Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė DAINIUS VAIČEKONIS
Data: 2024-03-15 09:03:15



Vilnius, 2024 m. kovo 15 d.

**UAB „Kėdainių vandenys“**

*2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys,*
*nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*

# NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*UAB „Kėdainių vandenys“ akcininkams*

**Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Kėdainių vandenys“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

**Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterių profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

**Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

**Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2024 m. kovo 15 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*

# AUDITO ATASKAITA

## I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Kėdainių vandenys“ (toliau – Įmonė) 2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2023 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkams bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

## II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2022 ir 2023 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito

įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

## III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2024 m. kovo 15 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

## IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradedant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

## V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2023 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2023 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

## VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

## VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

## VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

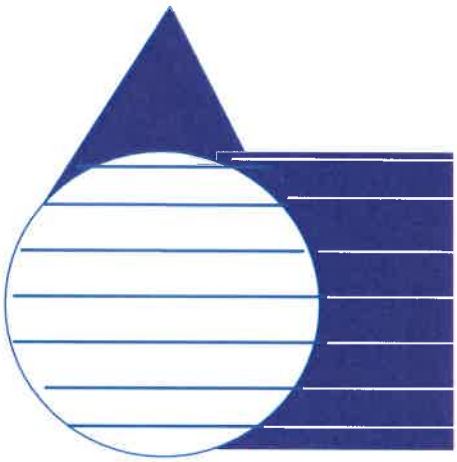
Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

## IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ *(Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522)*
Auditorius Dainius Vaičekonis *(Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)*

2024 m. kovo 15 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



# UAB „KĖDAINIŲ VANDENYS“
# METINIS PRANEŠIMAS
## 2023 metai

## INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

| | |
|---|---|
| **Bendrovės pavadinimas** | Uždaroji akcinė Bendrovė „Kėdainių vandenys“ |
| **Bendrovės kodas** | 161186428 |
| **Buveinės adresas** | Dotnuvos g. 5, LT 57177, Kėdainiai |
| **Įsteigimo data** | UAB „Kėdainių vandenys“ (toliau – Bendrovė) buvusi Specialiosios paskirties uždaroji akcinė Bendrovė „Kėdainių vandenys“, įsteigta 1991 m. rugsėjo 9 dieną, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1991 m. birželio 21 d. nutarimu Nr. 246 „Dėl valstybinių vandens tiekimo ir kanalizacijos įmonių perdavimo savivaldybėms“. Bendrovės steigėja Kėdainių rajono savivaldybė. |
| **Bendrovės vadovas** | Direktorius Rimgaudas Praninskas |
| **Įstatinis kapitalas, akcijų pokytis** | 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis buvo 21 357 099,30 Eur, kurį sudarė 7 364 517 vienetai paprastųjų vardinių, 2,90 Eur nominalios vertės, akcijų: 7 358 983 vienetai akcijų (verčių suma – 21 341 050,70 Eur) nuosavybės teise priklauso Kėdainių rajono savivaldybei, 5 534 vienetai akcijų (verčių suma – 16 048,60 Eur) nuosavybės teise priklauso 51 fiziniam asmeniui, kurios perimtos reorganizavus UAB “Akademijos komunalinės paslaugos“.<br>Pokytis per 2023 metus. 2023-05-23 pasirašyta Akcijų pasirašymo sutartis su akcininku Kėdainių rajono savivaldybe, kurios pagrindu padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 287 278 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 833 106,20 Eur. |
| **Pagrindinė veikla** | Bendrovės vykdomos veiklos pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2):<br>▪ Vandens surinkimas (išgavimas), valymas ir tiekimas (36);<br>▪ Nuotekų valymas (37). |

## BENDROVĖS STRATEGINĖS KRYPTYS IR STRATEGINIAI TIKSLAI

2023-2029 m. UAB „Kėdainių vandenys“ veiklos strategija patvirtinta 2023 m. gruodžio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-88 „Dėl 2023-2029 m. UAB „Kėdainių vandenys“ veiklos strategijos patvirtinimo“.

**Bendrovės strateginės kryptys:**

1. Veiklos efektyvumas;
2. Veiklos kokybė;
3. Aplinkos saugojimas;
4. Darbuotojai.

Strateginių krypčių pagrindu suformuluoti bendrovės strateginiai tikslai:

1. *Veiklos efektyvumas*. Užtikrinti racionalų infrastruktūros naudojimą. Mažinti avarijų bei gedimų skaičių tinkluose. Mažinti geriamojo vandens netektį. Mažinti neapskaitytų nuotekų kiekį. Optimizuoti technologinius ir energetinius procesus bei darbo sąnaudas.
2. *Veiklos kokybė.* Užtikrinti ir palaikyti geriamojo vandens kokybę. Plėsti ir rekonstruoti vandentiekio tinklus. Didinti vandens gerinimo įrenginių skaičių.
3. *Aplinkos saugojimas*. Modernizuoti ir plėsti nuotekų surinkimo tinklus ir nuotekų valyklas. Remontuoti ir atnaujinti nuotekų perpumpavimo siurblines. Užtikrinti išvalomų nuotekų kokybę. Tinkamai apdoroti dumblą.
4. *Darbuotojai.* Stiprinti darbuotojų motyvaciją. Užtikrinti galimybes tobulėti ir kelti kvalifikaciją. Gerinti darbo sąlygas ir aplinką. Puoselėti organizacinę kultūrą.

## VYKDOMOS APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

Bendrovės paskirtis – užtikrinti patikimas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams ir abonentams, darant mažiausią poveikį aplinkai.

Bendrovės aplinkosauginė politika:

- laikytis Lietuvos Respublikos įstatymų ir atitikties įsipareigojimų, reglamentuojančių aplinkos apsaugą;
- taupyti ir racionaliai naudoti gamtinius ir energetinius išteklius;
- taikyti prevencines priemones, siekiant kuo mažiau teršti aplinką, orą ir vandenį;
- naudoti medžiagas, mažiausiai žalingas aplinkai;
- šviesti, mokyti ir skatinti darbuotojus dirbti sąmoningai paisant aplinkos, jausti atsakomybę už savo veiklos įtaką aplinkai darbe;
- šviesti visuomenę aplinkosaugos klausimais.

## INFORMACIJA APIE TEIKIAMŲ PASLAUGŲ RINKĄ IR PAGRINDINES KLIENTŲ GRUPES

Bendrovės teikiamų paslaugų teritorija – Kėdainių rajono savivaldybė.

2023 m. Bendrovė centralizuotais tinklais teikė paslaugas 19 952 vnt. vartotojų ir abonentų iš jų:

13 081 vnt. – daugiabučių namų vartotojams,

6 304 vnt. – individualių namų vartotojams,

567 vnt. – abonentams (įmonėms, įstaigoms ir organizacijoms).

Iš 19 952 vnt. vartotojų ir abonentų – 1 890 vnt. tiekiamas tik vanduo, 234 vnt. tvarkomos tik nuotekos.

## PERSONALAS, ATLYGINIMŲ POLITIKA

Bendrovės vadovas – direktorius. Nuo 2019 m. kovo mėn. direktoriaus pareigas eina Rimgaudas Praninskas. Direktorius vadovauja administracijai, kuri organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę veiklą, siekdamas stabilaus ir efektyvaus Bendrovės darbo. Bruto išlaidos vadovo darbo užmokesčiui 2023 m. sudarė 55 673,31 Eur.

2023 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 111 darbuotojų. Metinį Bendrovės darbo užmokesčio bruto (neatskaičius darbuotojo mokesčių) fondą 2023 m. sudarė 2 227 227,01 Eur.

UAB „Kėdainių vandenys“ darbuotojų vidutinis darbo užmokestis pagal pareigybes:

| Darbuotojų pareigybių grupės | Darbuotojų skaičius* | VDU (mėnesinis) |
|---|---|---|
| Vadovai | 1 | 4489,82 |
| Padalinių vadovai | 7 | 2341,15 |
| Specialistai, meistrai | 18,94 | 1895,98 |
| Apskaitininkai | 2 | 1496,43 |
| Kontrolieriai-apeiviai | 5 | 1269,16 |
| Chemikai, laborantai | 4,06 | 1471,77 |
| Elektromonteriai, elektrikai | 5 | 1523,25 |
| Tekintojai, suvirintojai | 2 | 1552,52 |
| Traktorininkai, šaltkalviai-ekskavatorininkai, vairuotojai | 13 | 1484,95 |
| Apskaitos prietaisų šaltkalviai-remontininkai, šaltkalviai-suvirintojai | 3 | 1512,05 |
| Operatoriai, dispečeriai, mašinistai | 13 | 1575,68 |
| Avarinių atstatomųjų darbų šaltkalviai (šaltkalviai, vairuotojai, suvirintojai, įrenginių šaltkalviai-remontininkai) | 32,88 | 1448,93 |
| Pagalbinis aptarnaujantis personalas | 4 | 1220,48 |

*sąlyginis darbuotojų skaičius - darbuotojai dirbantys visą darbo laiką ir darbuotojai dirbantys ne visą darbo laiką, perskaičiuoti į dirbančius visą darbo laiką

Bendrovės vadovybė rūpinasi nuolatiniu darbuotojų kvalifikacijos kėlimu, užtikrina, kad darbuotojai turėtų visus privalomus atestatus, tobulintų darbui reikalingas kompetencijas, todėl organizuoja vidinius bei išorinius mokymus. 2023 metais profesiniuose mokymuose dalyvavo ir kvalifikacijos kėlimo seminaruose tobulinosi 140 darbuotojų[1].

## PAGRINDINIAI ĮVYKIAI TURĖJĘ ESMINĖS REIKŠMĖS BENDROVĖS VEIKLAI

2023 m. sumontuota elektrolizės įranga Kėdainių miesto vandens gerinimo stotyje. Geriamo vandens dezinfekcija dabar vykdoma elektroliziniu natrio hipochloritu, kuris gaminamas vietoje pagal poreikius.

2023 m. rekonstruoti Akademijos miestelio ir Šlapaberžės kaimo valymo įrenginiai. Įdiegtos pažangesnės technologijos ir procesai, leidžia efektyviau pašalinti teršalus iš nuotekų ir išvengti neigiamo poveikio vandens telkiniams ir gamtai, taip prisidedant prie ilgalaikio ekosistemų stabilumo.

## DALYVAVIMAS INVESTICINIUOSE PROJEKTUOSE

UAB „Kėdainių vandenys“ 2023 m. dalyvavo investiciniuose projektuose pagal 2014-2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto priemones Nr. 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“. Projektai finansuojami iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, projekto vykdytojo UAB „Kėdainių vandenys“ bei projekto partnerio Kėdainių rajono savivaldybės lėšų.

*Projektui „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0008 buvo gautas papildomas finansavimas naujoms veikloms įgyvendinti Kunionių k., Šėtos mstl. ir Gudžiūnų mstl. vandens gerinimo stočių technologinių įrangų rekonstrukcijai.*

[1] Darbuotojų skaičius suskaičiuotas pagal mokymuose sudalyvavusių dalyvių skaičių t. y jei trijuose mokymuose dalyvavo tas pats žmogus skaičius bus 3.

Pagrindiniai tikslai – siekiant užtikrinti reikalingą kiekį ir tinkamos kokybės vandens tiekimą gyvenvietėse vartotojams įrengti naujus vandens gerinimo įrenginius.

Projekto tikslinė grupė – Kunionių k., Šėtos mstl., Gudžiūnų mstl. gyvenviečių gyventojai, įmonės, įstaigos ir organizacijos.

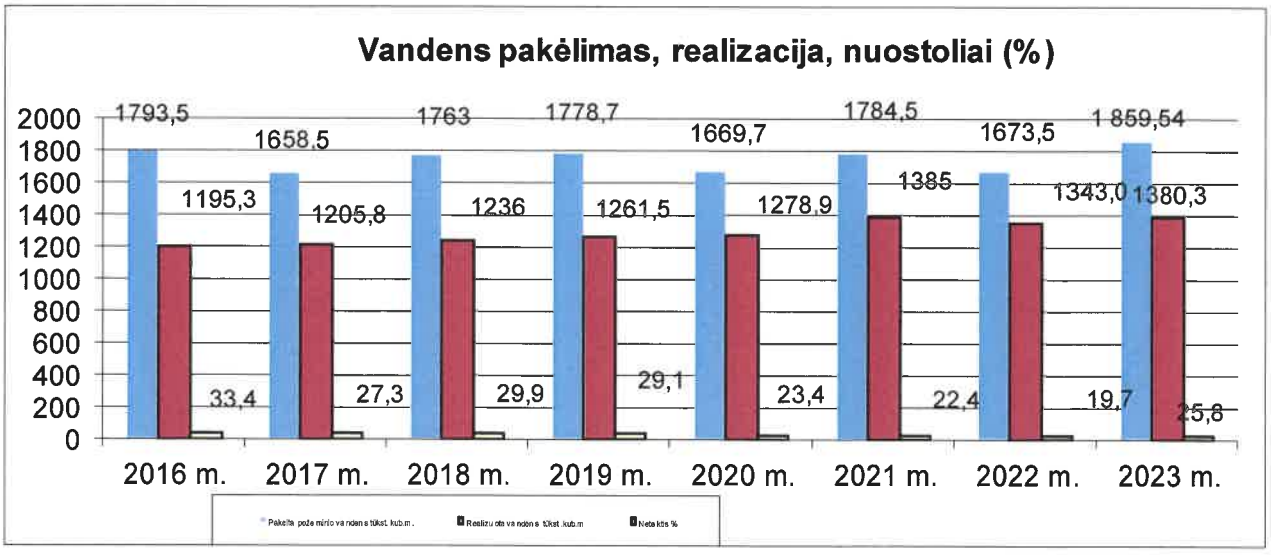
Įgyvendinti projekto uždaviniai: Kunionių k. ir Šėtos mstl. pastatytuose vandens gerinimo įrenginiuose yra įdiegtas stabilus ir nepertraukiamas vandens ruošimo procesas užtikrinantis HN 24:2017 normos reikalavimus. Kunionių k. taikoma slėginio aeravimo ir slėginio filtravimo technologija geležies, amonio, mangano, bei boro šalinimui . Šėtos mstl. vandens gerinimui taikoma slėginio aeravimo ir slėginio filtravimo dviejų pakopų vandens ruošimo technologija. Gudžiūnų mstl. pastatytuose vandens gerinimo įrenginiuose yra įdiegtas stabilus ir nepertraukiamas vandens ruošimo procesas užtikrinantis HN 24:2023 normos reikalavimus. Gudžiūnų mstl. taikoma slėginio aeravimo ir slėginio filtravimo (geležies ir amonio šalinimui) ir atvirkštinės osmozės (sulfatų šalinimui) vandens ruošimo technologijos.

## FINANSINIŲ IR NE FINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

**Vandens gavyba.** UAB „Kėdainių vandenys“ eksploatuoja 53 vandenvietes. Iš Kėdainių miesto vandenvietės geriamasis vanduo tiekiamas Kėdainių miestui, Daumantų, Paobelio, Vilainių, Pelėdnagių, Sirutiškio, Medekšių ir Keleriškių gyvenviečių vartotojams ir abonentams.

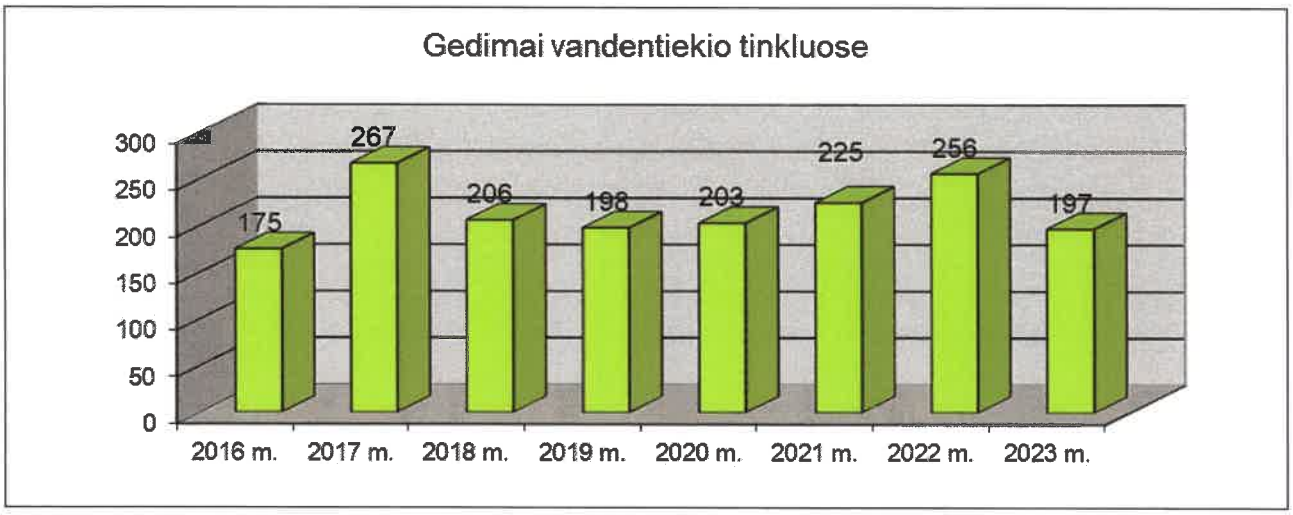



2023 m. išgauta 1 859,54 tūkst. $m^3$ vandens. Vidutiniškai per parą išgaunama 5,09 tūkst. $m^3$ vandens. Realizuota 1 380,3 tūkst. $m^3$ vandens. Lyginant su 2022 m. vandens išgavimas padidėjo 186,0 tūkst. $m^3$, realizacija padidėjo 37,3 tūkst. $m^3$.



2023 m. vandens netektis sudarė 479,2 tūkst. $m^3$ (25,8 %), lyginant su 2022 m. vandens netektis padidėjo 6 %. 125,9 tūkst. $m^3$ panaudota vandenviečių ir nuotekų valyklos technologinėms reikmėms, tinklų plovimui, gaisrų gesinimui, buitiniams poreikiams.

**Vandentiekio tinklai.** Šiuo metu Bendrovė eksploatuoja 358,93 km vandentiekio tinklų. Prie vandentiekio tinklų prijungti 508 hidrantai. Vandens tiekimo paslauga naudojasi 19 718 vartotojų (71 % aptarnaujamoje teritorijoje gyvenančių vartotojų). 2023 m. prie centralizuotų vandentiekio tinklų prisijungė 155 nauji vartotojai. Vartotojai jungėsi Kėdainių m., Šėtos, Janušavos ir kitose gyvenvietėse.




2023 m. vandentiekio tinkluose registruoti 197 gedimai: kaimuose – 130 vnt. (66%), Kėdainių mieste – 67 vnt. (34 %). Pagrindinės avarijų priežastys: seni metaliniai ir ketiniai vamzdynai.

**Vandens kokybė.** 2023 m. atlikta 1 129 indikatoriniai geriamojo vandens tyrimai, kokybinių rodiklių neatitiko 22 atlikti tyrimai. Pagrindinė kokybinių rodiklių neatitikimo priežastis – drumstumas, amonio ir sulfato kiekis. Dėka įgyvendintino projekto, vandens gerinimo stotyse Šėtos ir Gudžiūnų miesteliuose buvo sumontuota nauja technologinė įranga, leisianti pašalinti amonio ir sulfatų elementus susiformavusius požeminiame vandens sluoksnyje.

Drumstumo rodiklio viršijimas susijęs su netvarkingai prižiūrimais vartotojo vidaus vandentiekio tinklais. Indikatorinių tyrimų kokybiniai rodiklių pokyčiai tik stebimi, nes nedaro neigiamo poveikio žmogaus sveikatai.

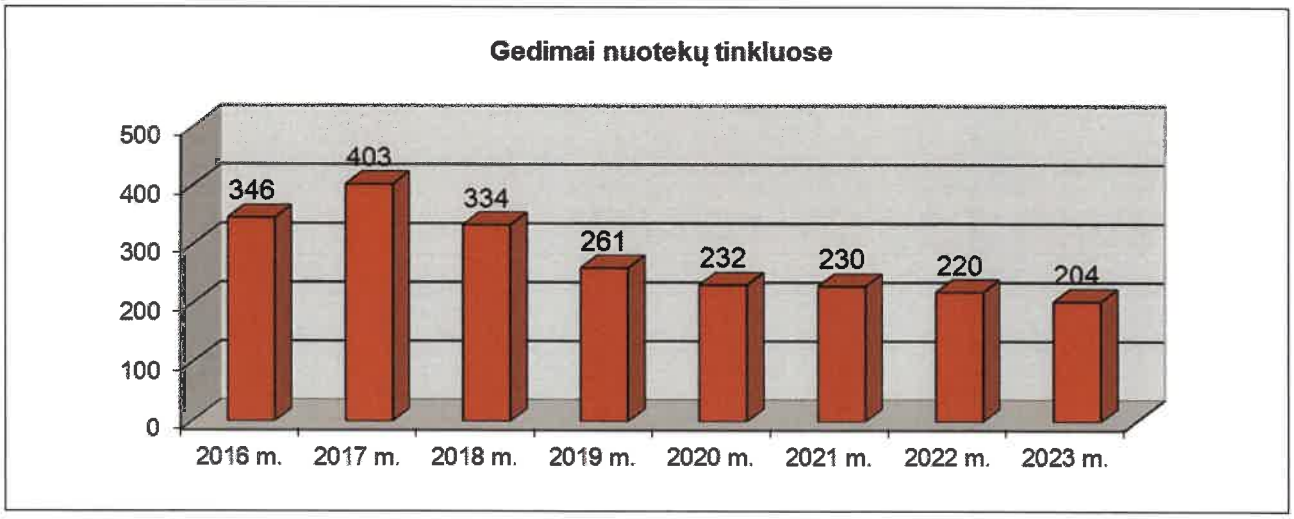
2023 m. atlikta 552 mikrobiologiniai tyrimai, iš jų kokybės neatitiko 16 tyrimų. Jei atlikus pakartotinus tyrimus nustatomi neatitikimai – vandenvietėje atliekami vandentiekio tinklų, o jeigu reikia ir gręžinio dezinfekavimo darbai. Didžioji dalis mikrobiologinių viršijimų yra susiję su naudotojų ir abonentų vidaus tinklų nepriežiūra.

2023 m. atlikti 1 663 toksiniai tyrimai, iš jų 3 tyrimai neatitiko normatyvų, atlikus pakartotinus tyrimus normos viršytos nebuvo (varis, švinas).

2023 m. pradėta eksploatuoti nauja vandens gerinimo stotis Taujankų kaime.

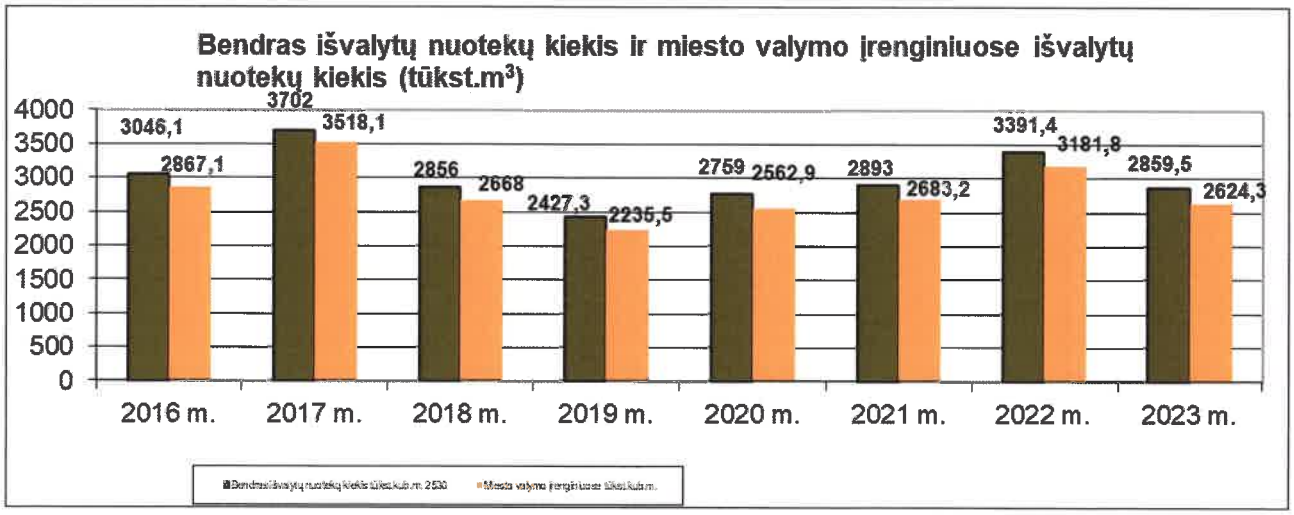
**Nuotekų surinkimas.** Bendrovė eksploatuoja 265,28 km nuotekų tinklų. Išleidžiamos nuotekos nuotekų tinklais patenka į Bendrovės eksploatuojamus valymo įrenginius.

Nuotekų tvarkymo paslauga naudojasi 17 640 vartotojai 2023 m. prie nuotekų tinklų prisijungė 138 nauji vartotojai. Ataskaitiniais metais nuotekų tinkluose įvyko 204 gedimai (didžioji dalis – užsikišimai).




2023 m. sumažėjo paviršinių nuotekų ir gruntinio vandens infiltracija į nuotekų tinklus (2021 m. – 37,3 %, 2022 m. – 44,7 %, 2023 m. – 33,65 %). Infiltracija iš dalies priklauso nuo iškritusių kritulių kiekio, ypač liūčių metu, kai lietaus vanduo patenka į nuotekų tinklus gatvėse ar kitose vietose įrengtus nuotekų šulinių liukus, bei nesandarius vamzdynus ir dėl nesąžiningų abonentų ir vartotojų, pasijungusių paviršines nuotekas į nuotekų tinklus.

**Nuotekų valymas ir nuotekų valymo kokybė.** Bendrovė eksploatuoja 32 nuotekų valymo įrenginius. 2023 m. buitinių ir gamybinių nuotekų išvalyta 2 859,5 tūkst. $m^3$, iš jų 91,77 %, t. y. 2 624,3 tūkst. $m^3$ (2022 m. 3181,8 tūkst. $m^3$) Kėdainių miesto valymo įrenginiuose.




2023 metais išleidžiamos nuotekos atitiko Taršos leidime nustatytą į gamtinę aplinką leidžiamų išleisti nuotekų užterštumą.

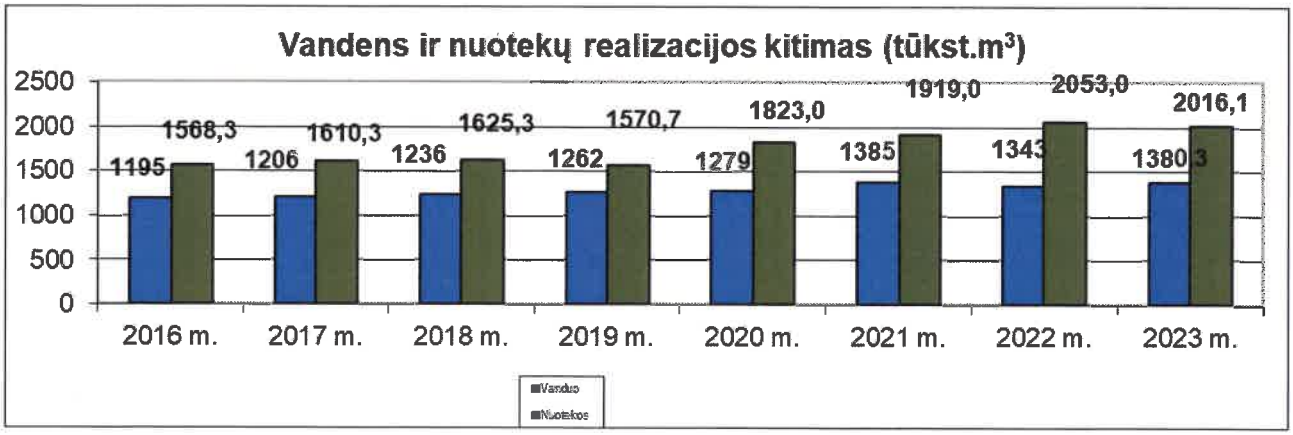
| Rodiklis | | Visų eksploatuojamų valymo įrenginių | | Kėdainių miesto VĮ | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Atitekančių nuotekų taršos koncentracija** | | **2022 m.** | **2023 m.** | **2022 m.** | **2023 m.** |
| pagal: biocheminis deguonies suvartojimas ($BDS_7$) | mg/l | 325,3 | 324,8 | 339,8 | 343,3 |
| suspenduotos medžiagos (SM) | mg/l | 409,3 | 342,3 | 429,1 | 362,7 |
| riebalai (R) | mg/l | 31,0 | 35,7 | 31,0 | 35,7 |
| azotas (N) | mg/l | 71,7 | 71,4 | 73,7 | 73,1 |
| fosforas (P) | mg/l | 11,0 | 14,9 | 7,4 | 13,4 |
| **Išleidžiamų nuotekų taršos koncentracija** | | **2022 m.** | **2023 m.** | **2022 m.** | **2023 m.** |
| pagal: biocheminis deguonies suvartojimas ($BDS_7$) | mg/l | 5,1 | 4,5 | 4,7 | 4,1 |
| suspenduotos medžiagos (SM) | mg/l | 9,4 | 9,1 | 8,9 | 8,5 |
| riebalai (R) | mg/l | 2,1 | 2,5 | 2,1 | 2,5 |
| azotas (N) | mg/l | 12,3 | 10,6 | 11,7 | 9,5 |
| fosforas (P) | mg/l | 1,4 | 1,3 | 1,2 | 0,9 |
| **Išvalymo efektyvumas** | | **2022 m.** | **2023 m.** | **2022 m.** | **2023 m.** |
| pagal: biocheminis deguonies suvartojimas ($BDS_7$) | mg/l | 98,4 | 98,6 | 98,6 | 98,8 |
| suspenduotos medžiagos (SM) | mg/l | 97,7 | 97,3 | 97,9 | 97,7 |
| riebalai (R) | mg/l | 93,2 | 93,0 | 93,4 | 93,0 |
| azotas (N) | mg/l | 82,8 | 85,2 | 84,1 | 87,0 |
| fosforas (P) | mg/l | 87,3 | 91,3 | 84,3 | 93,3 |

Kėdainių miesto valymo įrenginių nuotekų išvalymo efektyvumas atitinka Nuotekų reglamento reikalavimus. Bendrovėje taikomos griežtos gamybinių nuotekų kontrolės priemonės, siekiant atsakingesnio Kėdainių miesto įmonių požiūrio į išleidžiamų nuotekų kokybę ir aplinkosaugą. Nuotekų laboratorijoje 2023 m. atlikta 11 399 nuotekų tyrimų.

**Dumblo tvarkymas.** Technologinio proceso metu išgaunamos biodujos, iš kurių gaminama elektros ir šilumos energija. 2023 m. išgauta 146,3 tūkst. $m^3$ (2022 m. – 155,4 tūkst. $m^3$) biodujų, pagaminta 403,5 MWh (2022 m. – 485,7 MWh) šilumos, 249,6 tūkst. kWh (2022 m. – 243,6 tūkst. kWh) elektros energijos. 2022 m. stipriai pabrangus energetiniams ištekliams buvo priimtas sprendimas iš susikaupusių biodujų ne gaminti elektros energiją, o nukreipti jas dumblo džiovinimui. Dumblo apdorojimui 2023 m. sunaudota 357,5 tūkst. kWh (2021 m. – 452,2 tūkst. kWh) elektros energijos.

2023 m. dirvų tręšimui žemės ūkyje buvo panaudota 542,5 t apdoroto nusausinto dumblo

**Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugų vartojimas.** 2023 m. lyginant su 2022 m. vandens realizacija padidėjo 37,3 tūkst. $m^3$ (2,8 %). Iš jų 29,46 tūkst. $m^3$ daugiau (įskaitant ir karštą vandenį) suvartojo rajono gyventojai, įmonių suvartojamas vandens kiekis pakito nežymiai. Nuotekų realizacijos kiekis, lyginant su 2022 m., sumažėjo 36,9 tūkst. $m^3$ (realizuota 2 016,1 tūkst. $m^3$ nuotekų): 14,20 tūkst. $m^3$ nuotekų daugiau gauta iš gyventojų, 51,1 tūkst. $m^3$ mažiau iš pramonės įmonių.

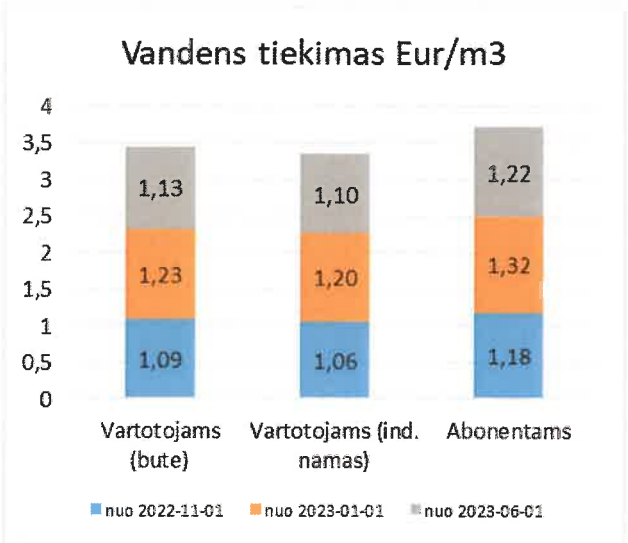


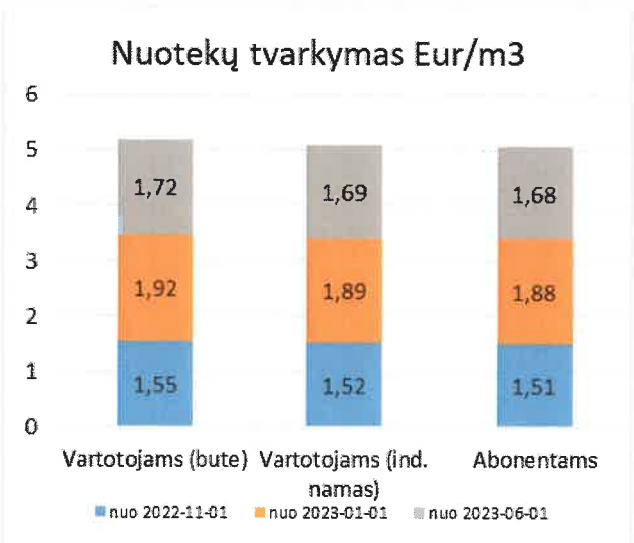
**Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūra ir eksploatacija.** 2023 m. naujai įrengta 155 vnt. vandens apskaitos prietaisų. Šiuo metu 253 vnt. vartotojų ir abonentų apskaitos prietaisų neturi, iš jų: 155 vnt. daugiabučių namų vartotojai (136 vnt. bendrabučių tipo butuose), 96 vnt. individualių namų vartotojai, 2 vnt. įmonės. Šiems vartotojams ir abonentams suvartoto vandens kiekis skaičiuojamas pagal normas. 2023 m. daugiabučių namų įvadiniai apskaitos prietaisai nebuvo įrengiami. 2023 m. pakeista ir metrologiškai patikrinta 4 399 vnt. geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų butuose, individualiuose namuose ir įmonėse.

**Teikiamų paslaugų kainos.** Bazinės kainos nustatomos 3 metų[2] laikotarpiui ir perskaičiuojamos kiekvienais metais.

2022 m. bazinė vandens kaina buvo suderinta Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau - Taryba) sprendimu, patvirtinta 2022 m. rugsėjo 30 d. Kėdainių rajono Tarybos sprendimu Nr. TS-259 ir įsigaliojo 2022 m. lapkričio 1 d.

Dėl energetinių kainų šuolio, atsižvelgiant į 2022 m. spalio 27 d. Lietuvos Respublikos Seimo priimto ir nauja redakcija išdėstyto Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo (toliau – Įstatymas) 33 straipsnio 23 dalį[3], kuris įpareigoja valstybinę energetikos reguliavimo tarnybą perskaičiuoti bazines kainas jeigu dujų ir elektros energijos kainų pokytis viršija 30%. Dėl elektros ir dujų sąnaudų pokyčio bazinė kaina padidėjo 0,51 Eur/m$^3$. 2022 m. gruodžio 1 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba nutarimu Nr. O3E – 1651 pritarė perskaičiuotoms vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinėms kainoms, kurios įsigaliojo 2023m sausio 1 d. ir galiojo iki 2023 m. birželio 1d. Nuo 2023m birželio 1d pasikeitus elektros ir dujų sąnaudų pokyčiui bazinė kaina sumažėjo 0,21 Eur/m$^3$.




**Investicijos.** 2023 m. įrengti vandentiekio tinklai Langakių k. Langakių gatvėje (1,64 tūkst. Eur), suprojektuoti ir įrengti nuotekų tinklai Kėdainiuose tarp Žemaitės ir Rūtų gatvių (8,49 tūkst. Eur) bei Daržų gatvėje (3,77 tūkst. Eur). Rekonstruoti nuotekų tinklai Labūnavos k. Barupės gatvėje (10,93 tūkst. Eur).

2023 m. rekonstruoti Šlapaberžės valymo įrenginiai (142,91 tūkst. Eur), bei užbaigta (pradėta 2022 m.) Krakių valymo įrenginių rekonstrukcija (100,77 tūkst. Eur). Ataskaitiniu laikotarpiu pastatyti Taujankos vandens gerinimo įrenginiai (6,3 tūkst. Eur), miesto vandens gerinimo

[2] Naujoje Įstatymo redakcijoje 5 metai.

[3] Nauja redakcija įsigaliojo 2022 m. lapkričio 16 d.

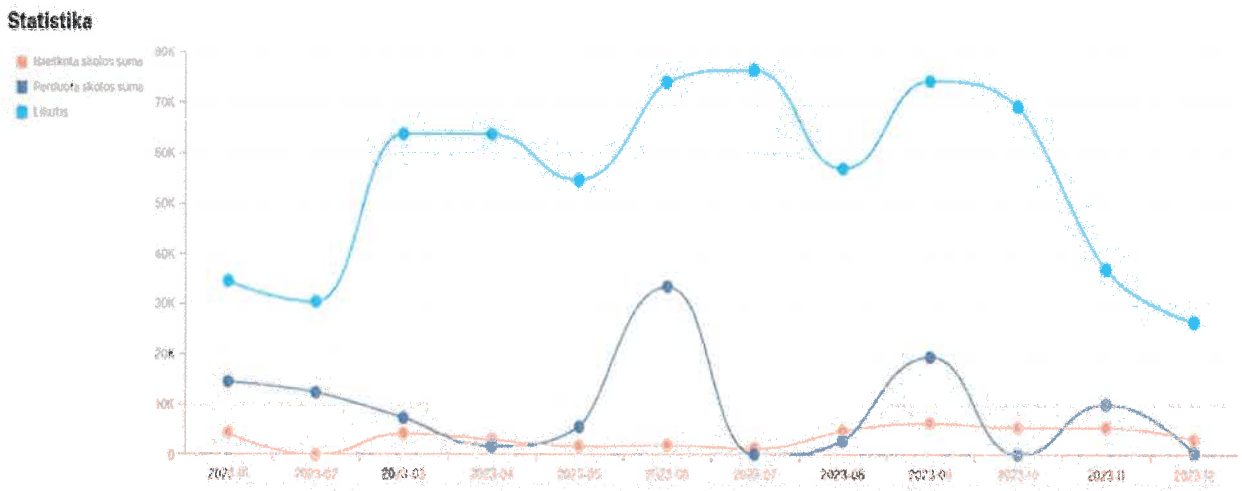
įrenginiuose natrio hipochlorito gamybai sumontuota elektrolizės įranga (47,34 tūkst. Eur), rekonstruotos Nociūnų ir PS-1 nuotekų siurblinės (46,79 tūkst. Eur.), pakeistas siurblys ir centrifūga dumblo apdorojimo įrenginiuose (37,55 tūkst. Eur), pastatyti priestatai generatoriams Labūnavoje ir Josvainiuose (3,42 tūkst. Eur.), nupirkta hidrodinaminė mašina (549 tūkst. Eur), ekskavatorius krautuvas (97 tūkst. Eur), automobilis VW Caddy (7,8 tūkst. Eur). Veiklos palaikymui įsigyta siurblių, dozatorių, mechanizmų, gamybinio ūkinio inventoriaus, įrankių už 64,9 tūkst. Eur. Ilgalaikiam turtui įsigyti ir atstatyti 2023 m. Bendrovė investavo 1128,6 tūkst. Eur

**Gautina suma iš vartotojų ir abonentų už suteiktas paslaugas.** 2023 metais gautinos sumos už suteiktas ir neapmokėtas paslaugas likutis metų pabaigoje, lyginant su 2022 metais, padidėjo 169,42 tūkst. Eur (nuo 839,8 tūkst. Eur iki 1 009,3 tūkst. Eur). Esminis kriterijus lėmęs gautinų sumų iš vartotojų ir abonentų padidėjimą – didesnis suteiktų paslaugų kiekis, pavyzdžiui, AB „Nordic Sugar Kėdainiai“ per 2023 m. gruodžio mėnesį, lyginant su 2022 metų gruodžio mėnesiu, suteikta paslaugų 47% daugiau ir gautina suma už paslaugas sudarė 180,6 tūkst. Eur. Didesniam suteiktų paslaugų kiekiui įtaką darė ir sėkmingai įgyvendinti plėtros projektai.

Iš 1009,3 tūkst. Eur gautinos sumos 587,7 tūkst. Eur sudarė sumos, kurioms mokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Bendrovė nuolat vykdo vartotojų ir abonentų atsiskaitymų kontrolę, siekdama mažinti uždelstų apmokėjimų trukmę, taiko prevencinę priemonę – delspinigius, bendradarbiauja su skolų išieškojimo bendrove.

Per 2023 metus skolų išieškojimo bendrovės išieškota suma sudarė 41,37 tūkst. Eur.




Skolos, kurių išieškoti skolų išieškojimo bendrovei nepavyksta – perduodamos teismui. Teismas per 2023 metus nagrinėjo 73 perduotas civilines bylas ir priteisė iš skolininkų – 43,9 tūkst. Eur sumą. Per 2023 metus antstolių išieškota ir Bendrovei pervesta suma – 6,81 tūkst. Eur.

**Įsipareigojimai tiekėjams ir rangovams.** Bendrovė 2023 metų pabaigoje įsipareigojimų tiekėjams, kuriems apmokėjimo terminas jau praėjo – neturi. Įsipareigojimai tiekėjams, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjo sudarė 184,8 Eur.

**Pajamos.** 2023 metais iš viso gauta 5 888,83 tūkst. Eur pajamų, iš pagrindinės veiklos – 5771,44 tūkst. Eur

| Pajamos, tūkst. Eur | 2023 m. | 2022 m. | Pokytis, tūkst. Eur | Pokytis, % |
|---|---|---|---|---|
| **Pagrindinės veikos pajamos:** | **5771,44** | **4345,96** | **1425,48** | **32,80** |
| Pajamos už vandens tiekimą | 1630,44 | 1288,82 | 341,62 | 26,51 |
| Pajamos už nuotekų tvarkymą | 3426,61 | 2469,81 | 956,8 | 38,74 |
| Pajamos už apskaitos prietaisų priežiūrą ir vandens apskaitą | 352,80 | 362,29 | -9,49 | -2,62 |
| Pajamos už lietaus nuotekų tvarkymą | 361,59 | 225,04 | 136,55 | 60,68 |
| **Kitos veiklos pajamos** | **71,64** | **65,51** | **6,13** | **9,36** |
| **Finansinės veiklos pajamos** | **45,75** | **248,4** | **-202,65** | **-81,58** |
| **Iš viso:** | **5888,83** | **4659,87** | **1228,96** | **26,37** |

Bendrovė 2023 m. iš *pagrindinės veiklos*, lyginant su 2022 m., uždirbo 1 425,48 tūkst. Eur daugiau pajamų, iš jų: 956,8 tūkst. Eur daugiau už nuotekų tvarkymą, 341,62 tūkst. Eur už vandens tiekimą ir 136,55 tūkst. Eur už lietaus nuotekų tvarkymą. Pajamos padidėjo dėl pasikeitusių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įkainių ir vartotojų skaičiaus.

*Kitos veiklos pajamos* gautos už bendrovės mechanizmų nuomą, teikiamas vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos paslaugas, laboratorijos teikiamas paslaugas, ilgalaikio turto pardavimą.

2023 m., lyginant su 2022 m., *finansinės veiklos pajamos* mažėjo 202,65 tūkst. Eur, nes 2022 m. į finansinės veiklos pajamas buvo priskaityta UAB „Techsis“ kompensacija už uždelsimą pagal Rangos sutarties terminus.

**Sąnaudos.** Bendrovės patiriamos sąnaudos 2023 m., lyginant su 2022 m., sumažėjo 2 % (107,39 tūkst. Eur).

| Sąnaudos, tūkst. Eur | 2023 m. | 2022 m. | Pokytis, tūkst. Eur | Pokytis % |
|---|---|---|---|---|
| Pagrindinė veikla | 5126,29 | 5205,82 | -79,53 | -1,5 |
| Kita veikla | 35,17 | 47,17 | -12,00 | -25,4 |
| Finansinė investicinė veikla | 26,63 | 42,48 | -15,85 | -37,3 |
| **Viso** | **5188,09** | **5295,47** | **-107,39** | **-2,0** |

Didžiausią patiriamų sąnaudų dalį sudaro *pagrindinės veiklos* sąnaudos (5126,29 tūkst. Eur), lyginant su 2022 m. jos sumažėjo 79,53 tūkst. Eur. Pagrindinė sumažėjusių sąnaudų priežastis – sumažėjusios energetikos kainos. Mokestis už elektros energiją sumažėjo 486,52 tūkst. Eur, šildymo sąnaudos – 11,37 tūkst. Eur, degalų transporto priemonėms ir technologinio kuro (gamtinės dujos) – 145,45 tūkst. Eur. Eksploatacinių ir technologinių medžiagų sąnaudos 14,18 tūkst. Eur. bei remonto darbų pagal sutartis sąnaudos 31,65 tūkst. Eur. 2023 m. padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 95,45 tūkst. Eur, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos – 97,56 tūkst. Eur[4], darbo užmokesčio sąnaudos – 338,56 tūkst. Eur[5], mokesčių sąnaudos – 37,86 tūkst. Eur.[6] beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos 23,11 tūkst. Eur ir kitos 17,08 tūkst. Eur sąnaudos.

*Kitos veiklos sąnaudos* lyginant su 2022 m. sumažėjo 12 tūkst. Eur. 2023 m. Bendrovė mažiau atliko užsakomųjų statybos darbų paslaugų.

**Veiklos rezultatai.** 2023 m. Bendrovė uždirbo 700,74 tūkst. Eur pelno.

[4] Didėjo pašto paslaugų įkainiai, vykdyta turto ir apsaugos zonų registracija, projektavimo darbai, projektų ekspertizės patikros ir pan..

[5] 10% padidintas darbo uužmokestis

[6] Taršos mokesčio sąnaudos lyginant su 2022 m. sumažėjo 38,68 tūkst. Eur; gamtos išteklių mokesčio sąnaudos padidėjo 24,4 tūkst. Eur. Kiti mokesčiai padidėjo 52,17 tūkst. Eur. Nuo 2023 m. įvestas mokestis garantiniam vandens tiekėjui -56,44 tūkst. Eur..

Finansiniai veiklos rodikliai:

| Rodiklis | 2023 m. | 2022 m. |
|---|---|---|
| Bendrasis pelningumas,% (bendrasis pelnas/pardavimo pajamos) | 35,84% | 5,96% |
| Grynasis pelningumas,% (grynasis pelnas/pardavimo pajamos) | 12,14% | -14,63% |
| Turto pelningumas ROA, % (grynasis pelnas/turtas) | 1,55% | -1,40% |
| Turto apyvartumas, kartais (pardavimo pajamos/ turtas) | 0,13 | 0,10 |
| Bendrasis likvidumas, kartais (trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai) | 0,91 | 0,61 |

*Bendrasis pelningumas*. Rodiklis parodo kiek bendrojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Bendrojo pelningumo dėka galima spręsti ar yra pakankamas skirtumas tarp produkcijos pardavimo kainų ir jų gamybos išlaidų. Bendrasis pelningumas vertinamas labai gerai kai yra didesnis negu 35 proc., gerai kai didesnius negu 15 proc., nepatenkinamai kai mažesnis nei 7 proc., blogai kai neigiamas.

*Grynasis pelningumas* parodo kiek grynojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Pageidautina, kad rodiklis būtų didesnis nei 5 proc. Jeigu rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokio grynojo pelno įmonė dirba neefektyviai.

*Turto pelningumas* parodo kaip efektyviai valdomas turtas. Rodiklio reikšmė vertinama labai gerai kai siekia 22 proc., gerai – kai siekia 15 proc., nepatenkinamai – kai siekia mažiau nei 7 proc., blogai – kai reikšmė neigiama.

*Turto apyvartumas* parodo kaip efektyviai įmonė panaudoja turimą turtą pardavimo procesui garantuoti, t. y. kiek vienas turto vienetas sukuria pajamų. Kuo jis didesnis – tuo įmonė dirba efektyviau.

*Bendrasis likvidumas* parodo įmonės sugebėjimą padengti skolas likvidžiu trumpalaikiu turtu.

## PASIEKTŲ REZULTATŲ ATITIKTIS BENDROVĖS STARTEGINIAMS TIKSLAMS

| Strateginiai uždaviniai | Tikslai | Uždaviniai tikslams siekti, matavimo vnt. | Pasiekta rodiklio reikšmė 2023 m. | Komentarai paaiškinimai |
|---|---|---|---|---|
| **Bendrovės veiklos efektyvumas** | 1. Užtikrinti racionalų infrastruktūros naudojimą | 1.1. Modernizuoti katilinę Kėdainių m. valymo įrenginiuose, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | 2. Naujinti autotransporto parką. | 2.1. Įsigyti transporto priemones (VW Cady), vnt. | 2 | Įgyvendinta |
| | | 2.2. Įsigyti ekskavatorininį krautuvą, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.3. Įsigyti hidrodinaminį automobilį, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | 3. Naujinti esamus mechanizmus, darbo mašinas, gamybinį ūkinį inventorių | 3.1. Įsigyti šalto vandens skaitiklius, vnt. | 513 | Įgyvendinta |
| | | 3.2. Įsigyti fotometrą ir kitą įrangą | 4 | Įgyvendinta |
| | | 3.3. Įsigyti prietaisą geodeziniams matavimams | 3 | Įgyvendinta |
| | 4. Naujinti informacinių technologijų įrangą | 3.2. Įsigyti programinę įrangą duomenų perdavimui į nuotekų tvarkymo informacinę sistemą (NTIS), vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| **Veiklos kokybė** | 1. Plėsti ir rekonstruoti vandentiekio tinklus | 1.1. Įrengti vandentiekio tinklus Langakių k., Langakių g., m | 90 | Įgyvendinta |
| | | 1.2. Rekonstruoti vandentiekio tinklus Josvainių mstl., Skroblų g., m | 330 | Įgyvendinta |

| Strateginiai uždaviniai | Tikslai | Uždaviniai tikslams siekti, matavimo vnt. | Pasiekta rodiklio reikšmė 2023 m. | Komentarai paaiškinimai |
|---|---|---|---|---|
| | 2. Užtikrinti kokybišką vandenį | 2.1. Pastatyti vandens gerinimo stotį Taujankų k., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.2. Rekonstruoti vandens gerinimo stotį Kunionių k., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.3. Rekonstruoti vandens gerinimo stotį Gudžiūnų mstl., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.4. Rekonstruoti vandens gerinimo stotį Šėtos mstl.., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.5. Keisti vandens gerinimo stočių filtrų užpildus, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.6. Rekonstruoti Kėdainių m. vandens gerinimo stotį, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.7. Vandens gerinimo stotyje pastatyti dyzelinį elektros generatorių, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | 3. Užtikrinti ir palaikyti geriamojo vandens kokybę | 3.1. Pakeisti siurblius gręžiniuose, vnt. | 6 | Įgyvendinta |
| | | 3.2. Pastatyti dozatorius vandens ruošimui, vnt. | 4 | Įgyvendinta |
| | | 3.3. Priestatas elektros generatoriui vandenvietėje Labūnavos k., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 3.4. Pastatyti priestatą elektros generatoriui vandenvietėje Josvainių mstl., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| **Aplinkos saugojimas** | 1. Plėsti ir rekonstruoti nuotekų tinklus | 1.1. Suprojektuoti ir įrengti nuotekų tinklus tarp Kėdainių m., Žemaitės g. ir Rūtų g., m | 62,66 | Įgyvendinta |
| | | 1.2. Įrengti nuotekų tinklus Kėdainių m., Daržų g., m | 25 | Įgyvendinta |
| | | 1.3. Rekonstruoti nuotekų tinklus Josvainių mstl., Skroblų g., m | 330 | Įgyvendinta |
| | | 1.4. Rekonstruoti nuotekų tinklus Labūnavos k., Barupės g., m | 81 | Įgyvendinta |
| | 2. Plėsti ir rekonstruoti nuotekų valyklas | 2.1. Išplėsti nuotekų valymo įrenginius Krakių mstl., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.2. Rekonstruoti nuotekų valymo įrenginius Šlapaberžės k., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 2.3. Įsigyti dangčius Kėdainių m. valymo įrenginių kamerų uždengimui (kvapų prevencija), vnt. | 4 | Įgyvendinta |
| | | 2.4. Pastatyti distiliatorių bendro azoto nustatymui Kėdainių m., vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | 3. Užtikrinti tinkamą dumblo apdorojimą | 3.1. Suremontuoti dumblo apdorojimo įrenginių centrifūgas, vnt. | 2 | Įgyvendinta |
| | | 3.2. Pakeisti dumblo recirkuliacinius siurblius tarp pūdymo proceso ir jo pašildymo, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 3.3. Pakeisti vandens cirkuliacinį siurblį katilinėje, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | 4. Nuotekų perpumpavimo siurblinių remontas ir atnaujinimas | 4.1. Pakeisti perpumpavimo siurblinės PS-1 smulkintuvą, vnt. | 1 | Įgyvendinta |
| | | 4.2. Rekonstruoti Nociūnų k. nuotekų perpumpavimo siurblinę, | 1 | Įgyvendinta |

| Strateginiai uždaviniai | Tikslai | Uždaviniai tikslams siekti, matavimo vnt. | Pasiekta rodiklio reikšmė 2023 m. | Komentarai paaiškinimai |
|---|---|---|---|---|
| | | vnt. | | |
| Darbuotojai | 1. Gerinti darbo sąlygas | 1.1. Įrengti kondicionierius | 2 | Įgyvendinta |
| | | 1.2. Naujinti kompiuterines programas | x | Įgyvendinta |
| | | 1.3. Aprūpinti naujomis darbo priemonėmis | x | Įgyvendinta |
| | 2. Užtikrinti galimybes tobulėti ir kelti kvalifikaciją | 2.1. Seminarai, konferencijos, profesinis mokymas | 140 | Įgyvendinta |

## INFORMACIJA APIE ATLIKTĄ METINĮ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITĄ

Metinį finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“. 2023 m. finansinių ataskaitų auditas pagal 2023 m. sausio 25 d sutartį Nr.23/01/25/23-06 turi būti atliktas iki 2024 m. kovo 27 d.

## RIZIKOS VALDYMO POLITIKOS ĮGYVENDINIMAS

Bendrovės 2023–2029 m. veiklos strateginiame plane, sutrikimų šalinimo ir/ar prevencijos įgyvendinimo priemonių plane, ekstremaliųjų situacijų valdymo plane yra nustačiusi grėsmes, galinčias daryti įtaką Bendrovės veiklai bei numačiusi prevencines priemones grėsmių šalinimui. Bendrovėje nuolat analizuojami rizikos veiksniai ir priimami prevenciniai sprendimai.

## VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2024 m. prioritetiniais tikslais Bendrovė laiko šių priemonių vykdymą:

- užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą;
- siekti, kad teikiamos paslaugos atitiktų nustatytus paslaugų kokybės ir aplinkosaugos reikalavimus;
- tęsti vandentiekio ir nuotekų tinklų renovaciją ir plėtrą, naujinti mechanizmus, darbo mašinas, pastatus, kompiuterinę įrangą, autotransportą, vandens apskaitos priemones Bendrovės lėšomis pagal 2023–2029 m. veiklos planą;
- 2024 m. perskaičiuoti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas;
- siekti, kad Bendrovės vykdoma veikla taptų pelninga.

Direktorius  Rimgaudas Praninskas

Uždaroji akcinė bendrovė „Kėdainių vandenys", 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Dotnuvos g. 5, Kėdainiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

_____ m._____ d.

# 2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 m. vasario 7 d. FA/2023-1

(ataskaitos sudarymo data)

**Metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurai**

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | **44047514** | **44222288** |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 20726 | 28353 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | - | - |
| 1.2. | Prestižas | | - | - |
| 1.3. | Programinė įranga | | 20726 | 28353 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | - | - |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | - | - |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | - | - |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 43881226 | 44096402 |
| 2.1. | Žemė | | - | - |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 38276352 | 37492573 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 2782816 | 2549300 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 818109 | 233626 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 168950 | 136335 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | - | - |
| 2.6.2. | Pastatai | | - | - |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) | 3 | 1834999 | 3684568 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | 145562 | 97533 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | - | - |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | - | - |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | - | - |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | - | - |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | - | - |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | - | - |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | - | - |
| 3.8. | Po vienų metų gautinos sumos | 5 | 145562 | 97533 |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | - | - |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | - | - |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | - | - |
| 4.2. | Biologinis turtas | | - | - |
| 4.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | **1144218** | **1174587** |
| 1. | ATSARGOS | 4 | 145700 | 180191 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 143838 | 174480 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | - | - |
| 1.3. | Produkcija | | - | - |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | - | - |
| 1.5. | Biologinis turtas | | - | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | - | - |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 1862 | 5711 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 795547 | 719470 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 784989 | 680158 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | 10407 | 14534 |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | - | - |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | 151 | 24778 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | - | - |
| 3.2. | Kitos investicijos | | - | - |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | | 202971 | 274926 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | **24669** | **19665** |
| | **TURTO IŠ VISO** | | **45216401** | **45416540** |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | **18920896** | **17387047** |
| 1. | KAPITALAS | | 21357099 | 20523993 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | | 21357099 | 20523993 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–) | | - | - |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (–) | | - | - |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | 183 | 183 |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | - | - |
| 4. | REZERVAI | | 91702 | 91702 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 91702 | 91702 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | - | - |
| 4.3. | Kiti rezervai | | - | - |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (2528088) | (3228831) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 700743 | (635603) |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (3228831) | (2593228) |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | | **22582017** | **22571738** |
| F. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | - | - |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | - | - |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | - | - |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | **3713488** | **5457755** |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2459194 | 3537385 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 1513703 | 1640440 |
| 1.3. | Gauti avansai | | - | - |
| 1.4. | Skolos tiekėjams | | - | - |
| 1.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | 945491 | 1896945 |
| 1.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.8. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 1254294 | 1920370 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 32015 | 32015 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 99267 | 171099 |
| 2.3. | Gauti avansai | | - | - |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 199766 | 524424 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | 530610 | 391802 |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | - | - |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 219431 | 171342 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 173205 | 629688 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | - | - |
| | **NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO** | | **45216401** | **45416540** |

Direktorius — (parašas) — Rimgaudas Praninskas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Danguolė Andrijauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Kėdainių vandenys", 161186428
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Dotnuvos g. 5, Kėdainiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

_____ m._____ d.

# 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. vasario 7 d. FA/2023-2
(ataskaitos sudarymo data)

**Metai**
(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurai**
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Pardavimo pajamos | 14 | 5771440 | 4345956 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 15 | (3702912) | (4086830) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | - | - |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | **2068528** | **259126** |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | 15 | (220761) | (198392) |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 15 | (1202616) | (920602) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 14, 15 | 36470 | 18344 |
| 8. | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | - | - |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | - | - |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 14 | 45756 | 248404 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 15 | (26634) | (42483) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | **700743** | **(635603)** |
| 14. | Pelno mokestis | 16 | - | - |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | **700743** | **(635603)** |

Direktorius — (parašas) — Rimgaudas Praninskas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Danguolė Andrijauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "KĖDAINIŲ VANDENYS", 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Dotnuvos g. 5, Kėdainiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

_____m. _____d.

# 2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 27 d. Nr. FA/2023-3

(ataskaitos sudarymo data)

**Metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurai**

( ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| **1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **20523993** | **183** | | | | **90496** | | | **(2592022)** | **18022650** |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | - |

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| **4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **20523993** | **183** | **-** | **-** | **-** | **90496** | **-** | **-** | **(2592022)** | **18022650** |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (635603) | (635603) |
| 10. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | 1206 | | | (1206) | - |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| **17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **20523993** | **183** | **-** | **-** | **-** | **91702** | **-** | **-** | **(3228831)** | **17387047** |
| 18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 700743 | 700743 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | 833106 | | | | | | | | | 833106 |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| **30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | **21357099** | **183** | **-** | **-** | **-** | **91702** | **-** | **-** | **(2528088)** | **18920896** |

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimgaudas Praninskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danguolė Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

UAB "KĖDAINIŲ VANDENYS", 161186428
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Dotnuvos g. 5, Kėdainiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

_____ m. _____ d.

# 2023 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 27 d. Nr. FA/2023-4
(ataskaitos sudarymo data)

**Metai** (ataskaitinis laikotarpis) | **Eurai** (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Pagrindinės veiklos pinigų srautai** | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 700743 | (635603) |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 300113 | 653474 |
| 1.3. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | (16234) | - |
| 1.4. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | (19122) | 40414 |
| 1.5. | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas | | 802778 | (200761) |
| 1.6. | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.7. | Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | (77017) | 6879 |
| 1.8. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.9. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | 30642 | (4367) |
| 1.10. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | 3849 | 12570 |
| 1.11. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | (115626) | (24869) |
| 1.12. | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | 4127 | (5736) |
| 1.13. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | 24627 | 13578 |
| 1.14. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | 86886 |
| 1.15. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (5004) | (7695) |
| 1.16. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | - | (103500) |
| 1.17. | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.18. | Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1.19. | Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) | | (951454) | 221232 |
| 1.20. | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | (259547) | (319960) |
| 1.21. | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.22. | Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) | | 138808 | 391802 |
| 1.23. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.24. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 48089 | (4270) |
| 1.25. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (456483) | (48307) |
| 1.26. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| | **Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai** | | **153289** | **71767** |
| **2.** | **Investicinės veiklos pinigų srautai** | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (1803340) | (1485216) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | 70512 | - |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | - | - |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | - | - |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | - | - |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | - | - |
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | - | - |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | - | - |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | - | - |
| | **Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai** | | **(1732828)** | **(1485216)** |
| **3.** | **Finansinės veiklos pinigų srautai** | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | 833106 | - |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | 833106 | - |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | - | - |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | - | - |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | - | - |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | 674478 | 848534 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | - | 154408 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | - | 154408 |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | - | - |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (225203) | (109893) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | (198569) | (67410) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | - | - |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (26634) | (42483) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | - | - |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | - | - |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | - | - |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 945285 | 804739 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | (45604) | (720) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| | **Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai** | | **1507584** | **848534** |
| **4.** | **Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui** | | **-** | **-** |
| **5.** | **Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **(71955)** | **(564915)** |
| **6.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje** | | **274926** | **839841** |
| **7.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje** | | **202971** | **274926** |

Direktorius _____ _____ Rimgaudas Praninskas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė _____ _____ Danguolė Andrijauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Kėdainių vandenys“
Įm. k. 161186428, Dotnuvos g. 5, Kėdainiai

PATVIRTINTA:

_____ m. _____ d.

# 2023 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 27 d. Nr. FA/2023-5

## BENDROJI DALIS

### 1. Įregistravimo data

UAB „Kėdainių vandenys“ (toliau – Bendrovė) Kėdainių rajono savivaldybėje įregistruota 1991 m. rugsėjo 9 d. Įmonės kodas juridinių asmenų registre 161186428, PVM mokėtojo kodas LT611864219. Bendrovės buveinės adresas Dotnuvos g. 5, Kėdainiai. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

### 2. Informacija apie Bendrovės patronuojančią įmonę

Bendrovė priklauso įmonių grupei, kurios patronuojanti įmonė yra Kėdainių rajono savivaldybė, įm. kodas 111103885, buveinė J. Basanavičiaus g. 36, Kėdainiai. Teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kėdainių rajono savivaldybės taryba.

### 3. Bendrovės veikla

Bendrovės veiklos tikslas – užtikrinti vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo ūkio gyvybingumą ir poreikius atitinkančią plėtrą, tuo sudarant prielaidas kuo didesniam fizinių ir juridinių asmenų skaičiui aprūpinti tinkamos kokybės geriamuoju vandeniu bei suteikti kokybiškas nuotekų tvarkymo paslaugas.

UAB „Kėdainių vandenys“ savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Aplinkos ministerijos teisės aktais, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimais, įmonės įstatais ir kitais teisės aktais.

### 4. Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

2023-05-23 pasirašyta Akcijų pasirašymo sutartis su akcininku Kėdainių rajono savivaldybe, kurios pagrindu padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 287278 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 833106,20 Eur.

### 5. Darbuotojų skaičius

2023 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 110 darbuotojų;
2023 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius bendrovėje – 111 darbuotojų.

### 6. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. baigiasi gruodžio 31 d. (12 mėnesių).

## 7. Finansinių ataskaitų rengimas

Bendrovėje sudaromų finansinių ataskaitų rinkinį reglamentuoja Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 20 straipsnis. Įmonės balanse nurodyto turto vertė, vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą viršija Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nustatytus dydžius, Bendrovė priskiriama viešo intereso įmonėms[1], todėl sudaro vidutinių ir didelių įmonių finansinių ataskaitų rinkinį.

Bendrovėje atliekamas finansinių ataskaitų auditas, kurį reglamentuoja Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 20 straipsnio 1 punktas „Valstybės ir savivaldybės įmonėse, viešojo intereso įmonėse, ... .... .... taip pat uždarosiose akcinėse bendrovėse, kuriose akcininkė yra valstybė ir (arba) savivaldybė, turi būti atliktas metinių finansinių ataskaitų auditas.“

[1] Dalis akcijų, suteikiančių daugiau kaip ½ visų balsų bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime, priklauso savivaldybei nuosavybės teise.

# II. APSKAITOS POLITIKA

## 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys ir ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos standartus (LFAS);
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir kt. teisiniais aktais bei norminiais dokumentais.

Bendrovės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti Bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti Bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas, prieš tai atlikus finansinės atskaitomybės auditą.

Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

Bendrovės apskaitos politikoje 2023 metais pakeista ilgalaikio turto grupės „Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai“ minimali turto vertė, kiti punktai nesikeitė.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Paaiškinimas dėl Verslo apskaitos standartų (VAS) sąvokos naudojimo:

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Įmonių atskaitomybės įstatymu, LR Finansinės apskaitos įstatymu. Pagal 2021-11-23 priimto LR buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574 pakeitimo įstatymo nuostatas, nuorodos į Verslo apskaitos standartus laikomos nuorodomis į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Vyriausybės įgaliotos įstaigos patvirtinti Verslo apskaitos standartai taikomi tol, kol LR finansų ministras patvirtina atitinkamus Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai šių ataskaitų parengimo datai dar nėra patvirtinti, todėl šios ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo Apskaitos Standartais (toliau - VAS).

## 2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 13-uoju VAS.

Neturintis materialios formos nepiniginis turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės ir kurį naudodama Bendrovė tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu.

Nematerialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga.

Nematerialiam turtui minimali vertė nenustatoma. Nematerialusis turtas bendrovės viduje nekuriamas.

Bendrovė nematerialųjį turtą apskaito įsigijimo savikainos būdu, balanse turtas parodomas likutine verte. Turto įsigijimo savikainai gali būti priskiriamos ir kitos tiesiogiai priskirtinos turto parengimo numatomam naudojimui išlaidos.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nematerialiam turtui nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos

patiriamos, išskyrus atvejus, kai Bendrovė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą, tada didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Nustatytas nusidėvėjimo laikas programinei įrangai – 4 metai.

Nematerialusis turtas ir jo kitimas pateiktas 3.1. lentelėje, aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

### *3.* Ilgalaikis materialusis turtas

Materialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 12-uoju VAS. Įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka nustatytus požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 290 Eur Bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu;
- nuo 2024 m. ilgalaikiam turtui pagal Pelno mokesčio įstatymo nuostatas priskiriamam turto grupei „Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai“ ilgalaikio turto minimali vertė 1000 Eur;
- apskaitos prietaisams minimali įsigijimo vertė nenustatoma;
- nustatyta ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė 0,29 Eur, nuo 2015 metų naujai įsigyjamo turto likvidacinė vertė 1 Eur.

Materialusis turtas registruojamas ir apskaitomas įsigijimo savikainos būdu, balanse turtas parodomas likutine verte. Turto įsigijimo savikainai priskiriama: sumokėta ar mokėtina pinigų suma, pristatymo, muitų, akcizų ir kitų negrąžinamų mokesčių, projektavimo darbų, sumontavimo, instaliavimo, paruošimo naudoti ir kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos. Palūkanos ir veiklos sąnaudos į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikaina nustatoma prie pagrindinių žaliavų, medžiagų, komplektuojamų gaminių, sunaudotų gaminant ilgalaikį turtą, įsigijimo savikainos pridedant tiesiogines ir netiesiogines gamybos išlaidas, patirtas gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios. Jei Bendrovė ilgalaikį materialųjį turtą gauna turtinio įnašo forma, jo įsigijimo savikaina sudaro turto vertintojo nustatyta turto vertė ir visos su jo įregistravimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas įforminamas atidavimo naudoti aktu, kurį pasirašo komisija.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ir atidavimo naudoti dokumentus tvirtina direktorius.

Kiekvienam įsigyto ilgalaikio materialiojo turto vienetui suteikiamas inventorinis numeris, kuris yra pagrindinis turto identifikavimo požymis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar pardavimo.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią Bendrovė nustato, atsižvelgdama į:

- planuojamą naudingo tarnavimo laiką;
- turto naudojimo intensyvumą;
- technologijų bei ekonominę pažangą, morališkai sendinančią turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma Bendrovėje priskiriama įmonės sąnaudoms kiekvieną mėnesį.

Bendrovėje ilgalaikis materialus turtas skirstomas į grupes:

*Pastatų ir statinių* turto grupei priskiriami gamybiniai ir negamybiniai pastatai, keliai, aikštelės, šaligatviai, tvoros, vamzdynai ir įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai,

aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.). Į Bendrovės pastatų vertę įeina sumontuotų konstrukcijų įrangos ir įrenginių, kurių negalima atskirti nuo pastato vertės.

*Mašinos ir įrengimai* turto grupei priskiriamos mašinos (darbo ir jėgos) ir įrengimai, kurie naudojami įmonės veikloje: vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos ir kita.

*Transporto priemonės* turto grupei priskiriamos Bendrovės transporto priemonės (lengvieji, krovininiai, specialios paskirties automobiliai).

*Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai* turto grupei priskiriamas gamybinis ir ūkinis turtas – inventorius, baldai, kompiuteriai ir jų įranga, matavimo prietaisai.

*Nebaigtos statybos* turto grupei priskiriama nebaigto statyti ilgalaikio materialiojo turto vertė, kurią sudaro sukauptos tiesioginės turto gamybos išlaidos, avansiniai apmokėjimai, darbo užmokesčio ir kt. vykdant statybą patirtos sąnaudos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol gamyba (statyba) nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes pateikti lentelėje:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Tarnavimo laikas (metais) |
|---|---|---|
| 1. | Pastatai ir statiniai | |
| 1.1. | Pastatai | 50 |
| 1.2. | Vamzdynai | 50 |
| 1.3. | Statiniai ir įrenginiai | 35 |
| 1.4. | Kiti statiniai (keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros) | 30 |
| 2. | Mašinos ir įrengimai | 10 |
| 3. | Transporto priemonės | |
| 3.1. | Lengvieji automobiliai | 10 |
| 3.2. | Kitos transporto priemonės (krovininiai automobiliai, spec. mašinos, autobusai žmonėms vežti) | 10 |
| 4. | Įranga, prietaisai ir įrenginiai | 6 |
| 5. | Kitas materialusis turtas | |
| 5.1. | Baldai | 10 |
| 5.2. | Biuro įranga | 5 |

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų atvaizdavimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialinio turto remontas:

- pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes – šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;
- tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina šio turto naudingo tarnavimo laiko – šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;
- nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką – šių darbų verte turi būti padidinta turto įsigijimo savikaina ir patikslintas turto naudingo tarnavimo laikas;
- nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko – šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio turto inventorizacija atliekama vieną kartą metuose – spalio 31 d. Inventorizacija atliekama ir jos rezultatai įforminami vadovaujantis direktoriaus įsakymu patvirtinta inventorizacijos atlikimo tvarka.

Informacija apie Bendrovėje naudojamą materialųjį turtą pateikta 2 aiškinamojo rašto pastaboje. Nebaigto statyti turto informacija pateikiama aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

**4. Finansinis turtas**

Finansinio turto sąvoka apibrėžta 18-ame VAS, kuriuo vadovaujantis Bendrovėje tvarkoma finansinio turto apskaita.

Bendrovėje turimas finansinis turtas – pinigai, įmonės kasoje, atsiskaitomosiose sąskaitose ir sutartinė įmonės teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsikeisti finansiniu turtu ar finansiniais įsipareigojimais, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei.

Bendrovės apskaitoje finansinis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

Bendrovė negali įsigyti kitų įmonių akcijų, nes jai draudžiama būti kitų juridinių asmenų dalyve.

**5. Atsargos**

Materialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 9-uoju VAS. Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas atsargų pirkimo PVM.

Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO metodą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

Sunaudotų medžiagų apskaitinė vertė turi būti pripažinta to laikotarpio, kurio pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis.

Atsargų straipsnio detalizacija ir jo kitimas pateiktas 3.7. lentelėje, aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

**6. Gautinos sumos**

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus už suteiktas paslaugas, t. y. finansinis turtas, išankstiniai mokėjimai ir kitos nesutartinės skolos įmonei (grąžintini ir iš anksto sumokėti mokesčiai biudžetui, mokesčių permokos iš biudžeto, gautinos sumos priteistos už pavogtą turtą ir kt.). Gautinų sumų apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 18-uoju VAS.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja verte, t. y. atėmus abejotinų skolų (nuvertintų) dalį. Informacija apie gautinas sumas – aiškinamojo rašto 5 pastaboje.

**7. Nuosavas kapitalas**

Nuosavo kapitalo apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-uoju VAS.

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno ir naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo.

Kiti rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka bei nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

Įstatinio kapitalo struktūra ir jo kitimas pateikti aiškinamojo rašto 8 pastaboje, pelno paskirstymas – aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

**8. Dotacijos ir subsidijos**

Bendrovėje gautos dotacijos – Europos Sąjungos fondų, Lietuvos apsaugos investicijų fondo (LAAIF) ir Kėdainių rajono savivaldybės materialinė parama ilgalaikio turto įsigijimui aplinkosauginiais tikslais.

Dotacijos registruojamos apskaitoje kaip gautos ar gautinos, apskaita tvarkoma kaupimo principu vadovaujantis 21-uoju VAS.

Gautų dotacijų pokytis per 2023 metus pateiktas aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

**9. Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Atidėjinių ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 19-uoju VAS. Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

**10. Įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaita vykdoma vadovaujantis 18-uoju VAS.

Finansiniai įsipareigojimai finansinėje apskaitoje registruojami kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai rodomi balanso dalies Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai dalyje.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 12-13 pastabose.

**11. Pajamų pripažinimo principai**

Pajamų apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 10-uoju VAS. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro paslaugų pardavimo pajamos – įprastinės veiklos pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, už vandens tiekimą ir nuotekų nuvedimą bei valymą ir kitos veiklos pajamos, nesusijusios su pagrindine veikla.

Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimu principu. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, nes tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. PVM sąskaitos-faktūros išrašomos juridiniams ir fiziniams asmenims perkantiems paslaugas verslo reikmėms ar ūkinei veiklai vykdyti, kitiems vartotojams (fiziniams asmenims) sąskaitos pranešimai už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas yra išrašomos kas mėnesį.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Nepagrindinės veiklos pajamas Bendrovėje sudaro:

- lietaus nuotekų nuvedimo pajamos;
- pajamos iš tinklų statybos;
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos;
- trumpalaikio turto pardavimų pajamos;
- pajamos iš vietos nuomos telekomunikacijos bendrovėms;
- kitos netipinės veiklos pajamos.

Bendrovės kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, per ataskaitinį laikotarpį suteikus paslaugas.

Finansinės veiklos pajamas Bendrovėje sudaro palūkanos už bankuose laikomą turtą, gautos baudos ir delspinigiai. Pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kai jos gaunamos. Detalesnė informacija apie pajamas, jų struktūrą ir pokytį pateikta aiškinamojo rašto 14 pastaboje.

**12. Sąnaudų pripažinimo principai**

Sąnaudos Bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uoju VAS. Sąnaudomis pripažįstama ta išlaidų dalis, kuri patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąją verte.

Detalesnė informacija apie sąnaudas, jų struktūrą ir pokytį pateikta aiškinamojo rašto 15 pastaboje.

**13. Pelno mokestis**

Bendrovėje pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymas. Taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Detalesnė informacija apie pelno mokestį ir jo pokytį pateikta aiškinamojo rašto 16 pastaboje.

# III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

## 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas 3.1. lentelė

| Rodikliai | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Kitas nemate-rialusis turtas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31d.** | | | | 28353 | | 28353 |
| **a) Įsigijimo savikaina** | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | 126078 | | 126078 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | 1453 | | 1453 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | -7500 | | -7500 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | -638 | | -638 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | 0 | 0 | 0 | 119393 | 0 | 119393 |
| **b) Amortizacija** | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | 97725 | | 97725 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | |
| - finansinių metų amortizacija | | | | 8441 | | 8441 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | -7499 | | -7499 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | 0 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | 0 | 0 | 0 | 98667 | 0 | 98667 |
| **c) Vertės sumažėjimas** | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas( ) | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | 0 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **d) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)** | 0 | 0 | 0 | 20726 | 0 | 20726 |

Bendrovėje programinė įranga: darbo užmokesčio ir personalo apskaitos „Alga HR“ (Alga200), „Profit-W“ finansinės ir materialinių vertybių apskaitos su papildomais moduliais ir funkcionalumais (Abonentų apskaitos, Transporto valdymo ir apskaitos, Vandens ir nuotekų apskaitos atskyrimo, PVM s. f. perdavimui į Valstybinės mokesčių inspekcijos i. SAF posistemį, duomenų pateikimo standartinėje rinkmenoje į SAF-T posistemį, brūkšninių adreso kodų perdavimo per API sąsają funkcionalumo), dumblo proceso apskaitos ir AutoCAD LT programinės įrangos, automatikos valdymo sistemos SCADA programinė įranga, skirta rekonstruotų Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių valdymui. Per 2023 m. įsigyta "Profit-W" programinė įranga,

skirta duomenų eksporto failui formuoti, perdavimui į Nuotekų tvarkymo informacinę sistemą (NTIS) ir Office programinė įranga. Per 2023 m. nurašyta Kainų apskaitos sistemos reguliavimo programinė įranga.

**2. Ilgalaikis materialusis turtas**

*Veikloje nenaudojamas turtas.* Didžiąją dalį nenaudojamo turto sudaro seni valymo įrenginiai, pastatyti Biochemijos gamyklos ir pritaikyti nuotekų valymui, priimant visas Kėdainių miesto nuotekas (žr. 3.3 lentelę). 2007 m. užbaigus Kėdainių miesto nuotekų valyklos rekonstrukciją, perimta iš Biochemijos gamyklos valymo įrenginių dalis liko nenaudojama.

*Nusidėvėjęs turtas.* Veikloje naudojamas nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti veikloje turtas. Per 2023 metus, lyginant su praeitais metais, veikloje naudojamo nusidėvėjusio turto vertė padidėjo 54086,04 Eur (žr. 3.4. lentelę).

*Parduotas/perleistas turtas.* Orapūtė „Kubiček“ 3D45C be variklio (2016 m.), ekskavatorius-krautuvas (2006 m.).

*Nurašytas turtas.*

Pastatų ir statinių grupė: paskirstymo šulinys Kampų k. (2002 m.), atlikus naujos vandens gerinimo stoties statybą Šėtos k., nurašyti seni vandens gerinimo įrenginiai, rekonstravus nuotekų valyklą Akademijos mstl. nugriauti ir nurašyti seni nuotekų valymo įrenginiai (2007 m.), siurblinė-laboratorija (2012 m.), kiemo statiniai (1990 m.), nenaudojami nuotekų valymo įrenginiai Aušros k. (2007 m.), atlikus naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų statybą, nurašyti seni inžineriniai tinklai 1 kvartalo (2000 m.), vandentiekio įrengimai su vandens tinklais (2000 m.), vandenvalos įrengimai su kanalizacijos tinklais (2000 m.) Kunionių k.

Mašinos ir įranga grupė: dažnio keitikliai 2 vnt., vandens siurbliai (2012 m.-2019 m.) 11 vnt., nuotekų siurbliai (1997 m.-1998 m.) 4 vnt., ežektoriai (1997 m.) 4 vnt.

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių grupė: kompiuteriai (2007 m.) 4 vnt., kopijavimo aparatai (2002 m.-2007 m.) 3 vnt., spausdintuvas (2006 m.-2018 m.) 2 vnt., mobilusis telefonas (2017 m.) 1 vnt., baldai (padidinta grupės minimali ilgalaikio turto vertė), vandens apskaitos prietaisai (neatitinka nustatytos ilgalaikio materialaus turto minimalios vertės) ir kiti smulkūs prietaisai ir įrankiai.

*Įsigytas/baigtas statyti turtas.* Baigus vykdyti ES fondų lėšomis finansuojamus investicinius projektus pastatyta/rekonstruota Akademijos mstl. nuotekų valykla su įranga, vandens gerinimo įrenginių stotys su įranga Gudžiūnų mstl., Šėtos mstl. ir Kunionių k., vandens ir nuotekų tinklai Kunionių k., hidrodinaminė mašina MAN. Finansuojant nuosavu kapitalu pastatytos vandens gerinimo stotys Paežerių k., Taujankos k. ir Josvainių mstl., nuotekų valymo įrenginiai Krakių mstl., Šlapaberžės k., nuotekų tinklai Šlapaberžės k., Barupės g. Labūnavos mstl., Daržų g., J. Basanavičiaus g. Kėdainių m.. Įsigyti du lengvieji automobiliai VW Caddy (2011 m. ir 2012 m.), ekskavatorius-krautuvas Case 695 SV (2023 m.).

*Įkeistas turtas.* 2017-09-12 pasirašius paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija dalinai Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuojamų projektų „Kėdainių miesto paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ ir „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ vykdymo finansavimui iki 2040 metų buvo įkeistas ilgalaikis materialusis turtas. Turto vertė sutarties pasirašymo metu – 2420911 Eur.

2020-03-27 pasirašius paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija iš Europos Sąjungos fondų lėšų vykdomo projekto „Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ finansavimui iki 2040 metų buvo įkeistas ilgalaikis materialusis turtas. Turto vertė sutarties pasirašymo metu – 763510 Eur.

2020-07-21 pasirašius paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija iš Europos Sąjungos fondų lėšų vykdomo projekto „Kėdainių miesto paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ II etapas finansavimui iki 2040 metų buvo įkeistas ilgalaikis materialusis turtas. Turto vertė sutarties pasirašymo metu – 268020 Eur.

*Veikloje naudojamas tretiesiems asmenims priklausantis turtas.* Veikloje naudojamas trečiosioms šalims priklausantis turtas (žr. 3.5. lentelę) registruojamas užbalansinėje sąskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas 3.2. lentelė

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.** | 0 | **37 492 573** | **2 549 300** | **233 626** | **136 335** | **3 684 568** | **0** | **44 096 402** |
| **a) Įsigijimo savikaina** | | | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | 53 244 948 | 4 516 943 | 1 647 977 | 760 381 | 3 684 568 | | 63 854 817 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | 6 000 | 120 013 | 112 700 | 34 223 | 1 463 840 | | 1 736 776 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | -331 802 | -25 379 | -48 655 | -271 892 | -6 172 | | -683 900 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 2 067 530 | 546 313 | 549 000 | 58 445 | -3 307 237 | | -85 949 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | **0** | **54 986 676** | **5 157 890** | **2 261 022** | **581 157** | **1 834 999** | **0** | **64 821 744** |
| **b) Perkainojimas** | | | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | 0 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **c) Nusidėvėjimas** | | | | | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | | 15293031 | 1967643 | 1414351 | 624046 | | | 19299071 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 1094690 | 429984 | 77218 | 44480 | | | 1646372 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | -134043 | -22553 | -48656 | -256319 | | | -461571 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | 0 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | **0** | **16253678** | **2375074** | **1442913** | **412207** | **0** | **0** | **20483872** |
| **d) Vertės sumažėjimas** | | | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | | 459344 | | | | | | 459344 |
| Pasikeitimai per 2023 m.: | | | | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-) | | -2698 | | | | | | -2698 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | 0 |
| **2023 m. gruodžio 31 d.** | 0 | 456646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 456646 |
| **e) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)** | **0** | **38276352** | **2782816** | **818109** | **168950** | **1834999** | **0** | **43881226** |

Nenaudojamas turtas 2023-12-31 3.3. lentelė

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Gavimo data | Kiekis | Pradinė vertė | Sukauptas nusidėvė-jimas | Likutinė vertė |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Pramonės raj. I-os pakėlimo siurblinės pastatas | 1988-03-01 | 1 | 62514,43 | 62514,14 | 0,29 |
| 2. | Pramonės r. I-os pakėlimo siurblinės dispečerinės pastatas | 1988-03-01 | 1 | 19860,21 | 19859,92 | 0,29 |
| 3. | Žalio dumblo siurblinė 24H1p | 1987-09-01 | 1 | 9696,05 | 9695,05 | 1,00 |
| 4. | Smėlio bunkerio pastatas 25H1p | 1987-09-01 | 1 | 8622,05 | 8621,76 | 0,29 |
| 5. | Mineralizuoto dumblo siurblinė 22H1p | 1987-09-01 | 1 | 7695,30 | 7695,01 | 0,29 |
| 6. | Sėsdintuvas 2H1p; Perpumpavimo stotis 3H1pb (Žibuoklių g. 6 A) | 1994-10-01 | 1 | 6353,10 | 6352,81 | 0,29 |
| 7. | Vilainių gyvenvietės kanalizacijos perpumpavimo stotis H1p | 1992-10-01 | 1 | 172,57 | 172,28 | 0,29 |
| 8. | Automobilis Citroen Jumper | 2013-08-31 | 1 | 3710,01 | 3709,72 | 0,29 |
| 9. | Vandens rezervuaras III pakėlimo | 1986-12-01 | 1 | 31473,66 | 31473,37 | 0,29 |
| 10. | Vilainiai.Pramoninio vandens siurblinė prie Nevėžio | 1977-01-01 | 1 | 5060,71 | 5060,42 | 0,29 |
| 11. | Vandentiekio bokštas. Vilainių k. | 1977-01-01 | 1 | 2835,26 | 2834,97 | 0,29 |
| 12. | Vandens siurblinė prie bokšto. Vilainių k. | 1959-01-01 | 1 | 297,78 | 297,49 | 0,29 |
| 13. | Nuotekų priėmimo talpa A14 | 1987-09-01 | 1 | 3018,16 | 3017,87 | 0,29 |
| 14. | Pirminis sėsdintuvas S15 | 1987-09-01 | 1 | 42164,99 | 42164,70 | 0,29 |
| 15. | Pirminis sėsdintuvas S16 | 1987-09-01 | 1 | 52027,13 | 52026,84 | 0,29 |
| 16. | Antrinis sėsdintuvas S11 | 1987-09-01 | 1 | 32857,20 | 32856,91 | 0,29 |
| 17. | Antrinis sėsdintuvas S12 | 1987-09-01 | 1 | 32857,20 | 32856,91 | 0,29 |
| 18. | Antrinis sėsdintuvas S14 | 1987-09-01 | 1 | 33552,30 | 33552,01 | 0,29 |
| 19. | Smėliagaudė A12 | 1987-09-01 | 1 | 4826,55 | 4826,26 | 0,29 |
| 20. | Nuotekų paskirstymo kamera A15 | 1987-09-01 | 1 | 4234,36 | 4234,07 | 0,29 |
| 21. | Antrinis sėsdintuvas S13 | 1992-09-01 | 1 | 25265,42 | 25265,13 | 0,29 |
| 22. | Siurblinė aerodrome | 1994-01-01 | 1 | 273,14 | 272,85 | 0,29 |
| 23. | Artezinis gręžinys Babėnai | 1994-10-01 | 1 | 472,12 | 471,83 | 0,29 |
| 24. | Vandens nugeležinimo filtrai (su pastatu) 100F | 1994-10-01 | 1 | 195,31 | 195,02 | 0,29 |
| 25. | Artezinio gręžinio Nr. 1 prijungimo linija 5 m | 1962-01-01 | 1 | 151,09 | 150,80 | 0,29 |
| 26. | Orapūtė Kubiček 3D45C be variklio | 2016-07-31 | 1 | 5277,00 | 3913,33 | 1363,67 |
| 27. | Orapūtė Kubiček 3D45 C be variklio | 2016-07-31 | 1 | 5277,00 | 3913,33 | 1363,67 |
| 28. | Orapūtės BECKER CV300/ 3,0 kW su oro filtru | 2016-06-30 | 1 | 2066,12 | 1548,90 | 517,22 |
| 29. | Efepizeta firmos orapūtės DH 30 | 2007-05-03 | 1 | 701,46 | 701,17 | 0,29 |
| 30. | Efepizeta firmos orapūtės DH 30 | 2007-05-03 | 1 | 701,46 | 701,17 | 0,29 |
| 31. | ORAPŪTĖ 2AF51M2-MH | 2015-06-30 | 1 | 2065,00 | 1755,42 | 309,58 |
| | | | **Iš viso:** | **406274,14** | **402711,46** | **3562,68** |

Nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, vertės pagal turto grupes 3.4. lentelė

| Turto grupės pavadinimas | Pradinė vertė, Eur 2023 m. | Pradinė vertė, Eur 2022 m. |
|---|---|---|
| Pastatai ir statiniai | 2076319 | 1856958 |
| Mašinos ir įrengimai | 152618 | 137880 |
| Transporto priemonės | 1005179 | 1007551 |
| Įranga, prietaisai ir įrenginiai | 241259 | 418899 |
| Iš viso: | **3475375** | **3421288** |

Informacija apie valdomą trečiųjų asmenų turtą 3.5. lentelė

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Gavimo data | Vertė |
|---|---|---|---|
| 1 | Nuotekų siurblinė KS-1 Metalistų g. 2, Kėdainiai | 2014-06-25 | 0,29 |
| | Savininkas „Progresas“, BAB: | | 0,29 |
| 2 | Vandentiekio tinklai Naujoji g., Aušros k., Kėdainių r. 82,54 m | 2017-09-30 | 4778,73 |
| 3 | Vandentiekio tinklai Aušros k., Kėdainių r. 241,35 m | 2017-09-30 | 15726,36 |
| 4 | Vandentiekio tinklai Pavasario g., Aušros k., Kėdainių r. 16,49 m | 2017-09-30 | 200,99 |
| 5 | Nuotekų tinklai Naujoji g., Aušros k., Kėdainių r. 311,97 m | 2017-09-30 | 204,76 |
| 6 | Nuotekų tinklai Pavasario g. 108,69 m, Valinavos g. 128,99 m, Aušros k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 12315,08 |
| | Savininkas Kėdainių raj. Dotnuvos bendruomenės centras: | | 33225,92 |
| 7 | Nuotekų valymo įrenginiai Pavermenio k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 45903,90 |
| 8 | Valymo įrenginiai Pagirių k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 82412,82 |
| 9 | Vandentiekio tinklai Pagirių k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 7412,53 |
| 10 | Nuotekų tinklai Pagirių k. Kėdainių r. | 2017-09-30 | 6495,89 |
| 11 | Nuotekų valymo įrenginiai Pernaravos k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 409,52 |
| 12 | Valymo įrenginiai su inžineriniai tinklais Pajieslio k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 2175,34 |
| 13 | Valymo įrenginiai prie Barkūniškio k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 19085,38 |
| 14 | Elektrinis perforatorius | 2017-09-30 | 850,04 |
| 15 | Elektros generatorius su suvirinimo aparatu Pernaravos k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 2245,42 |
| 16 | Dažnio keitiklis su instaliacine spinta Krakių mstl., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 732,45 |
| 17 | Vandentiekio tinklai ir artezinis gręžinys Dovidiškių k. Kėdainiai | 2017-09-30 | 12656,39 |
| 18 | Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Paežerių k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 0,29 |
| 19 | Slėginiai buitinių nuotekų šalinimo tinklai Pavermenio k., Kėdainių r. 196,83 m | 2022-11-30 | 29701,97 |
| 20 | Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Vermenos g., Pavermenio k. 114,08 m | 2022-11-30 | 20878,37 |
| 21 | Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k., Vermenos g., Kėdainių r. 223,21 m | 2022-11-30 | 28583,49 |
| 22 | Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Linkuvės g., Gaisų g. Pavermenio k., Pavermenio k. 172,53 m | 2022-11-30 | 27092,17 |
| 23 | Buitinių nuotekų tinklai Vermenos g., Linkuvės g., Gaisų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 406,14 m | 2022-11-30 | 58658,29 |
| 24 | Buitinių nuotekų tinklai Gojelio g., Pavermenio k., Kėdainių r. 2,35 m | 2022-11-30 | 427,51 |
| 25 | Buitinių nuotekų tinklai Gojelio g., Pavermenio k., Kėdainių r. 210,15 m | 2022-11-30 | 32436,04 |
| 26 | Buitinių nuotekų tinklai Liepų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 227,87 m | 2022-11-30 | 29453,42 |
| 27 | Buitinių nuotekų šalinimo tinklai Gaisų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 6,16 m | 2022-11-30 | 806,55 |
| 28 | Vandens gerinimo įrenginiai Nociūnų k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 20270,79 |
| 29 | Vandens gerinimo įrenginiai Plinkaigalio k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 17329,41 |
| 30 | Artezinis gręžinys su bokštu Kalnaberžės k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 0,29 |
| 31 | Artezinis gręžinys su trasomis Songailų k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 4174,29 |
| 32 | Vandentiekio tinklai Ažytienų k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 0,29 |
| 33 | Artezinis gręžinys Labūnavos k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 241,25 |
| 34 | Vandens tiekimo sistemos Pamėklių k., Kėdainių r. | 2017-09-30 | 14460,15 |
| 35 | Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Miegėnų k., Kėdainių r. | 2019-12-31 | 28948,68 |
| 36 | Vandentiekio ir nuotekų tinklai Putinų g., Kėdainiai | 2019-12-31 | 32313,70 |
| 37 | Vandentiekio tinklai Lipliūnų k., Kėdainių r. 749,34 m | 2023-10-31 | 33155,94 |
| 38 | Buitinių nuotekų tinklai Lipliūnų k., Kėdainių r. 1065,75 m | 2023-10-31 | 102511,12 |
| 39 | Buitinių nuotekų tinklai Algirdo g., Kėdainiai 117,82 m | 2023-10-31 | 26824,64 |
| 40 | Buitinių nuotekų tinklai Parakinės g., Kėdainiai 203,02 m | 2023-10-31 | 36025,36 |
| 41 | Buitinių nuotekų tinklai A. Budvyčio g. Kėdainių m. 204,15 m | 2023-10-31 | 12547,52 |
| 42 | Vandentiekio tinklai A. Budvyčio g. Kėdainių m. 205,45 m | 2023-10-31 | 11452,46 |
| | Savininkas Kėdainių rajono savivaldybės administracija: | | 748673,67 |
| | **Iš viso:** | | **781899,88** |

## 3. Informacija apie nebaigtą statyti turtą

Informacija apie nebaigtą statyti (rekonstruoti) turtą

3.6. lentelė

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Vertė, Eur |
|---|---|---|
| 1 | Vandentiekio tinklai skroblų g., Josvainių mstl., Kėdainių r. | 693,00 |
| 2 | Vandens gerinimo stotis Paežerių k., Kėdainių r. | 405,31 |
| 3 | Vandentiekio ir nuotekų tinklai Šėtos mstl., Kėdainių r. | 1833900,45 |
| | **Iš viso:** | **1834998,76** |

## 4. Atsargos

Įmonės pagrindinė veikla – vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos, todėl didžiąją įmonės atsargų dalį sudaro medžiagos ir žaliavos skirtos tinklų remontui ir eksploatacijai, likusi dalis – įrankiai, spec. rūbai, ūkinei veiklai naudojamas mažavertis inventorius, degalai (žr. 3.7. lentelę).

Atsargos pagal grupes

3.7. lentelė

| Atsargos | Suma, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Žaliavos, medžiagos | 126777,21 | 158078,04 |
| Cheminės medžiagos ir preparatai | 362,00 | 252,00 |
| Įrankiai ir prietaisai | 206,57 | 31,70 |
| Atsarginės dalys transporto priemonėms | 126,88 | 109,61 |
| Kuras | 5357,96 | 5796,98 |
| Darbo rūbai, apsaugos priemonės | 6800,35 | 6073,96 |
| Mažavertis inventorius | 4206,80 | 4137,79 |
| **Iš viso:** | **143837,77** | **174480,08** |

Žaliavų, medžiagų likučių sumos 2023 metais, lyginant su 2022 metais, mažėjo dėl intensyvesnės statybų veiklos.

Bendrovė neturi kuro talpyklų ir degalų nesandėliuoja. Kuro atsargų vertę sudaro degalai esantys transporto priemonių kuro bakuose ir nupirkti tepalai.

Sumokėtų avansų sumą sudaro sumokėti avansai tiekėjams už žaliavas ir paslaugas.

## 5. Gautinos sumos

Nutraukus vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutartis su vartotojais ir abonentais neapmokėtas skolos likutis perkeliamas į po vienerių metų gautinų sumų balansinę sąskaitą ir pradedamos vykdyti skolos išieškojimo procedūros. 2023 metais likutis didėjo dėl nutrauktų sutarčių neapmokėto skolos likučio. Didžioji dalis neapmokėtų skolų – socialinių būstų skolos.

2023 metais gautinos sumos už suteiktas ir neapmokėtas paslaugas likutis metų pabaigoje, lyginant su 2022 metais, padidėjo 169,42 tūkst. Eur (nuo 839,8 tūkst. Eur iki 1 009,3 tūkst. Eur). Esminis kriterijus lėmęs gautinų sumų iš vartotojų ir abonentų padidėjimą – didesnis suteiktų paslaugų kiekis, prie kurių prisidėjo ir sėkmingai įgyvendinti plėtros projektai.

Iš 1009,3 tūkst. Eur gautinos sumos 587,7 tūkst. Eur sudarė sumos, kurioms mokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Bendrovė nuolat vykdo vartotojų ir abonentų atsiskaitymų kontrolę, siekdama mažinti uždelstų apmokėjimų trukmę, taiko prevencinę priemonę – delspinigius, bendradarbiauja su skolų išieškojimo bendrove. Per 2023 metus skolų išieškojimo bendrovės išieškota suma sudarė 41,37 tūkst. Eur.

Uždelstų per vienerius metus gautinų skolų dydis, lyginant su 2022 metais, mažėjo 2484 Eur. Ilgalaikis pirkėjų įskolinimas 2023 m. padidėjo 52707 Eur.

Vadovaujantis 18 verslo apskaitos standarto reikalavimais (55-58 punktai), finansinių metų pabaigoje patikrinus skolų nuvertėjimo požymius (sutarties sąlygų nesilaikymas, prielaidos, kad bus

gautos ne visos gautinos sumos) vartotojų įsiskolinimai už paslaugas, kurie uždelsti apmokėti 61 ir daugiau dienų, nuvertinti atsižvelgiant į uždelstų dienų skaičių (žr. 3.8. lentelę).

**Gautinų sumų iš vartotojų ir abonentų nuvertinimas**

3.8. lentelė

**UAB „Kėdainių vandenys" gautinų sumų pripažinimas abejotinomis**
**2023 12 31**

Trumpalaikės skolos

| Permokėta (EUR) | Neuždelsta (EUR) | Uždelsta (EUR) | | | | | Skola be permokos (EUR) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 - 60d. | 61 - 120d. | 121 - 180d. | 181 - *d. | Σ | |
| 27 767,25 | 587 693,06 | 45 119,43 | 17 815,94 | 25 299,74 | 172 177,38 | 260 412,49 | 848 105,55 |

| | Uždelsta (EUR) | | | | Skola (EUR) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 - 60d. | 61 - 120d. | 121 - 180d. | 181 - *d. | |
| Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų) | 45119,43 | 17815,94 | 25299,74 | 172177,38 | 260412,49 |
| Nuvertinimo procentas | 0% | 1% | 10% | 20% | |
| Nuvertinimo suma 2023-12-31 | 0 | 178,16 | 2529,97 | 34435,48 | 37143,61 |
| Sukauptas nuvertinimas 2022-12-31 | | | | | 29405,37 |
| Nuvertinimo sumos pokytis 2023-12-31 | | | | | 7738,24 |

Ilgalaikės skolos

| Permokėta (EUR) | Neuždelsta (EUR) | Uždelsta (EUR) | | | | | Skola be permokos (EUR) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 - 60d. | 61 - 120d. | 121 - 180d. | 181 - *d. | Σ | |
| 2,40 | 8 007,16 | 7 847,63 | 22 186,35 | 15 466,56 | 107 659,77 | 153 160,31 | 161 167,47 |

| | Uždelsta (EUR) | | | | Skola (EUR) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 - 60d. | 61 - 120d. | 121 - 180d. | 181 - *d. | |
| Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų) | 7847,63 | 22186,35 | 15466,56 | 107659,77 | 153160,31 |
| Nuvertinimo procentas | 0% | 1% | 10% | 50% | |
| Nuvertinimo suma 2023-12-31 | 0 | 221,86 | 1546,66 | 53829,89 | 55598,40 |
| Sukauptas nuvertinimas 2022-12-31 | | | | | 50079,27 |
| Nuvertinimo sumos pokytis 2023-12-31 | | | | | 5519,13 |

Įmonių grupės įsipareigojimus sudaro gautinos kompensacijos iš patronuojančiosios įmonės už Bendrovės patirtas išlaidas per 2023 m. vykdant Kėdainių rajono tarybos sprendimą „Dėl šalto vandens pardavimo kainos gyventojams kompensavimo“, Lietuvos Respublikos kompensacijų nepriklausomybės gynėjams, nukentėjusiems nuo 1991 m. sausio 11–13 d. ir po to vykdytos SSRS agresijos, bei jų šeimoms įstatymą ir suteiktas kompensacijas už šaltą vandenį, patiektą Kėdainių miesto ir rajono gyventojams. 2023 metais suma mažėjo dėl mažesnio suteiktų kompensacijų skaičiaus.

Kitos gautinos sumos sumažėjo dėl nurašytos beviltiškos skolos, priteistos už Bendrovės turto vagystę 2008 metais.

## 6. Informacija apie pinigus

Bendrovės įmokų surinkimui už teikiamas paslaugas naudojamos atsiskaitomosios sąskaitos AB „Swedbank“, AB „SEB“ bankas, AB „Luminor“ bankas, AB Šiaulių bankas, elektroninių pinigų sąskaita UAB „Perlas Finance“. skirtas Vykdomiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis finansuojamiems projektams naudojamos papildomos kiekvienam projektui skirtos atsiskaitomosios sąskaitos AB „Swedbank“, baigus vykdyti projektą – projektui skirta sąskaita uždaroma. Piniginių straipsnių likutis ir pokytis pateikti 3.9. lentelėje.

Piniginių straipsnių detalizacija 3.9. lentelė

| Straipsnio pavadinimas | Suma, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Grynieji pinigai kasoje | 3,30 | 2,31 |
| Pinigai bankų sąskaitose | 175433,74 | 257740,38 |
| Pinigai kelyje | 27533,86 | 17182,97 |
| **Iš viso:** | **202970,90** | **274925,66** |

Pinigus kasoje sudaro už nuotekų ištraukimą ir išvežimą asenizacine mašina surinkti pinigai. Pinigai, kasoje nekaupiami, gavus iš atsakingos asmens iš karto įnešami į atsiskaitomąją sąskaitą

banke.

Pinigų banko sąskaitose balanso straipsnis 2023 metais mažėjo dėl išaugusių perkamų paslaugų ir prekių kainų, grąžinamų paskolų.

Sąskaitos „Pinigai kelyje“ subsąskaitose apskaitomi vartotojų atsiskaitymai už jiems suteiktas paslaugas įmokas surenkančiose įmonėse, bet dar nepervesti į Bendrovės sąskaitas.

## 7. Ateinančių laikotarpių pajamos ir sukauptos sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų straipsnių detalizacija

3.10. lentelė

| Straipsnio pavadinimas | Suma, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| Prenumeratos sąnaudos | 340,45 | 471,79 |
| Draudimo sąnaudos | 11011,47 | 8934,22 |
| Kitos sąnaudos | 13317,25 | 10258,44 |
| **Viso:** | **24669,17** | **19664,45** |

Bendrovėje kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro kompiuterinių programų nuomos sąnaudos.

## 8. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra

3.11. lentelė

| Rodikliai | Išleistų akcijų skaičius, | Dalis, % | Neapmokėtų akcijų skaičius | Nominalioji vertė, Eur | Suma, Eur |
|---|---|---|---|---|---|
| **Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje** | | | | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | | | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 7364517 | | | | 21357099,30 |
| 1.1.1. Kėdainių r. savivaldybės akcijos | 7358983 | 99,92 | | 2,9 | 21341050,70 |
| 1.1. 2 .Fizinių asmenų akcijos | 5534 | 0,08 | | 2,9 | 16048,60 |
| 1.2. Privilegijuotosios akcijos | | | | | |
| 1.3. Darbuotojų akcijos | | | | | |
| 1.4. Specialiosios akcijos | | | | | |
| 1.5. Kitos akcijos | | | | | |
| **Iš viso:** | **7364517** | | | | **21357099,30** |

Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi.

## 9. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymo projektas

3.12. lentelė

| Straipsniai | Suma, Eur |
|---|---|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | -3228831 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 700743 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 0 |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | -2528088 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | 0 |
| Pervedimai iš rezervų | 0 |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | -2528088 |
| Pelno paskirstymas:<br>- į privalomąjį rezervą<br>- į rezervą savoms akcijoms įsigyti<br>- į kitus rezervus<br>- dividendai<br>- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.<br>- kiti | 35038 |
| Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | -2563126 |

## 10. Dotacijos subsidijos

Bendrovė turi ankstesniais finansiniais metais iš Europos Sąjungos fondų, Valstybės biudžeto gautų dotacijų įrenginiams atnaujinti ir pastatams rekonstruoti likutį balanse. Dotacijos panaudojamos per įrenginių ir pastatų naudingo tarnavimo laiką ir kai patiriama kompensuojamų sąnaudų. Dotacijų panaudojimo suma mažinamas įrenginių, įrangos pastatų, kuriems buvo skirtos dotacijos, vertės nusidėvėjimas.

2017-2021 m. pradėti ir 2023 m. užbaigti trys ES fondo lėšomis finansuojami projektai (žr. 3.13. lentelėje eilutes Nr. 7, 11, 12).

Dotacijų detalizacija 3.13. lentelė

| Eil. Nr. | Dotacijų (subsidijų rūšis) | Likutis laikotarpio pradžioje, Eur | Gautos dotacijos | | Panaudotos dotacijos | | Grąžintinos dotacijos | | Likutis laikotarpio pabaigoje, Eur |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Susijusios su sąnaudomis | Susijusios su turtu | Susijusios su sąnaudomis | Susijusios su turtu | Susijusios su sąnaudomis | Susijusios su turtu | |
| 1. | Nugeležinimo stoties rekonstrukcija | 196482,54 | | | | -7299,84 | | | 189182,70 |
| 2. | Kėdainių NVĮ rekon. VT ir NT išplėt. (2002/LT/16/P/PE/009) | 5584305,41 | | | | -169701,48 | | | 5414603,93 |
| 3. | Nemuno vidurupio baseino inv. projektas (2004/LT/16/C/PE/002) | 3801789,85 | | | | -103331,40 | | | 3698458,45 |
| 4. | Kėdainių dumblo apdorojimo įrenginių st. (VP3-3.1-AM-01-V-01-040) | 2830740,96 | | | | -251316,36 | | | 2579424,60 |
| 5. | VT ir NT tinklų plėtra Josvainiai - Vainotiškės (VP3-3.1-AM-01-V02-086) | 827671,32 | | | | -21279,24 | | | 806392,08 |
| 6. | VT ir NT tinklų plėtra Paobelio gyv. (VP3-3.1-AB-01-V-05-018) | 418482,76 | | | | -10789,08 | | | 407693,68 |
| 7. | Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstr. ir plėtra (05.1.1-APVA-R-007-2-002) | 3100509,25 | 15839,75 | 255497,34 | -15470,00 | -99668,40 | -369,75 | | 3256338,19 |
| 8. | VT ir NT tinklų rekonstrukcija ir plėtra Šėtos mstl., Kunionių k. bei Kėdainių m. (05.3.2-APVA-R-014-21-0008) | 2115877,50 | 27432,00 | 577615,31 | -27432,00 | -20337,24 | | | 2673155,57 |
| 9. | Lėtaeigio pluduriuojančio aeratoriaus įsigijimas (savivaldybės dotacija) | 14160,32 | | | | -2359,92 | | | 11800,40 |
| 10. | Buitinių nuotekų tinklų Babėnų g. Kėdainių m. statyba | 58446,35 | | | | -1224,60 | | | 57221,75 |
| 11. | Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (05.3.2.-APVA-V-013-04-0008) | 3043023,99 | 2212,49 | | -2212,49 | -198322,08 | | | 2844701,91 |
| 12. | Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių r. (05.3.2.-APVA-V-013-04-0009) | 580247,67 | 120,00 | 62796,01 | -120,00 | 0,00 | | | 643043,68 |
| | Iš viso: | 22571737,92 | 45604,24 | 895908,66 | -45234,49 | -885629,64 | -369,75 | 0,00 | 22582016,94 |

## 11. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas

Atidėjinių ir apibrėžtųjų įsipareigojimų 2023-12-31 Bendrovė neturėjo.

## 12. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

2017-09-12 su Lietuvos Respublikos finansų ministerija buvo pasirašyta 899230 Eur vertės sutartis dėl paskolos, skirtos projektams „Kėdainių miesto paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ ir „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ finansuoti, 2020-01-02 pasirašytu papildomu susitarimu paskolos suma padidinta iki 1493695,89 Eur. 2022 m. paskola pradėta grąžinti, pagal grafiką paskutinės įmokos data 2040 m. spalio 4 d.

2020-03-27 pasirašius paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija iš Europos Sąjungos fondų lėšų vykdomo projekto „Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ finansavimui pasirašyta 384493,67 Eur vertės paskolos sutartis.

2020-07-21 vykdomo projekto „Kėdainių miesto paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ II etapo finansavimui pasirašyta 128606,73 Eur vertės paskolos sutartis.

Skolos kredito įstaigoms 3.14. lentelė

| Projekto, kuriam paimta paskola, pavadinimas | Likutis, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023 m. | 2022 m. |
| „Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ | 277552,11 | 284550,79 |
| „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ | 987405,77 | 1045488,46 |
| „Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ | 343350,89 | 363548,00 |
| Sukauptos paskolų palūkanų sąnaudos | 4661,49 | 4935,69 |
| **Iš viso:** | **1612970,26** | **1640440,25** |

Kėdainių rajono savivaldybė piniginiais įnašais, kaip projekto partneris, prisideda prie iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų finansuojamų projektų vykdymo. Baigus vykdyti projektus, sukauptų piniginių įnašų suma bus kapitalizuojama.

Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos 3.15. lentelė

| Projekto pavadinimas | Likutis, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023 m. | 2022 m. |
| „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ | 945491,24 | 943635,88 |
| „Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ | 389018,84 | 370413,01 |
| „Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos miestelyje“ | 141591,26 | 141591,26 |
| **Iš viso:** | **1476101,34** | **1896944,77** |

## 13. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus

2023-09-30 su AB „Swedbank“ 6 mėnesių laikotarpiui pasirašyta overdrafto sutartis. Kredito limitas 200000 Eur. 2023-12-31 panaudotos ir negrąžintos sumos nebuvo.

Skolų tiekėjams straipsnis skirstomas į dvi pagrindines grupes: skolas tiekėjams ir rangovams vykdantiems ES fondų lėšomis finansuojamus statybos ir kitus su projektais susijusius darbus. 2023-12-31 skolas tiekėjams sudarė įsipareigojimai, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjęs, skolas rangovams – įsipareigojimai, kurie pagal Rangos sutarties sąlygas – sulaikyti iki Rangos sutarties sąlygų įvykdymo.

Skolos tiekėjams ir rangovams 3.16. lentelė

| Straipsnių pavadinimas | Sumas, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023 m. | 2022 m. |
| Skolos tiekėjams | 184788,06 | 288152,17 |
| Skolos rangovams | 14978,34 | 236271,78 |
| **Iš viso:** | **199766,4** | **524423,95** |

Skolos tiekėjams 2023 m. mažėjo dėl mažesnės elektros energijos kainos, rangovams – dėl užbaigtų vykdomų investicinių projektų.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro atostoginių kaupiniai. Darbo užmokestis išmokamas ir su juo susiję mokesčiai į biudžetą sumokami tais pačiais metais.

Atostoginių kaupiniai 3.17. lentelė

| Straipsnių pavadinimas | Sumas, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023 m. | 2022 m. |
| Darbo užmokesčiui | 215614,21 | 168264,82 |
| Socialinio draudimo išmokoms | 3816,37 | 2978,29 |
| **Iš viso:** | **219430,58** | **171243,11** |

Atostoginių kaupinių sumos 2023 m. didėjo, dėl nepanaudotų atostogų dienų skaičiaus.

Kitas mokėtinas sumas sudaro priskaityti, bet dėl nesuėjusio termino dar nesumokėti mokesčiai.

Kitos mokėtinos sumos 3.18. lentelė

| Straipsnių pavadinimas | Sumas, Eur | |
|---|---|---|
| | 2023 m. | 2022 m. |
| Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis | 0,00 | 38848,00 |
| Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis | 3548,00 | 4224,00 |
| Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis | 140070,00 | 178745,00 |
| Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartį | 0,00 | 124826,70 |
| Mokėtinas mokestis už gamtos išteklius | 29587,13 | 31055,00 |
| Įsipareigojimai dėl neįasmenintai gautų pajamų | 0,00 | 45,57 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 0,00 | 249190,79 |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 0,00 | 2752,64 |
| **Iš viso:** | **173205,13** | **629687,70** |

## 14. Pajamos

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos gaunamos iš geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, kurių kiekis apskaitomas vandens apskaitos prietaisais ir apmokestindamas Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos patvirtintais tarifais.

Pajamų detalizacija ir struktūra 3.19. lentelė

| Straipsnių pavadinimas | 2023 m. | | 2022 m. | |
|---|---|---|---|---|
| | Suma | Pasiskirstymas % | Suma | Pasiskirstymas % |
| **1. Pardavimo pajamos** | **5771440** | **98,01** | **4345956** | **93,26** |
| 1.1.Geriamojo vandens tiekimas | 1630438 | | 1288819 | |
| 1.2. Nuotekų tvarkymo pajamos | 3321688 | | 2383511 | |
| 1.3. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos | 358695 | | 221754 | |
| 1.4. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą | 107818 | | 89587 | |
| 1.5. Vandens apskaitos prietaisų priežiūros pajamos | 352801 | | 362285 | |
| **2. Kitos veiklos pajamos** | **71635** | **1,22** | **65512** | **1,41** |
| 2.1. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas | 16234 | | 0 | |
| 2.2. Pajamos už vietos nuomą telekomunikacijos bendrovėms | 7870 | | 7743 | |
| 2.3. Mechanizmų nuomos pajamos | 6567 | | 4840 | |
| 2.4. Medžiagų pardavimo pajamos | 906 | | 1222 | |
| 2.5. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų pajamos | 3522 | | 2621 | |
| 2.6. Kitos vandens tarnybų ir nuotekų tvarkymo padalinių teikiamų paslaugų pajamos | 16142 | | 16216 | |
| 2.7. Pajamos iš tinklų statybos | 513 | | 19835 | |
| 2.8. Realizacijos tarnybos teikiamų paslaugų pajamos | 7243 | | 6957 | |
| 2.9. Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis | 12353 | | 5440 | |
| 2.10. Kitos pajamos | 285 | | 638 | |
| **3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos** | **45756** | **0,78** | **248403** | **5,33** |
| 3.1. Baudų ir delspinigių pajamos | 3772 | | 246334 | |
| 3.2 Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 41984 | | 2069 | |
| **Visos:** | **5888831** | **100,00** | **4659871** | **100,00** |

## 15. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra 3.20. lentelė

| Straipsnių pavadinimas | 2023 m. | | 2022 m. | |
|---|---|---|---|---|
| | Suma | Pasiskirstymas % | Suma | Pasiskirstymas % |
| **1. Suteiktų paslaugų savikaina** | **3 702 912** | **71,37** | **4 086 830** | **77,18** |
| 1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos | 1 323 202 | | 2 018 300 | |
| 1.2. IT nusidėvėjimas | 743 306 | | 659 570 | |
| 1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos | 1 608 087 | | 1 383 721 | |
| 1.4. Socialinio draudimo sąnaudos | 28 317 | | 25 239 | |
| **2. Veiklos sąnaudos** | **1 423 376** | **27,44** | **1 118 994** | **21,13** |
| **2.1. Pardavimų sąnaudos** | **220 761** | | **198 392** | |
| 2.1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos | 45 633 | | 45 918 | |
| 2.1.2. IT nusidėvėjimas | 19 318 | | 6 045 | |
| 2.1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos | 153 117 | | 143 908 | |
| 2.1.4. Socialinio draudimo sąnaudos | 2 693 | | 2 521 | |
| **2.2. Bendrosios ir administracinės sąnaudos** | **1 202 615** | | **920 602** | |
| 2.2.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos | 242 002 | | 203 105 | |
| 2.2.2. IT nusidėvėjimas | 12 085 | | 11 735 | |
| 2.2.3. Darbo užmokesčio sąnaudos | 440 534 | | 319 470 | |
| 2.2.4. Socialinio draudimo sąnaudos | 8 388 | | 6 126 | |
| 2.2.5. Gyventojų įmokų administravimo ir banko komisinių sąnaudos | 28 223 | | 24 335 | |
| 2.2.6. Personalo mokymų sąnaudos | 2 554 | | 2 157 | |
| 2.2.7. Kanceliarinių prekių sąnaudos | 9 702 | | 10 240 | |
| 2.2.8. Beviltiškų ir abejotinų skolų nurašymo sąnaudos | 26 527 | | 3 412 | |
| 2.2.9. Turto vertės sumažėjimo sąnaudos | 0 | | 1 721 | |
| 2.2.10. Veiklos mokesčių sąnaudos | 376 162 | | 338 301 | |
| 2.2.11. Mokesčio Garantiniam vandens tiekėjui sąnaudos | 56 438 | | 0 | |
| **3. Kitos veiklos sąnaudos** | **35 165** | **0,68** | **47 168** | **0,89** |
| 3.1. Statybos darbų paslaugų savikaina | 0 | | 18 767 | |
| 3.2. Mechanizmų, transporto priemonių nuomos savikaina | 2 227 | | 2 352 | |
| 3.3. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų savikaina | 348 | | 2 530 | |
| 3.4. Vandens tiekimo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina | 131 | | 208 | |
| 3.5. Nuotekų tvarkymo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina | 4 800 | | 8 360 | |
| 3.6. Klientų aptarnavimo skyriaus teikiamų paslaugų savikaina | 2 430 | | 6 668 | |
| 3.7. Nuotekų išvežimo asenizacinėmis transporto priemonėmis sąnaudos | 10 093 | | 8 282 | |
| 3.8. Kitos sąnaudos | 0 | | 1 | |
| 3.9. Darbo užmokesčio sąnaudos | 14 870 | | 12 342 | |
| 3.10. Socialinio draudimo sąnaudos | 266 | | 218 | |
| **4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos** | **26 635** | **0,51** | **42 483** | **0,80** |
| 4.1.Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 26 634 | | 26 129 | |
| 4.2 Baudų ir delspinigių sąnaudos | 1 | | 16 354 | |
| **Visos:** | **5 188 088** | **100,00** | **5 295 475** | **100,00** |

Sandoriai su įmonės vadovais* 3.21. lentelė

| Rodikliai | 2023 m. | 2022 m. | Likutis finansinių metų pabaigoje |
|---|---|---|---|
| A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | | |
| 1) pagrindinis darbo užmokestis | 56483 | 43228 | |
| 2) išeitinės kompensacijos | | | |
| 3) premijos | | | |
| 4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (komandiruočių dienpinigiai) | 218 | 60 | |
| B. Apmokėjimas akcijomis | | | |
| C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos | | | X |
| D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu | | | |
| E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma | | | |
| F. Kitos reikšmingos sumos | | | |
| Vadovų skaičius per metus | 1 | 1 | X |

*Bendrovės vadovams priskiriami: direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybos reikalams. Nuo 2021 m. naujas direktoriaus pavaduotojas nepriimtas.

## 16. Pelno mokestis

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo $46^1$ straipsnio 4 dalies pakeitimą vienetai, vykdantys investicinius projektus ir investuojantys į technologinį atsinaujinimą, apmokestinamąjį pelną gali sumažinti per 2009-2028 metų mokestinius laikotarpius patirtomis nustatytus reikalavimus atitinkančiomis išlaidomis, skirtomis investiciniams projektams vykdyti.

Bendrovė apmokestinamąjį pelną mažina išlaidomis, skirtomis investiciniams projektams vykdyti.

## 17. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių neįvyko.

Direktorius Rimgaudas Praninskas

Vyr. finansininkė Danguolė Andrijauskienė