra laikoma, kad Grupė ir Bendrovė veiklą organizuoja viename segmente – šiluminės energijos tiekime.

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

Pardavimo pajamos pagal Grupės ir Bendrovės veiklas yra pateikiamos žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Šilumos tiekimas	82 214	47 125	81 458	47 133
Karšto vandens tiekimas	4 895	3 014	4 643	3 024
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	487	456	487	456
Kolektorių priežiūra	348	348	348	348
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	17	12	17	12
Vėsumos tiekimas	10	2	10	2
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	50	6	50	6
	87 265	50 963	87 013	50 981

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Gyventojai	65 236	38 640	65 236	38 640
Kiti vartotojai	8 846	5 138	8 846	5 138
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	6 044	3 579	6 044	3 579
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	4 203	2 447	4 203	2 447
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	2 182	957	2 182	957
Pramonės vartotojai	754	202	502	220
	87 265	50 963	87 013	50 981

14. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022	2021	2022	2021
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	234	177	234	177
Kolektorių priežiūra	362	361	362	361
Pinigų surinkimo sąnaudos	126	143	126	143
Pelenų utilizavimo sąnaudos	173	162	173	162
Informacinių technologijų sąnaudos	80	64	80	64
Konsultavimo paslaugos	181	132	181	132
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	118	87	118	87
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	98	74	98	74
Narystės mokestis	97	100	97	100
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	86	65	86	65
Transporto sąnaudos	104	90	104	90
Skolų surinkimo sąnaudos	91	52	91	52
Draudimas	49	57	49	57
Ryšių sąnaudos	32	25	32	25
Reklamos sąnaudos	35	36	35	36
Audito sąnaudos	23	27	23	27
Įrangos ir mašinų nuoma	56	63	56	63
Parama	53	1	53	1
Kitos sąnaudos	490	268	420	304
	2 488	1 984	2 418	2 020

15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Kitos veiklos pajamos				
Parduotos atsargos	213	829	213	242
Įvairios suteiktos paslaugos	986	387	449	240
Gautas žalos atlyginimas	-	-	-	-
Praėjusių laikotarpių pajamos	-	5	-	5
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	11	117	11	117
Kita	231	3 205	231	3 204
	1 441	4 543	904	3 808

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Kitos veiklos sąnaudos				
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(306)	(166)	(306)	(166)
Parduotos atsargos	(214)	(35)	(214)	(35)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(30)	(20)	(30)	(20)
Ilgalaikio turto pardavimas, nurašymas	(119)	(164)	(119)	(164)
Kita	(78)	(49)	(85)	(56)
	(747)	(434)	(754)	(441)

15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)

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

16. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	5 930	1	5 639	386
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)	0,14	0,00	0,13	0,01

17. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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

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

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

18. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

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

2022 m. ir 2021 m. Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimą ar teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis. Su Kauno miesto savivaldybe susijusių šalių sąrašą galime rasti čia:

2022 m. ir 2021 m. Grupės ir Bendrovės sandoriai su Jurbarko miesto savivaldybe, Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės finansuojamomis ir kontroliuojamomis įmonėmis bei jų skolos ir įsipareigojimai laikotarpių pabaigai buvo tokie:

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

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

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2021 m. gruodžio 31 d.				
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	897	3 120	8263	206
Jurbarko rajono savivaldybė	10	132	2	2

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

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 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. gruodžio 31 d.	839	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	746	10	644	-

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2022 m. gruodžio 31 d.	426	162	65	83
2021 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

2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 2 ir 1 (2021 m. gruodžio 31 d. – 3 ir 1) asmenys.

	Grupė		Bendrovė	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	103	89	97	78
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	-	-	-	-

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

19. Poataskaitiniai įvykiai

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