



**AB „KAUNO ENERGIJA“**  
**KONSOLIDUOTŲJŲ IR BENDROVĖS**  
**2020 M. 9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**RINKINYS,**  
**PARENGTAS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**  
**STANDARTUS,**  
**PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)**

**Atsakingų asmenų patvirtinimas AB „Kauno energija“ akcininkams ir Lietuvos bankui**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes AB „Kauno energija“ generalinis direktorius Tomas Garasimavičius, finansų direktorius Edmundas Damanskis ir vyriausioji buhalterė Inga Šliačkuvienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Kauno energija“ 2020 m. 9 mėnesių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, parengtas, vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Tomas Garasimavičius

Finansų direktorius

Edmundas Damanskis

Vyriausioji buhalterė

Inga Šliačkuvienė

**Sutrumpintos tarpinės finansinės būklės ataskaitos**

		Grupė		Bendrovė	
	Pastabos	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
<b>TURTAS</b>					
<b>Ilgalaikis turtas</b>					
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>		<b>78</b>	<b>72</b>	<b>78</b>	<b>71</b>
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	6				
Žemė ir pastatai		7.262	7.569	6.097	6.300
Statiniai		104.440	100.344	103.970	99.826
Mašinos ir įranga		17.680	19.992	15.755	17.675
Transporto priemonės		426	399	413	387
Įrenginiai ir įrankiai		2.035	2.350	2.033	2.347
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		14.508	7.360	14.508	7.360
Investicinis turtas		405	419	162	166
<b>Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų iš viso</b>		<b>146.756</b>	<b>138.433</b>	<b>142.938</b>	<b>134.061</b>
<b>Naudojimo teise valdomas turtas</b>		<b>1.278</b>	<b>1.283</b>	<b>1.071</b>	<b>1.073</b>
<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>					
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		-	-	2.064	2.064
Kitas finansinis turtas		1	1	1	1
<b>Ilgalaikio finansinio turto iš viso</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2.065</b>	<b>2.065</b>
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>148.113</b>	<b>139.789</b>	<b>146.152</b>	<b>137.270</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai					
Atsargos	7	1.375	1.582	1.339	1.523
Išankstiniai apmokėjimai		910	1.155	821	1.097
<b>Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso</b>		<b>2.285</b>	<b>2.737</b>	<b>2.160</b>	<b>2.620</b>
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	1.331	8.516	1.331	8.516
Paskolos įmonių grupės įmonėms	21	-	-	443	443
Kitos gautinos sumos	8	304	778	263	749
<b>Per vienerius metus gautinų sumų iš viso</b>		<b>1.635</b>	<b>9.294</b>	<b>2.037</b>	<b>9.708</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	12	<b>5.388</b>	<b>2.219</b>	<b>5.160</b>	<b>1.940</b>
<b>Turtas, skirtas pardavimui</b>		<b>-</b>	<b>57</b>	<b>-</b>	<b>57</b>
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>9.308</b>	<b>14.307</b>	<b>9.357</b>	<b>14.325</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>157.421</b>	<b>154.096</b>	<b>155.509</b>	<b>151.595</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

**Sutrumpintos tarpinės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)**

		Grupė		Bendrovė	
	Pastabos	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
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	2.900	2.900	2.900	2.900
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)					
Ataskaitinių metų pelnas		(3.672)	933	(3.591)	747
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		5.002	4.069	4.953	4.206
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) iš viso		1.330	5.002	1.362	4.953
Nuosavybė iš viso		86.153	89.825	86.185	89.776
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės finansinės skolos	9	26.546	17.651	25.412	16.517
Lizingas (finansinė nuoma)		1.435	1.262	1.225	1.049
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		5.368	5.368	5.561	5.561
Dotacijos ir subsidijos		27.110	25.519	26.422	24.710
Išmokų darbuotojams įsipareigojimas		311	570	302	562
Kiti atidėjiniai	10	1.047	-	1.047	-
Ilgalaikės prekybos skolos		2	4	2	4
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		61.819	50.374	59.971	48.403
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių finansinių skolų ir lizingo (finansinės nuomos) einamųjų metų dalis	9	1.189	4.777	1.179	4.208
Prekybos skolos		6.054	6.989	6.002	7.198
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		867	694	852	672
Gauti išankstiniai apmokėjimai		842	551	843	551
Mokėtini mokesčiai		109	467	107	402
Išvestiniai finansiniai instrumentai	11	8	12	-	-
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo einamųjų metų dalis		127	149	125	148
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		138	152	130	131
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		115	106	115	106
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		9.449	13.897	9.353	13.416
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		71.268	64.271	69.324	61.819
Nuosavybė ir įsipareigojimai iš viso		157.421	154.096	155.509	151.595

(pabaiga)

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

**Sutrumpinta tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita**

<b>Grupė</b>	<b>Pastabos</b>	<b>2020 m. III ketv.</b>	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	14	2.637	27.884	3.968	38.405
Kitos veiklos pajamos	16	386	1.074	120	664
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>3.023</b>	<b>28.958</b>	<b>4.088</b>	<b>39.069</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(1.295)	(14.920)	(2.445)	(23.390)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(1.647)	(4.826)	(1.652)	(5.346)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1.851)	(5.465)	(1.714)	(5.139)
Remontas ir eksploatacija		(333)	(717)	(262)	(675)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	278	(105)	383	322
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(453)	(1.353)	(449)	(1.238)
Elektros energija		(222)	(795)	(205)	(912)
Žaliavos ir medžiagos		(117)	(355)	(114)	(402)
Vanduo		(249)	(818)	(258)	(798)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(110)	(210)	(120)	(120)
Kitos sąnaudos	15	(489)	(1.480)	(475)	(1.632)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(227)	(381)	(70)	(269)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(6.715)</b>	<b>(31.425)</b>	<b>(7.381)</b>	<b>(39.599)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(3.692)</b>	<b>(2.467)</b>	<b>(3.293)</b>	<b>(530)</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	49	142	61	170
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(98)	(300)	(116)	(387)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(49)</b>	<b>(158)</b>	<b>(55)</b>	<b>(217)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(3.741)</b>	<b>(2.625)</b>	<b>(3.348)</b>	<b>(747)</b>
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>(3.741)</b>	<b>(2.625)</b>	<b>(3.348)</b>	<b>(747)</b>
Išaitinių išmokų sukaupimas		-	-	(118)	(119)
Kiti sukaupimai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		(129)	(1.047)	-	-
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>(3.870)</b>	<b>(3.672)</b>	<b>(3.466)</b>	<b>(866)</b>
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams</b>		<b>(3.741)</b>	<b>(2.625)</b>	<b>(3.348)</b>	<b>(747)</b>
<b>Bendrosios pajamos priskirtinos Bendrovės akcininkams</b>		<b>(3.870)</b>	<b>(3.672)</b>	<b>(3.466)</b>	<b>(866)</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	19	<b>(0,09)</b>	<b>(0,06)</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(0,02)</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**Sutrumpinta tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita**

<b>Bendrovė</b>	<b>Pastabos</b>	<b>2020 m. III ketv.</b>	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>
<b>Veiklos pajamos</b>					
Pardavimų pajamos	14	2.638	27.889	3.968	38.411
Kitos veiklos pajamos	16	360	994	97	580
<b>Veiklos pajamų iš viso</b>		<b>2.998</b>	<b>28.883</b>	<b>4.065</b>	<b>38.991</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>					
Kuras ir pirкта energija		(1.295)	(15.541)	(2.543)	(24.264)
Atlyginimai ir socialinis draudimas		(1.633)	(4.733)	(1.628)	(5.247)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(1.709)	(5.041)	(1.573)	(4.715)
Remontas ir eksploatacija		(307)	(683)	(243)	(647)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	8	279	(98)	378	322
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesť		(446)	(1.333)	(443)	(1.219)
Elektros energija		(216)	(714)	(184)	(811)
Žaliavos ir medžiagos		(115)	(347)	(111)	(394)
Vanduo		(248)	(816)	(257)	(796)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	7	(110)	(210)	(120)	(120)
Kitos sąnaudos	15	(485)	(1.451)	(466)	(1.597)
Kitos veiklos sąnaudos	16	(210)	(323)	(49)	(207)
<b>Veiklos sąnaudos, iš viso</b>		<b>(6.495)</b>	<b>(31.290)</b>	<b>(7.239)</b>	<b>(39.695)</b>
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(3.497)</b>	<b>(2.407)</b>	<b>(3.174)</b>	<b>(704)</b>
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	49	141	62	173
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(91)	(278)	(110)	(356)
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, grynąja verte</b>		<b>(42)</b>	<b>(137)</b>	<b>(48)</b>	<b>(183)</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>(3.539)</b>	<b>(2.544)</b>	<b>(3.222)</b>	<b>(887)</b>
Pelno mokestis		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>		<b>(3.539)</b>	<b>(2.544)</b>	<b>(3.222)</b>	<b>(887)</b>
Išaitinių išmokų sukaupimas		-	-	(118)	(118)
Kiti sukaupimai, kurie vėliau bus pergrupuoti į pelną arba nuostolius		(129)	(1.047)	-	-
<b>Bendrosios pajamos</b>		<b>(3.668)</b>	<b>(3.591)</b>	<b>(3.340)</b>	<b>(1.005)</b>
<b>Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)</b>	19	<b>(0,08)</b>	<b>(0,06)</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(0,02)</b>

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

**Sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

<b>Grupė</b>	<b>Pastabos</b>	<b>Kapitalas</b>	<b>Privalomasis rezervas</b>	<b>Kiti rezervai</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>6.435</b>	<b>100</b>	<b>8.956</b>	<b>89.967</b>
Sudaryti rezervai	<b>13</b>	-	1.012	2.900	(3.912)	-
Panaikinti rezervai	<b>13</b>	-	-	(100)	100	-
Dividendai	<b>13</b>	-	-	-	(1.070)	(1.070)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(747)	(747)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(119)	(119)
<b>2019 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>3.208</b>	<b>88.031</b>
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai		-	-	-	(5)	(5)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1.888	1.888
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(89)	(89)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>5.002</b>	<b>89.825</b>
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(2.625)	(2.625)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(1.047)	(1.047)
<b>2020 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>1.330</b>	<b>86.153</b>

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

**Sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

<b>Bendrovė</b>	<b>Pastabos</b>	<b>Kapitalas</b>	<b>Privalomasis rezervas</b>	<b>Kiti rezervai</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>6.435</b>	<b>100</b>	<b>9.088</b>	<b>90.099</b>
Sudaryti rezervai	<b>13</b>	-	1.012	2.900	(3.912)	-
Panaikinti rezervai	<b>13</b>	-	-	(100)	100	-
Dividendai	<b>13</b>	-	-	-	(1.070)	(1.070)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(887)	(887)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(118)	(118)
<b>2019 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>3.201</b>	<b>88.024</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	1.840	1.840
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(88)	(88)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>4.953</b>	<b>89.776</b>
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-
Panaikinti rezervai		-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(2.544)	(2.544)
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	(1.047)	(1.047)
<b>2020 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>		<b>74.476</b>	<b>7.447</b>	<b>2.900</b>	<b>1.362</b>	<b>86.185</b>

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



Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.
<b>Pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos</b>				
Bendrosios pajamos	(3.672)	(866)	(3.591)	(1.005)
<b>Nepiniginių straipsnių koregavimas:</b>				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.902	6.403	6.344	5.843
Gautinų sumų nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	108	(323)	98	(322)
Palūkanų sąnaudos	300	385	281	356
Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertė pasikeitimas	(4)	2	-	-
Nuostoliai (pelnas) pardavus ir nurašius ilgalaikį turtą ir akcijų vertę	(276)	(254)	(276)	(254)
Dotacijų ir subsidijų (amortizacija)	(1.181)	(988)	(1.060)	(867)
Atsargų realizacinės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	210	120	210	120
Išmokų darbuotojams įsipareigojimo pasikeitimas	2	119	-	118
Sukaupimų pasikeitimas	(11)	3	-	7
Atidėjinių įsipareigojimų pasikeitimas	1.047	-	1.047	-
Kitų finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(138)	(170)	(138)	(173)
<b>Viso nepiniginių straipsnių koregavimas</b>	<b>6.959</b>	<b>5.297</b>	<b>6.506</b>	<b>4.828</b>
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(5)	(191)	(28)	(198)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	245	381	276	392
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	7.077	8.651	7.078	8.652
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	474	378	495	380
Ilgalaikių prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(2)	5	(2)	5
Prekybos skolų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(898)	(802)	(1.159)	(947)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(110)	(231)	(103)	(230)
Mokėtinų mokesčių padidėjimas (sumažėjimas)	(358)	(243)	(295)	(210)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	254	(390)	255	(390)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	9	54	9	54
<b>Viso apyvartinio kapitalo pasikeitimai</b>	<b>6.686</b>	<b>7.612</b>	<b>6.526</b>	<b>7.508</b>
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>9.973</b>	<b>12.043</b>	<b>9.441</b>	<b>11.331</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

**Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)**

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>
<b>Pinigų srautai iš (i) Investicinės veiklos</b>				
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(15.196)	(19.143)	(15.196)	(19.142)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	525	490	525	490
Gautos palūkanos už pradelstas gautinas sumas	138	170	138	173
Paskolų suteikimas	-	-	-	-
<b>Gryniesi (panaudoti) investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(14.533)</b>	<b>(18.483)</b>	<b>(14.533)</b>	<b>(18.479)</b>
<b>Pinigų srautai iš (i) finansinės veiklos</b>				
Paskolų gavimas	15.000	3.306	15.000	3.306
Paskolų grąžinimas	(9.823)	(3.203)	(9.257)	(2.636)
Sumokėtos palūkanos	(116)	(267)	(99)	(244)
Nuomos mokėjimai	(104)	(87)	(104)	(87)
Sumokėti delspinigiai ir baudos	-	-	-	-
Išmokėti dividendai	-	(1.070)	-	(1.070)
Gauta subsidija	2.772	5.759	2.772	5.759
<b>Gryniesi pinigų srautai iš (panaudoti) finansinės veiklos</b>	<b>7.729</b>	<b>4.438</b>	<b>8.312</b>	<b>5.028</b>
<b>Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>3.169</b>	<b>(2.002)</b>	<b>3.220</b>	<b>(2.120)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>2.219</b>	<b>8.761</b>	<b>1.940</b>	<b>8.673</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>5.388</b>	<b>6.759</b>	<b>5.160</b>	<b>6.553</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.

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2020-09-30		2019-12-31	
	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. 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savų akcijų neturėjo. 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Bendrovės patrunuojamosios 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 galios.

2020 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė ir jos patrunuojamosios įmonės UAB „GO Energy LT“ ir UAB „Petrašiūnų katilinė“ sudaro Grupę (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buvėinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Investicijos savikaina	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „GO Energy LT“	Savanorių pr. 347, Kaunas	100 proc.	1.330	13	1.077	Nuoma
UAB "Petrašiūnų katilinė"	R. Kalantos g. 49, Kaunas	100 proc.	1.894	36	624	Šilumos gamyba

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 385 (2019 m. – 418). Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 372 (2019 m. – 403).

## 1. Bendroji informacija (tęsinys)

### Teisinis reglamentavimas

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

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

2020 m. sausio mėn. 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 šiame mikrorajone.

Grupės gamybinius pajėgumus sudaro Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir 1 patronuojamosios bendrovės katilinė Kauno mieste. 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.

Bendras Grupės šiluminis galingumas sudaro apie 677 MW (t. t. 47 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai), o bendras visos Grupės energijos gamybos pajėgumas yra apie 686 MW (t. t. 47 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai). Bendras instaliuotas Bendrovės šiluminis galingumas sudaro apie 658 MW (t. t. 47 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai), elektrinis – 8,75 MW, iš jų Petrašiūnų elektrinėje – 314,6 MW šiluminis (t. t. 17,8 MW – kondensacinis ekonomaižeris) ir 8 MW elektrinis galingumas, Jurbarko – 34,8 MW šiluminis (t. t. 2,8 MW – kondensacinis ekonomaižeris). Bendras visos Bendrovės energijos gamybos pajėgumas yra apie 667 MW (t. t. 47 MW – kondensaciniai ekonomaižeriai).

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

## 2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės ir Grupės sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2020 m. rugsėjo 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“). Ši neaudituota finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2019 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 2019 metus.

Grupė ir Bendrovė pritaikė 16-ąjį TFAS „Nuoma“ nuo 2019 m. sausio 1 d. Palyginamieji 2018 m. skaičiai nebuvo koreguoti.

Nauji standartai ir pakeitimai, kurie įsigaliojo nuo 2020 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 2020 m. spalio 26 d.

## **3. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

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

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

## **4. Nuomos apibrėžimas**

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

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

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

Naudojimo teise valdomą turtą, Grupė ir Bendrovė atvaizduoja naudojimo teise valdomo turto straipsnyje 2020 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai 1.278 tūkst. eurų ir 1.071 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.283 tūkst. eurų ir 1.073 tūkst. eurų).

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

## 5. Tikrosios vertės nustatymas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Per 2020 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimai sudarė 15.406 tūkst. eurų ir 15.406 tūkst. eurų, parduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė atitinkamai sudarė 103 tūkst. eurų ir 103 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro atitinkamai 5.680 tūkst. eurų ir 5.243 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 7.430 tūkst. eurų ir 6.847 tūkst. eurų). Grupės ir Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų 5.632 tūkst. eurų ir 5.210 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 7.367 tūkst. eurų ir 6.803 tūkst. eurų) sumos buvo įtrauktos į veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose nusidėvėjimo ir amortizacijos, bei kitų sąnaudų eilutėse, likusi suma – 48 tūkst. eurų ir 33 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 63 tūkst. eurų ir 44 tūkst. eurų) nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į kitos veiklos sąnaudas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertinusi vidinius ir išorinius požymius, 2020 m. nustatė 2 tūkst. eurų papildomo vertės sumažėjimo nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams (2019 m. nebuvo pripažinta papildomo vertės sumažėjimo). Per 2020 m. 9 mėnesius Grupės ir Bendrovės vadovybė atstatė 14 tūkst. eurų vertės sumažėjimą (26 tūkst. eurų per 2019 m.)

Dalis Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių įsigijimo vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. būklei atitinkamai buvo lygi 58.688 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 56.556 tūkst. eurų), Bendrovės – 58.573 tūkst. eurų, buvo visiškai nudėvėta (2019 m. gruodžio 31 d. – 56.443 tūkst. eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje.

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiąją nebaigtos statybos dalį sudaro katilinių įrenginių ir šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai.

2020 m. rugsėjo 30 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė buvo lygi Grupės 37.605 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 54.723 tūkst. eurų), ir Bendrovės 34.952 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 51.655 tūkst. eurų), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

## 7. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Technologinis kuras	1.045	1.156	1.009	1.097
Atsarginės dalys	682	623	682	623
Medžiagos	470	413	470	413
	2.197	2.192	2.161	2.133
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	(822)	(610)	(822)	(610)
<b>Atsargų balansinė vertė</b>	<b>1.375</b>	<b>1.582</b>	<b>1.339</b>	<b>1.523</b>

Grupės ir Bendrovės atsargų nukainojimas iki gryniosios galimos realizacinės vertės 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 822 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 610 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimos realizavimo vertės pasikeitimas 2020 m. ir 2019 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	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Iš pirkėjų gautinos sumos	7.793	15.402	7.793	15.403
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(6.462)	(6.886)	(6.462)	(6.887)
	<b>1.331</b>	<b>8.516</b>	<b>1.331</b>	<b>8.516</b>

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 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 gautinų sumų tikėtinų kredito nuostolių pasikeitimas:

	Grupė	Bendrovė
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>8.546</b>	<b>8.548</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	(1.024)	(1.025)
Nurašyta	(636)	(636)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>6.886</b>	<b>6.887</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	108	107
Nurašyta	(532)	(532)
<b>2020 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>6.462</b>	<b>6.462</b>

Per 2020 m. devynis mėnesius Grupė ir Bendrovė nurašė atitinkamai 532 tūkst. eurų ir 532 tūkst. eurų beviltiškų skolų (2019 m. – 636 tūkst. eurų ir 636 tūkst. eurų).

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpį analizė 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
<b>2020 m.</b>	937	101	67	135	38	53	1.331
<b>2019 m.</b>	7.316	461	47	46	73	573	8.516



## 8. Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
<b>2020 m.</b>	937	101	67	135	38	53	1.331
<b>2019 m.</b>	7.316	461	47	46	73	573	8.516

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

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 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).

Kitos Grupės ir Bendrovės gautinos sumos:

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Mokesčiai	185	439	168	439
Kitos	417	639	434	660
Atimti: tikėtini kredito nuostoliai	(298)	(300)	(339)	(350)
	<b>304</b>	<b>778</b>	<b>263</b>	<b>749</b>

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>293</b>	<b>347</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	7	3
Nurašyta	-	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>300</b>	<b>350</b>
Pripažinti tikėtini kredito nuostoliai	-	(9)
Nurašyta	(2)	(2)
<b>2020 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>298</b>	<b>339</b>

## 8. Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)

Kitų Grupės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2020 m.	53	24	16	10	5	11	119
2019 m.	240	54	19	10	8	8	339

Kitų Bendrovės gautinų sumų (išskyrus gautinus mokesčius) laikotarpių analizė 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. grynąja verte:

	Kitos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs	Kitos gautinos sumos (išskyrus mokesčius), kurių laikotarpis jau praėjęs					Iš viso
		mažiau nei 60 dienų	60 - 150 dienų	151 - 240 dienų	241 - 360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2020 m.	29	24	16	10	5	11	95
2019 m.	211	54	19	10	8	8	310

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.

Pirkėjai	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Fiziniai asmenys	116.543	115.434	116.543	115.434
Kiti juridiniai asmenys	2.622	2.037	2.623	2.038
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	530	617	530	617
	<b>119.695</b>	<b>118.088</b>	<b>119.696</b>	<b>118.089</b>

## 8. Per vienerius metus gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos pagal pirkėjų grupes:

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Fiziniai asmenys	1.199	6.723	1.199	6.723
Kiti juridiniai asmenys	83	1.042	83	1.042
Juridiniai asmenys finansuojami iš savivaldybės ir valstybės biudžetų	49	751	49	751
	<b>1.331</b>	<b>8.516</b>	<b>1.331</b>	<b>8.516</b>

## 9. Finansinės skolos

Grupės ir Bendrovės visos paskolos yra apskaitytos ir grąžinamos eurais. Negrąžintų paskolų palūkanų normos svartinis vidurkis (procentais) 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Ilgalaikės paskolos	1,19	1,71	1,19	1,76

Vadovybė vedė derybas dėl palūkanų normos sumažinimo su Finansų ministerija 2014 m. kovo 31 d. paimtai finansinei skolai, kurios grąžinimo terminas yra 2034 m. gruodžio 1 d. Palūkanų norma bus peržiūřeta 2020 m. gruodžio 31 d. dalinio paskolos grąžinimo momentu. Ankstesnis palūkanų peržiūrėjimas arba paskolos refinansavimas yra ekonomiškai nenaudingas, nes sankcijos pagal sudarytą paskolos sutartį būtų reikšmingai didesnės už tą ekonominę naudą, kurią būtų galima įgyti.

2020 m. rugpjūčio 7 dieną Bendrovė pasirašė 55 mln. eurų paskolos sutartį su Europos investicijų banku. Sutarties pasirašymui 2020 m. rugpjūčio 4 d. pritarė AB „Kauno energija“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

Paskola bus panaudota per 5 metus bendrovės vykdomai investicijų programai finansuoti ir paskoloms dengti. Per ateinančius 5 metus Bendrovė numato investuoti į inovatyvių šilumos ir vėsumos gamybos įrenginių diegimą panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius, procesų skaitmenizavimą, bei vamzdynų modernizavimą ir naujų vamzdynų tiesimą.

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

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
<b>Ilgalaikės finansinės skolos (paskolos):</b>	<b>26.535</b>	<b>17.651</b>	<b>25.401</b>	<b>16.517</b>
Mokėtinos nuo 2 iki 5 metų	9.914	10.910	8.780	9.776
Mokėtinos po 5 metų	16.621	6.741	16.621	6.741
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	910	4.618	910	4.051
	<b>27.445</b>	<b>22.269</b>	<b>26.311</b>	<b>20.568</b>

## 9. Finansinės skolos (tęsinys)

2020 m. rugsėjo 30 d. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje Grupė ir Bendrovė apskaitė finansų institucijoms po metų mokėtinas palūkanas, kurios sudaro 11 tūkst. eurų.

Grupės detali informacija apie paskolas 2020 m. rugsėjo 30 d.

Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2020.09.30 tūkst. eurų	2020 m. dalis tūkst. eurų
1 LR Finansų m.*	2010.04.09	2.410	2034.03.15	1.310	-
2 LR Finansų m.*	2010.10.26	807	2034.03.15	539	-
3 Luminor**	2012.08.22	3.403	2022.04.29	1.134	-
4 LR Finansų m.*	2014.01.15	793	2034.12.01	624	42
5 LR Finansų m.*	2014.03.31	7.881	2034.12.01	6.203	414
6 AB SEB bankas	2015.03.09	579	2022.02.28	150	24
7 EIB***	2020.08.07	15.000	2035.08.24	15.000	250
8 AB SEB bankas	2016.12.22	4.127	2024.11.30	2.485	180
				<b>27.445</b>	<b>910</b>

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

Luminor Bank AS, 2012 m. rugpjūčio 22 d. suteikdamas paskolą Grupei, yra nustatęs Grupės patronuojamajai įmonei UAB „Petrašiūnų katilinė“ laikytis šių finansinių rodiklių: nuosavo kapitalo rodiklis (įskaitant Lietuvos Verslo paramos agentūros suteiktą paramą) – ne mažiau 40 %, DSCR – ne mažesnis, nei 1,3, o visos finansinės skolos ir EBITDA santykis – ne didesnis, nei 3,0. UAB „Petrašiūnų katilinė“ laikosi ne visų banko nustatytų rodiklių. Bendrovė už šią paskolą yra suteikusi bankui garantiją, kaip aprašyta 19 pastaboje.

Bendrovės detali informacija apie paskolas 2020 m. rugsėjo 30 d.:

Kredito įstaiga	Sutarties data	Suma tūkst. eurų	Gražinimo terminas	Likutis 2020.09.30 tūkst. eurų	2020 m. dalis tūkst. eurų
1 LR Finansų m.*	2010.04.09	2.410	2034.03.15	1.310	-
2 LR Finansų m.*	2010.10.26	807	2034.03.15	539	-
3 LR Finansų m.*	2014.01.15	793	2034.12.01	624	42
4 LR Finansų m.*	2014.03.31	7.881	2034.12.01	6.203	414
5 AB SEB bankas	2015.03.09	579	2022.02.28	150	24
6 EIB***	2020.08.07	15.000	2035.08.24	15.000	250
7 AB SEB bankas	2016.12.22	4.127	2024.11.30	2.485	180
				<b>26.311</b>	<b>910</b>

\* 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. Europos investicijų banko reikalavimuose taip pat numatyta, kad Bendrovė turi laikytis šio rodiklio. Pagal paskolos sutartį, pasirašytą tarp Bendrovės ir Europos investicijų banko, Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis (nuosavas kapitalas/turtas iš viso) turi būti ne mažesnis kaip 35 %.

## 9. Finansinės skolos (tęsinys)

Paskolų sutartyse yra numatyti tam tikri apribojimai. Bendrovė negali paskirstyti dividendų, išduoti ar/ir gauti naujų paskolų, prisiimti ir tęsti jokių garantijų, teikti labdarą, parduoti ar išnuomoti įkeistą turtą be bankų raštiško sutikimo.

Grupės ir Bendrovės nekilnojamasis turtas (6 pastaba), sąskaitos banke (12 pastaba) ir žemės nuomos teisė buvo įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas.

## 10. Kiti atidėjiniai

Per pastaruosius metus Bendrovei įdiegus naujus gamybos įrenginius ir modernizavus turimus, šilumos gamybos rezervavimo paslauga nuo 2020 m. nėra perkama ir nepatiriamos galios rezervo mokesčio sąnaudos. Bendrovė 2019 metų pabaigoje kreipėsi į Tarybą su prašymu perskaičiuoti bazinę šilumos kainą, tačiau, nelaukdama Tarybos sprendimo, vartotojams papildomai mažins šilumos kainą pradedant nuo ateinančio šildymo sezono.

Mokestis už rezervavimo paslaugą pagal Tarybos nustatytą metodiką, kaip viena iš dedamųjų, įtraukiamas į bazinę šilumos kainą.

Įvertindama, tai kad šis mokestis pagal Tarybos nustatytą metodiką, įtraukiamas į bazinę šilumos kainą, Bendrovė per 2020 m. 9 mėnesius suformavo galios rezervo mokesčio atidėjinį 1.047 tūkst. eurų sumai būsimiems kainos mažinimo įsipareigojimams padengti.

## 11. Išvestiniai finansiniai instrumentai

2016 m. gruodžio 16 d. Grupė pasirašė sutartį dėl palūkanų normos apsikaitimo sandorio. Pagal sutartį, Grupė įsipareigojo mokėti bankui fiksuotą palūkanų normą (0.21 %), o bankas mokės Grupei kintamas palūkanas, susietas su 6 mėn. EURIBOR. 2020 m. rugsėjo 30 d. nominali sandorio vertė yra 1.134 tūkst. eurų. Ši išvestinė priemonė yra apskaityta tikrąja verte, kurią bankas apskaičiavo 2020 m. rugsėjo 30 d. - 8 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 12 tūkst. eurų).

## 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
Pinigai kelyje	64	148	64	148
Pinigai banke	5.324	2.071	5.096	1.792
Pinigai kasoje	-	-	-	-
	<b>5.388</b>	<b>2.219</b>	<b>5.160</b>	<b>1.940</b>

Grupės banko sąskaitos, kurių likutis 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2.074 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 1.039 tūkst. eurų) ir Bendrovės 1.915 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 804 tūkst. eurų), yra įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktas paskolas (9 pastaba).

## 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tęsinys)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai bankuose, kurie įvertinti pagal ilgalaikio skolinimosi reitingus\*:

	Grupė		Bendrovė	
	2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
AA-	2.107	1.822	1.948	1.543
A+	3.116	194	3.047	194
A	-	1	-	1
Bankas, kuriam nepriskirtas reitingas	101	54	101	54
	<b>5.324</b>	<b>2.071</b>	<b>5.096</b>	<b>1.792</b>

\*- išoriniai skolinimosi reitingai nustatyti Standart & Poor's agentūros.

## 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.

2020 m. balandžio 30 d. Bendrovės akcininkų sprendimu rezervai nebuvo performuoti.

Bendrovė 2019 m. balandžio 26 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (100 tūkst. eurų), pervedė 1.012 tūkst. eurų iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 2.900 tūkst. eurų į kitus rezervus, t. t. 2.850 tūkst. eurų rezervas suformuotas investicijų vykdymui ir 50 tūkst. eurų rezervas paramai.

Bendrovė 2018 m. balandžio 26 d. akcininkų sprendimu panaikino kitus rezervus (100 tūkst. eurų), pervedė 3.168 tūkst. eurų iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą ir 100 tūkst. eurų į kitus rezervus. 100 tūkst. eurų rezervas suformuotas paramai.

### Metinės išmokos

Bendrovė 2019 m. balandžio 26 d. akcininkų sprendimu iš paskirstytino pelno metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams skyrė 470 tūkst. eurų iš 2018 m. pelno, atitinkamai 2018 m. balandžio 26 d. – 500 tūkst. eurų iš 2017 m. pelno.

### Dividendai

2019 m. balandžio 26 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą skirti 1.070 tūkst. eurų, t.y. po 2,5 cento už vieną akciją, dividendų iš 2018 m. pelno.

2018 m. balandžio 26 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą skirti 3.339 tūkst. eurų, t.y. po 7,8 cento už vieną akciją, dividendų iš 2017 m. pelno.

#### 14. 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	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
Šilumos tiekimas	25.193	34.469	49.711
Karšto vandens tiekimas	2.174	2.399	3.228
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	322	315	422
Kolektorių priežiūra	187	188	251
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	8	9	12
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	1.025	1.025
	<b>27.884</b>	<b>38.405</b>	<b>54.649</b>

Bendrovė	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
Šilumos tiekimas	25.198	34.475	49.721
Karšto vandens tiekimas	2.174	2.399	3.228
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	322	315	422
Kolektorių priežiūra	187	188	251
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	8	9	12
Apyvartinių taršos leidimų pardavimas	-	1.025	1.025
	<b>27.889</b>	<b>38.411</b>	<b>54.659</b>

Pardavimo pajamos pagal vartotojų grupes:

Grupė	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
Gyventojai	21.948	28.817	41.195
Kiti vartotojai	2.670	4.623	6.207
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	1.847	2.720	3.963
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	1.158	1.861	2.734
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	143	195	286
Pramonės vartotojai	118	189	264
	<b>27.884</b>	<b>38.405</b>	<b>54.649</b>

#### 14. Pardavimo pajamos (tęsinys)

<b>Bendrovė</b>	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m.</b>
Gyventojai	21.948	28.817	41.195
Kiti vartotojai	2.675	4.629	6.217
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš valstybės biudžeto	1.847	2.720	3.963
Biudžetinės organizacijos, finansuojamos iš savivaldybių biudžetų	1.158	1.861	2.734
Teritorinių ligonių kasų finansuojamos įstaigos	143	195	286
Pramonės vartotojai	118	189	264
	<b>27.889</b>	<b>38.411</b>	<b>54.659</b>

#### 15. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro:

	<b>Grupė</b>			<b>Bendrovė</b>		
	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m.</b>	<b>2020 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m. I - III ketv.</b>	<b>2019 m.</b>
Įrangos patikrinimas ir apžiūra	135	170	212	133	170	211
Kolektorių priežiūra	289	287	383	289	287	383
Pinigų surinkimo sąnaudos	120	132	176	120	132	176
Pelenų utilizavimo sąnaudos	98	107	160	89	99	144
Informacinių technologijų sąnaudos	62	89	114	62	89	114
Konsultavimo paslaugos	55	68	88	55	68	87
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	64	80	136	64	80	136
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	61	75	93	61	75	93
Narystės mokestis	75	68	89	75	68	89
Ilgalaikio turto priežiūra ir susijusios paslaugos	54	50	65	54	50	64
Transporto sąnaudos	49	44	64	49	44	64
Skolų surinkimo sąnaudos	57	74	96	57	74	96
Draudimas	51	57	64	46	51	56
Ryšių sąnaudos	20	31	40	19	31	40
Reklamos sąnaudos	28	44	57	28	44	57
Audito sąnaudos	28	33	38	28	33	34
Įrangos ir mašinų nuoma	29	6	14	29	6	14
Parama	1	1	1	1	1	1
Kitos sąnaudos	204	216	398	192	195	376
	<b>1.480</b>	<b>1.632</b>	<b>2.288</b>	<b>1.451</b>	<b>1.597</b>	<b>2.235</b>



## 16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		
	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>			
Parduotos atsargos	231	37	42
Įvairios suteiktos paslaugos	292	274	386
Gautas žalos atlyginimas	37	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	422	270	286
Kita	92	83	105
	<b>1.074</b>	<b>664</b>	<b>819</b>

	Bendrovė		
	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
<b>Kitos veiklos pajamos</b>			
Parduotos atsargos	231	37	42
Įvairios suteiktos paslaugos	212	190	276
Gautas žalos atlyginimas	37	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	422	270	286
Kita	92	83	105
	<b>994</b>	<b>580</b>	<b>709</b>

	Grupė		
	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>			
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(204)	(186)	(269)
Parduotos atsargos	(1)	(37)	(42)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(16)	(10)	(10)
Kita	(160)	(36)	(30)
	<b>(381)</b>	<b>(269)</b>	<b>(351)</b>

	Bendrovė		
	2020 m. I - III ketv.	2019 m. I - III ketv.	2019 m.
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>			
Įvairių suteiktų paslaugų savikaina	(146)	(124)	(188)
Parduotos atsargos	(1)	(37)	(42)
Praėjusių laikotarpių sąnaudos	(16)	(10)	(10)
Kita	(160)	(36)	(30)
	<b>(323)</b>	<b>(207)</b>	<b>(270)</b>

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

## 17. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. I - III ketv.	2019 m.	2020 m. I - III ketv.	2019 m.
Netesybos, gautos už pradelstas gautinas sumas	138	210	138	210
Išvestinių finansinių priemonių rinkos vertės pasikeitimas	4	3	-	-
Palūkanos	-	-	3	4
	<b>142</b>	<b>213</b>	<b>141</b>	<b>214</b>

## 18. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. I - III ketv.	2019 m.	2020 m. I - III ketv.	2019 m.
Palūkanos	(300)	(484)	(278)	(445)
Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Delspinigiai ir baudos	-	-	-	-
	<b>(300)</b>	<b>(484)</b>	<b>(278)</b>	<b>(445)</b>

## 19. Pagrindinė ir sumažinta pelno dalis, tenkanti vienai akcijai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2020 m. I - III ketv.	2019 m.	2020 m. I - III ketv.	2019 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	(2.625)	1.141	(2.544)	953
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>(0,06)</b>	<b>0,03</b>	<b>(0,06)</b>	<b>0,02</b>

## 20. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2019 m. birželio 22 d. Bendrovė pateikė pretenziją Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikoms (toliau – Kauno klinikos) sumokėti 5.120.680 eurų kompensaciją už nuo 2010 m. iki 2019 m. gegužės mėn. Bendrovės Kauno klinikoms užtikrintą šilumos rezervinę galią. Kauno klinikos su pretenzija nesutiko, todėl Bendrovė pareiškė Kauno klinikoms ieškinį dėl nesumokėtos kompensacijos už šilumos rezervinę galią iki 2019 m. birželio mėn. priteisimo (iš viso kartu su priskaičiuotomis palūkanomis – 5.204.131 eurų skolos). Kauno apygardos teismas išnagrinėjo bylą ir 2020 m. birželio 8 d. priėmė sprendimą ieškinį patenkinti iš dalies, t.y. Bendrovei iš Kauno klinikų priteisė 2.515. 622 eurų kompensacijos

## 20. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai (tęsinys)

už rezervinę galią, 6 proc. metinių palūkanų nuo priteistos sumos nuo bylos iškėlimo teisme dienos (2019 m. liepos 29 d.) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo ir 3.534 eurų bylinėjimosi išlaidų. Likusioje dalyje ieškinį atmetė. Bendrovė, nesutikdama su sprendimu, 2020 m. liepos 8 d. Lietuvos Apeliaciniam teismui pateikė apeliacinį skundą, kad ieškinys būtų patenkintas visiškai, o Kauno klinikos - skundą, kad ieškinys būtų atmestas. Byla dar nepaskirta nagrinėti.

Taryba 2020 m. rugsėjo 25 d. priėmė nutarimą Nr. O3E-880 „Dėl AB „Kauno energija“ šilumos kainų dedamųjų vienašališko nustatymo“, kuriuo vienašališkai nustatė Bendrovės šilumos kainų dedamąsias II-iesiems bazinės kainos galiojimo metams, įtraukiant ir pagal Šilumos kainų nustatymo metodikos 77<sup>1</sup> punktą paskaičiuotas 509 530 eurų palūkanas, kurias Taryba paskaičiavo Bendrovei už jos vartotojams grąžinamas papildomai gautas pajamas, atsižvelgiant į tai, kad jų grąžinimas buvo išdėstytas ilgiau nei 1 metai (4 metams).

Bendrovė, nesutikdama su palūkanų paskaičiavimu, Vilniaus apygardos administraciniam teismui pateikė skundą. Byla dar neišnagrinėta.

### Nuomos ir rangos darbų pirkimo sutartys

Grupės ir Bendrovės būsimi įsipareigojimai pagal galiojančias 2020 m. rugsėjo 30 d. pirkimo sutartis sudaro 16.093 tūkst. eurų.

### Garantijos

2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 3.913 tūkst. eurų garantiją Luminor Bank AS už patronuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievolės šiam bankui pagal 2012 m. rugpjūčio 22 d. 3.403 tūkst. eurų kredito sutartį. 2016 m. lapkričio 28 d. Bendrovė suteikė 95 tūkst. eurų garantiją Luminor Bank AS už patronuojamosios bendrovės UAB „Petrašiūnų katilinė“ prievolės šiam bankui pagal išvestinių finansinių instrumentų sandorį, aprašytą 11 pastaboje. Paskolos likutinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 1.134 tūkst. eurų.

## 21. 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. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. 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: <http://www.kaunas.lt/administracija/struktura-ir-kontaktai/pavaldzios-imones-ir-istaigos/>.

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. 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:

## 21. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2020 m. rugsėjo 30 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	915	1.685	274	217
Jurbarko rajono savivaldybė	11	108	1	3

  

2019 m. gruodžio 31 d.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Kauno m. savivaldybė, jos finansuojamos ir pilnai valdomos įmonės	1.225	4.111	695	225
Jurbarko rajono savivaldybė	14	266	6	1

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

Grupė ir Bendrovė 2020 m. rugsėjo 30 d. įmonių, finansuojamų iš savivaldybių biudžetų, gautinoms sumoms yra suformavusi 254 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 257 tūkst. eurų) vertės sumažėjimą. Gautinos sumos nėra užtikrintos įkeistu turtu ar kitomis priemonėmis ir bus padengtos grynaisiais pinigais. Gautinoms sumoms nebuvo gauta jokių garantijų.

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandoriai su patronuojamosiomis įmonėmis ir balansiniai likučiai laikotarpio pabaigai buvo šie:

UAB „Petrašiūnų katilinė“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2020 m. rugsėjo 30 d.	981	10	449	-
2019 m. gruodžio 31 d.	2.398	5	443	432

  

UAB „GO Energy LT“	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2020 m. rugsėjo 30 d.	5	9	51	-
2019 m. gruodžio 31 d.	6	9	58	-

Gautinas sumas iš UAB „Petrašiūnų katilinė“ sudaro suteikta paskola. Suteiktai paskolai atidėjinytis tikėtiniems kredito nuostoliams suformuotas nebuvo.

Bendrovė 2020 m. rugsėjo 30 d. iš patronuojamųjų įmonių gautinoms sumoms yra suformavusi 51 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 58 tūkst. eurų) vertės sumažėjimą.

## 21. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2020 m. rugsėjo 30 d. Grupės ir Bendrovės vadovybę sudaro atitinkamai 3 ir 1 (2019 m. gruodžio 31 d. – 3 ir 1) asmenys.

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2020-09-30</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2020-09-30</b>	<b>2019-12-31</b>
Vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis	52	66	32	40
Vadovybei priskaičiuotos išmokų darbuotojams kompensacijos	1	1	1	-

Per 2020 m. ir 2019 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## 22. Poataskaitiniai įvykiai

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

\*\*\*\*\*