Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė DAINIUS VAIČEKONIS
Data: 2026-03-12 15:45:46

Vilnius, 2026 m. kovo 12 d.

UAB „Kėdainių vandenys“

2025 m. 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 2025 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2025 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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus reikalavimus dėl į vadovybės ataskaitą įtrauktos informacijos tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- 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, 2026 m. kovo 12 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) 2025 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 2025 m. vadovybės ataskaitos, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje 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. 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2025 m. sausio 1 d. iki 2025 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2024 ir 2025 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų 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, 2026 m. kovo 12 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių 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.

V. ĮMONĖS VADOVYBĖS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2025 metų vadovybės ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas vadovybės ataskaitos 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 vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2025 metų Įmonės vadovybės ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2025 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių 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

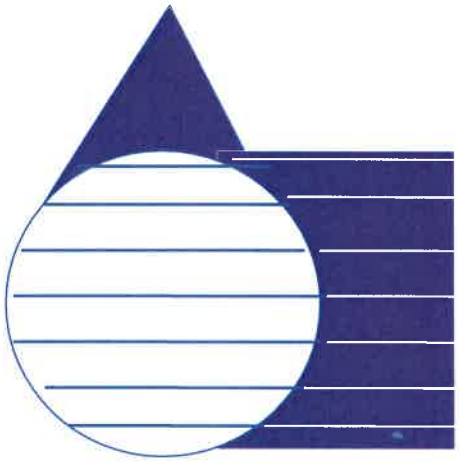
Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

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)*

2026 m. kovo 12 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



UAB „KĖDAINIŲ VANDENYS“ VADOVYBĖS ATASKAITA

2025 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	2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis buvo 22 985 368,10 Eur, kurį sudarė 7 925 989 vienetai paprastųjų vardinių, 2,90 Eur nominalios vertės, akcijų: 7 920 455 vienetai akcijų (verčių suma – 22 969 319,50 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“. Pokytis per 2025 metus. Pasirašytos dvi Akcijų pasirašymo sutartys (toliau – Sutartis) su akcininku Kėdainių rajono savivaldybe: 2025-05-27 pasirašytos Sutarties pagrindu padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 378 503 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 1 097 658,7 Eur; 2025-12-29 pasirašytos Sutarties pagrindu 2026 metais bus padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 1 489 858 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 4 320 588,2 Eur.
Pagrindinė veikla	Bendrovės vykdomos veiklos pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2): ▪ vandens surinkimas ir valymas (36.00.10); ▪ vandens tiekimas (36.00.20); ▪ nuotekų valymas (37.00.00).

BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJOS IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

2025 m. gruodžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-81 „Dėl UAB „Kėdainių vandenys“ 2025 - 2029 metų veiklos strategijos“ patvirtinta 2025 - 2029 m. UAB „Kėdainių vandenys“ veiklos

strategija.

Bendrovės strateginės kryptys:

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

Strateginių krypčių pagrindu suformuluoti bendrovės strateginiai tikslai:

1. *Veiklos efektyvumas*. Išmaniai skaitmenizuodama veiklą, bendrovė nuosekliai gerina teikiamų paslaugų kokybę. O įgyvendindama geriausias praktikas ir diegdama pažangias technologijas žengia koja kojon su besivystančia visuomene, tuo pačiu optimaliai paskirsto bendrovės išteklius ir mažina veiklos sąnaudas.

2. *Veiklos kokybė.* Tai viena svarbiausių strateginių krypčių – tausoti gamtos išteklius, užtikrinti ir palaikyti geriamojo vandens kokybę, plėsti ir rekonstruoti vandentiekio tinklus, taip pat užtikrinti kokybišką ir greitą klientų aptarnavimą bei operatyviai spręsti iškilusias problemas.

3. *Aplinkos saugojimas*. Tai strateginė kryptis, išreiškianti Bendrovės pasiryžimą vykdyti darnią, su gamta suderintą veiklą – naudoti atsinaujinančius energijos šaltinius, teikiant prioritetą žaliosios energijos panaudojimui, nuolat ieškoti ir kryptingai investuoti į gamtą tausojančių technologijų diegimą. Taip pat siekiama modernizuoti ir plėsti nuotekų surinkimo tinklus bei nuotekų valymo įrenginius ir užtikrinti išvalomų nuotekų kokybę.

4. *Darbuotojai.* Vienas svarbiausių bendrovės prioritetų yra jos darbuotojai. Pagarbus elgesys, dėmesys ugdymui, karjeros galimybių sudarymas, rūpestis darbuotojų gerove ir kasdienės pastangos užtikrinant saugias darbo vietas bei primenant apie būtinybę saugoti save, kartu su vertybėmis grįstos organizacinės kultūros puoselėjimu, didina darbuotojų įsitraukimą ir motyvaciją. Tai skatina abipusę – tiek Bendrovės, tiek jos darbuotojų – orientaciją į rezultatą ir nuoseklų vertės kūrimą.

ĮGYVENDINAMOS APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

Bendrovės veiklos tikslas – užtikrinti kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams ir abonentams, darant mažiausią poveikį aplinkai.

Bendrovės aplinkosauginė politika:

- laikytis Lietuvos Respublikos įstatymų 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, jaučiant atsakomybę už savo veiklos įtaką aplinkosaugos reikalavimams;
- šviesti visuomenę aplinkosaugos klausimais.

INFORMACIJA APIE TEIKIAMŲ PASLAUGŲ RINKĄ IR PAGRINDINES KLIENTŲ GRUPES

Bendrovės teikiamų paslaugų spektras yra Kėdainių rajono savivaldybės teritorija.

2025 m. Bendrovė centralizuotais vandentiekio ir nuotekų tinklais teikė paslaugas 20 353 vnt. vartotojų ir abonentų iš jų:

13 215 vnt. – daugiabučių namų vartotojams,

6 554 vnt. – individualių namų vartotojams,

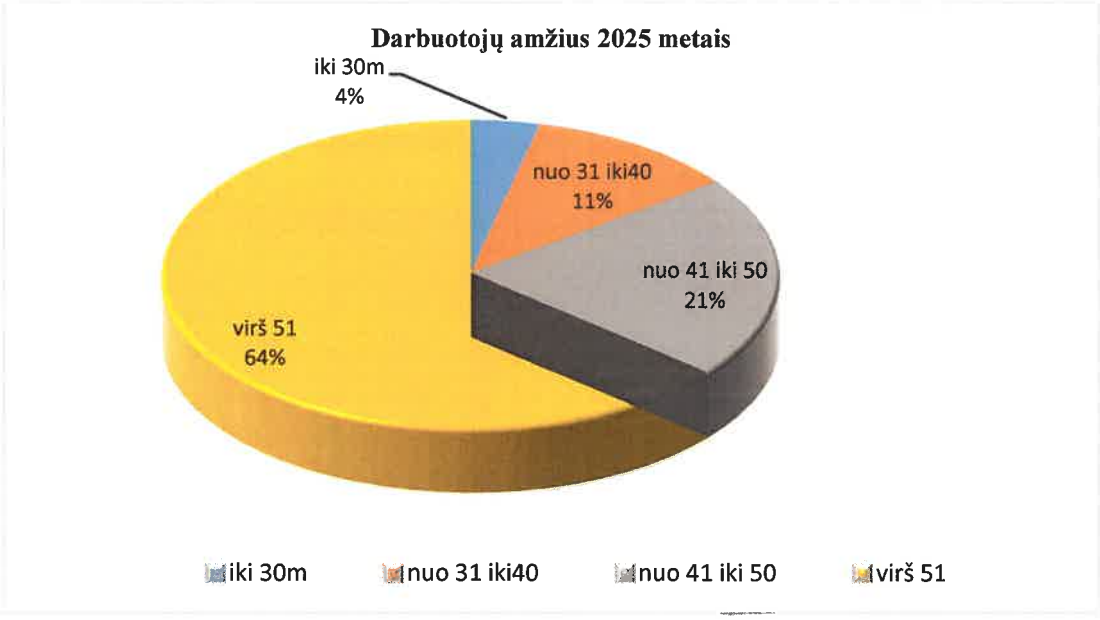
584 vnt. – abonentams (įmonėms, įstaigoms ir organizacijoms),

1 878 vnt. tiekiamas tik vanduo,

235 vnt. tvarkomos tik nuotekos.

PERSONALAS

2025 m. Bendrovėje vidutiniškai dirbo 108 darbuotojai. Buvo sukurta nauja fizinės saugos projektų vadybininko pareigybė. Per metus įdarbinti 5 darbuotojai, o 8 – atleisti.



Bendrovės vadovybė rūpindamasi darbuotojų kvalifikacijos kėlimu, organizuoja išorinius ir vidinius mokymus. 2025 metais profesiniuose mokymuose dalyvavo ir kvalifikacijos kėlimo seminaruose tobulinosi 300 darbuotojų[1].

ĮVYKIAI, TURĖJĘ ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI PER FINANSINIUS METUS

2025 metais buvo tęsiami darbai įgyvendinti NIS2 direktyva – tai atnaujinta Europos Sąjungos kibernetinio saugumo direktyva, kuri stiprina valstybių narių ir įmonių atsparumą kibernetinėms grėsmėms. Didėjanti kibernetinių grėsmių rizika – kibernetiniai išpuoliai tampa vis sudėtingesni ir dažnesni, o jų poveikis gali būti bendrovės kritinei infrastruktūrai.

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

Taip pat 2025 m. buvo pradėtas rengti saugumo planas ir jo įgyvendinimas. Aptvertos vandenviečių apsaugos zonos 501 m, miesto vandens gerinimo įrenginių pastate sumontuotos langų apsauginės žaliuzės ir pakeistos durys, įdiegta fizinės saugos ir transporto kontrolės sistema.

2025 m. buvo inventorizuota vandentiekio tinklų – 8,18 km, nuotekų tinklų – 27,06 km paviršinių nuotekų tinklų – 3,19 km. Parengtos kadastrinės bylos ir perduotos teismui dėl nuosavybės pripažinimo: vandentiekio tinklų – 36 km, nuotekų tinklų – 31,48 km ir paviršinių nuotekų tinklų 4,25 km. Patvirtintos apsaugos zonos vandentiekio tinklams – 152,99 km, nuotekų tinklams – 166,83 km ir paviršinių nuotekų tinklams – 34,34 km.

DALYVAVIMAS INVESTICINIUOSE PROJEKTUOSE

2025 m. pradėtas projekto „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ įgyvendinimas (toliau – Projektas). Bendrovė įgyvendindama Projektą prisideda prie Kauno regiono plėtros plano uždavinio „Padidinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą“, taip pat prie Europos Sąjungos Bendrosios vandens direktyvos tikslų įgyvendinimo ir aplinkos teršimo nevalytomis nuotekomis mažinimo. Investicijos orientuotos į inžinerinius statinius: vandentiekio ir nuotekų tinklus, nuotekų valymo įrenginius.

Projekto tikslas – padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir kokybę Kėdainių rajone.

Projekto uždavinys – įrengti centralizuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo bei tvarkymo paslaugų teikimui būtiną infrastruktūrą Kėdainių rajone.

Projekto tikslinė grupė – Benaičių k., Kalnaberžės k., Meironiškių k., Krakių mstl., Miegėnų k., Dotnuvos mstl., Akademijos mstl., Šlapaberžės k., Josvainių mstl., Labūnavos k., Šėtos mstl., Nociūnų k., Pajieslio k., Pagirių mstl., Lančiūnavos k. gyventojai.

2025 m. buvo pradėta vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba Dotnuvos mstl. Tilto g. ir Vingio g., Akademijos mstl. Lauko g., Parko g., Pievų g., Dobilo g., Kranto g. Parengti vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų techniniai projektai Beinaičių k., Krakių mstl., Meironiškių k., Miegėnų k., Kalnaberžės k.

Bendrovės dalis projektuose finansuojama skolintu kapitalu (paskolos sutartys su Lietuvos Respublikos finansų ministerija):

Paskolos sutarties Nr./tikslas		Paimta paskolos suma, Eur	Grąžinta per 2025 metus		Paskolos likutis 2025-12-31
			Paskola, Eur	Palūkanos, Eur	
Sutartis Nr. 1S-51	Projektai Šėtos, Kunionių VT ir NT rekonstrukcija ir plėtra bei Paviršinių NT rekonstrukcija ir plėtra	**1280801,44**	67410,60	17580,69	1011159,04
Sutartis Nr. 1S-108	Projektas Paviršinių NT rekonstrukcija ir plėtra II etapas	**125976,32**	6998,68	742,42	104980,28
Sutartis Nr. 1S-31	Projektas „Kėdainių miesto NV rekonstrukcija"	**363548,00**	20197,11	1883,99	302956,67
Sutartis Nr. 1S-62	Projektas „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone" (4975835,81 Eur)	**1000000,00**	0,00	3066,39	1000000,00
	Iš viso:	**1770325,76**	**94606,39**	**23273,49**	**2419095,99**

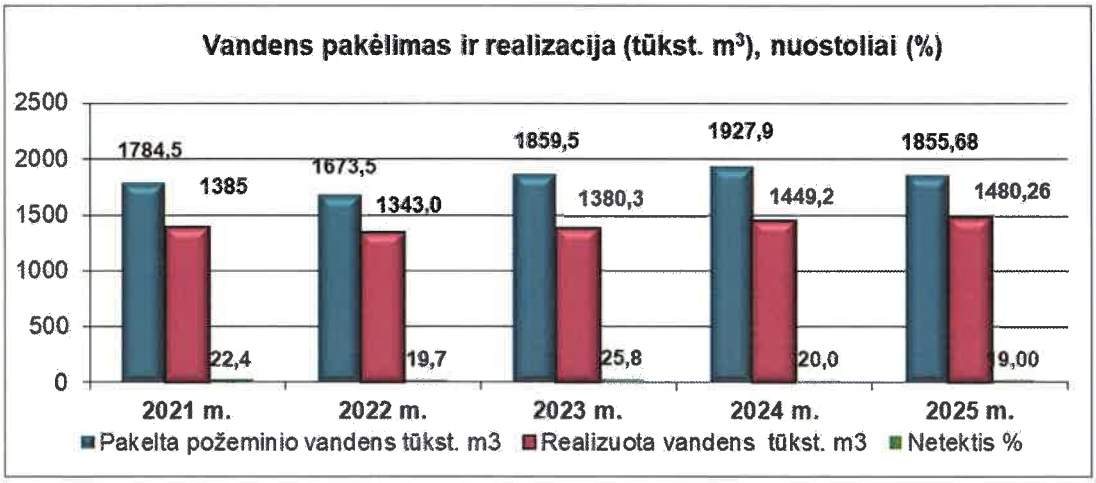
FINANSINIŲ IR NE FINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Vandens gavyba. Bendrovė eksploatuoja 53 vandenvietes. Iš Kėdainių miesto vandenvietės geriamasis vanduo tiekiamas Kėdainių miestui, Daumantų, Paobelio, Vilainių, Pelėdnagių, Sirutiškio,

Medėkšių ir Keleriškių gyvenviečių vartotojams ir abonentams.

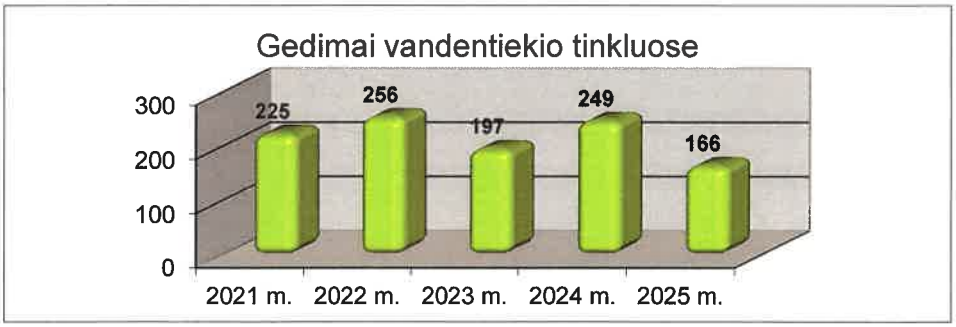


2025 m. išgauta 1 855,676 tūkst. m^3 vandens. Vidutiniškai per parą išgaunama 5,08 tūkst. m^3 vandens. Realizuota 1 480,26 tūkst. m^3 vandens. Lyginant su 2024 m. vandens išgavimas sumažėjo 72,2 tūkst. m^3, realizacija padidėjo 31 tūkst. m^3.



2025 m. vandens netektis sudarė 375,41 tūkst. m^3 (19 %), lyginant su 2024 m. vandens netektis sumažėjo 1 %. Vandens gerinimo įrenginių filtrų praplovimui ir nuotekų valymo įrenginių technologinėms reikmėms, tinklų plovimui, gaisrų gesinimui, buitiniams poreikiams sunaudota 96,2 tūkst. m^3

Vandentiekio tinklai. Šiuo metu Bendrovė eksploatuoja 384,45 km vandentiekio tinklų. Prie vandentiekio tinklų prijungti 508 hidrantai. Vandens tiekimo paslauga naudojasi 20 122 vartotojų ir abonentų 2025 m. prie centralizuotų vandentiekio tinklų prisijungė 172 nauji vartotojai. Vartotojai jungėsi Kėdainių m., Šėtos mstl., Josvainių mstl., Janušavos k. ir kitose gyvenvietėse.



2025 m. vandentiekio tinkluose registruoti 166 gedimai: kaimuose – 90 vnt. (54,22 %), Kėdainių mieste – 76 vnt. (45,78 %). Pagrindinės avarijų priežastys: susidėvėję plieniniai ir ketiniai vamzdynai.

Vandens kokybė. 2025 m. atlikta 1 252 indikatoriniai geriamojo vandens tyrimai, kokybinių rodiklių neatitiko 33 atlikti tyrimai. Pagrindinė kokybinių rodiklių neatitikimo priežastis yra susijusi su netvarkingai prižiūrimais vartotojo vidaus vandentiekio tinklais (drumstumas, spalva, amonis, geležis ir kultivuojamų mikroorganizmų skaičius). Dvejose vandenvietėse nėra įrengtų vandens gerinimo įrenginių, todėl vandens kokybė neatitinka HN24:2023 reikalavimų (geležis, drumstumas, spalva).

Indikatorinių tyrimų kokybiniai rodiklių pokyčiai tik stebimi, nes nedaro neigiamo poveikio žmogaus sveikatai.

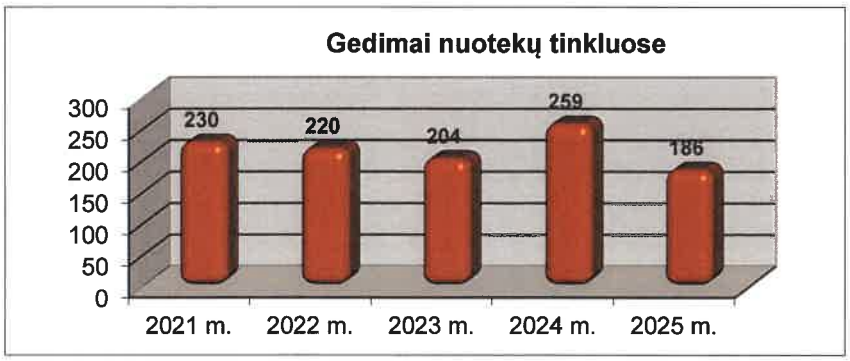
2025 m. atlikta 198 mikrobiologiniai tyrimai, visi atitiko kokybės rodiklius.

2025 m. atlikti 1 471 toksiniai tyrimai, visi atitiko kokybės rodiklius.

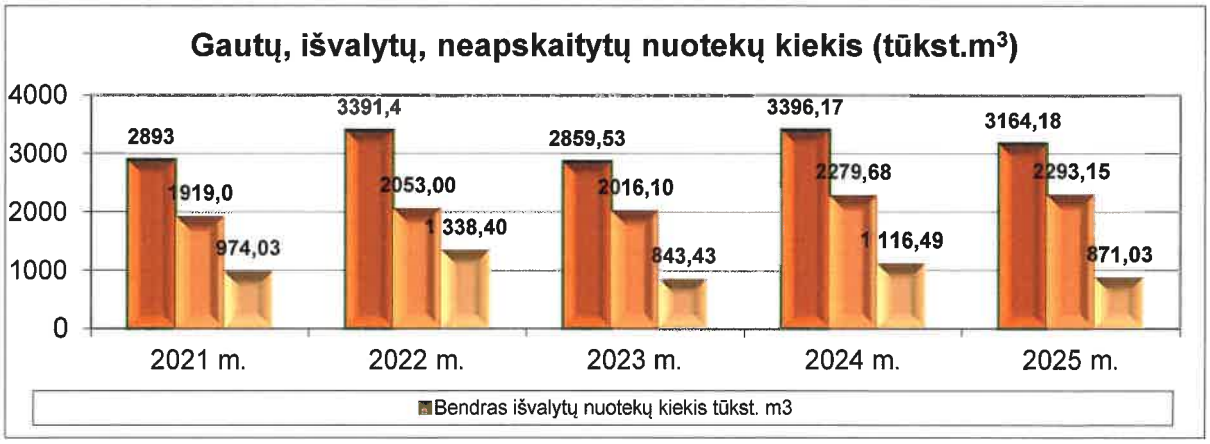
2025 m. pradėti eksploatuoti nauji vandens gerinimo įrenginiai Vaiškonių k., Šėtos seniūnijoje.

Nuotekų surinkimas. Bendrovė eksploatuoja 281,9 km nuotekų tinklų. Išleidžiamos nuotekos centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais, patenka į Bendrovės eksploatuojamus valymo įrenginius.

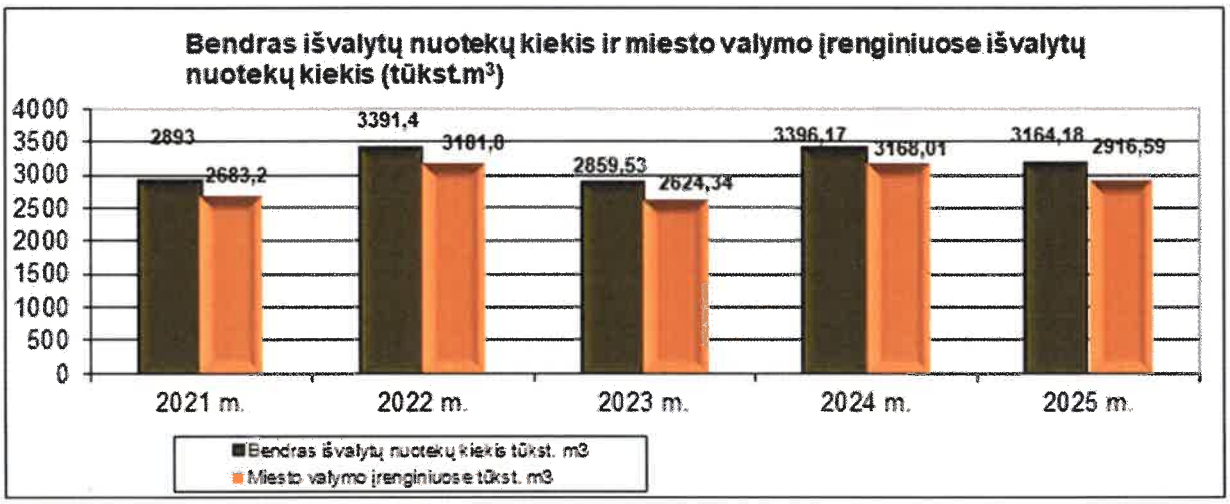
Nuotekų tvarkymo paslauga naudojasi 18 505 vartotojai ir abonentai. 2025 m. prie nuotekų tinklų prisijungė 162 nauji vartotojai. Ataskaitiniais metais nuotekų tinkluose įvyko 186 gedimai (didžioji dalis – užsikišimai).



Bendrovė eksploatuoja 80,10 km paviršinių nuotekų tinklų. 2025 m. sumažėjo paviršinių nuotekų ir gruntinio vandens infiltracija į nuotekų tinklus (2024 m. – 36,8 %, 2025 m. – 27,53 %,). Infiltracija iš dalies priklauso nuo iškritusių kritulių kiekio, liūčių ar sniego tirpimo metu, kai lietaus vanduo patenka į nuotekų tinklus per šulinių liukus, 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. 2025 m. buitinių ir gamybinių nuotekų išvalyta 3 164,18 tūkst. m^3, iš jų 93,28 %, t. y. 2 916, 59 tūkst. m^3 (2024 m. 3168,01 tūkst. m^3) Kėdainių miesto valymo įrenginiuose.



2025 metais išleidžiamų nuotekų užterštumo lygis atitiko Bendrovės Taršos leidime (TIPK) nustatytus reikalavimus.

Rodiklis		Visų eksploatuojamų valymo įrenginių	
Atitekančių nuotekų taršos koncentracija		**2024 m.**	**2025 m.**
pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS_7)	mg/l	318,8	313,6
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	286,4	309,8
riebalai (R)	mg/l	23,6	31,1
azotas (N)	mg/l	75,4	72,1
fosforas (P)	mg/l	11,4	11,1
Išleidžiamų nuotekų taršos koncentracija		**2024 m.**	**2025 m.**
pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS_7)	mg/l	4,8	5,0
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	8,8	8,9
riebalai (R)	mg/l	1,7	1,9
azotas (N)	mg/l	10,0	11,9
fosforas (P)	mg/l	1,1	1,2
Išvalymo efektyvumas		**2024 m.**	**2025 m.**
pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS_7)	mg/l	98,5	98,4
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	96,9	97,1
riebalai (R)	mg/l	92,8	93,9
azotas (N)	mg/l	86,7	83,5
fosforas (P)	mg/l	90,4	88,8

Bendrovės eksploatuojamuose valymo įrenginiuose nuotekų išvalymo efektyvumas atitinka Nuotekų tvarkymo reglamento reikalavimus. Bendrovėje taikomos griežtos gamybinių nuotekų kontrolės priemonės, siekiant atsakingesnio Kėdainių miesto įmonių požiūrio į išleidžiamų nuotekų kokybę ir aplinkosaugą. Nuotekų laboratorijoje 2025 m. atlikta 9 338 atitekančių nuotekų tyrimų.

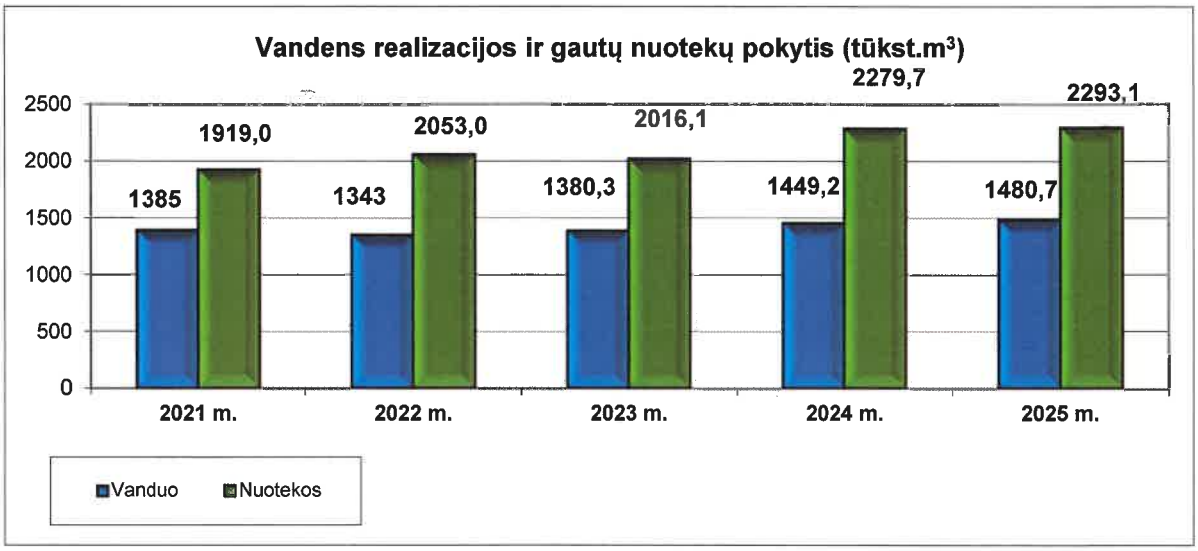
Dumblo tvarkymas. Technologinio proceso metu išgaunamos biodujos, iš kurių gaminama elektros ir šilumos energija. 2025 m. išgauta 113,18 tūkst. m^3 (2024 m. – 121,21 tūkst. m^3) biodujų,

iš kurių pagaminta 404,48 MWh (2024 m. – 336,99 MWh) šilumos ir 192,30 tūkst. kWh (2024 m. – 209,31 tūkst. kWh) elektros energijos. Dumblo apdorojimui 2025 m. sunaudota 342,64 tūkst. kWh (2024 m. – 349,05 tūkst. kWh) elektros energijos.

2025 m. dirvų tręšimui žemės ūkyje buvo panaudota 342 t apdoroto nusausinto dumblo.

Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugų vartojimas. 2025 m., lyginant su 2024 m., vandens realizacija padidėjo 31,5 tūkst. m^3 (2,17 %). Iš jų 8,72 tūkst. m^3 daugiau suvartojo rajono įmonės, gyventojų suvartojamas vandens kiekis pakito 22,3 tūkst. m^3.

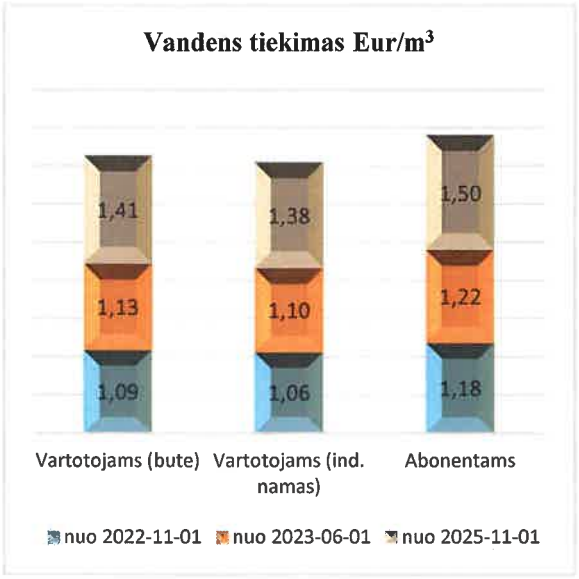
Išvalytų nuotekų kiekis, palyginti su 2024 m., padidėjo 13,5 tūkst. m^3. Iš viso buvo gauta 2293,1 tūkst. m^3 nuotekų: 24,96 tūkst. m^3 daugiau iš gyventojų, 7,84 tūkst. m^3 mažiau iš pramonės įmonių.

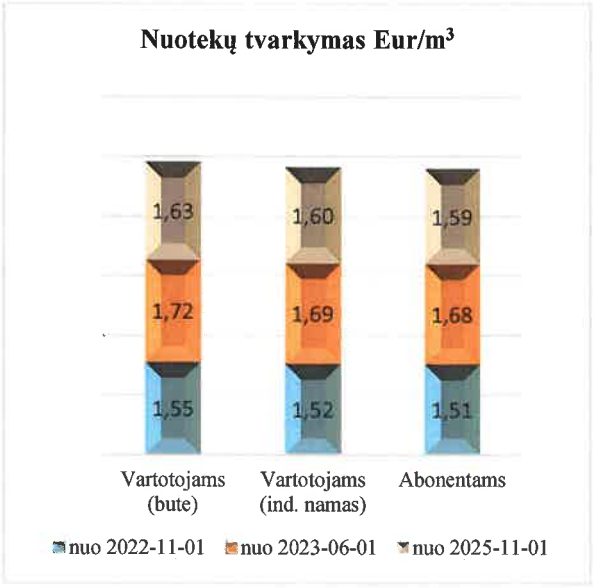


Teikiamų paslaugų kainos. Bazinės kainos nustatomos 3 metų laikotarpiui ir perskaičiuojamos kiekvienais metais.

2022 m. bazinė geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo 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.

2025 m. lapkričio mėn. įsigaliojo perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos, kurios buvo patvirtintos 2025 m. rugsėjo 26 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. O3E-1380. Bazinė kaina didėjo 0,19 Eur/m^3.





Investicijos. Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, rekonstrukcija/kapitalinis remontas: Kėdainių m. Janušavos g. nuo 78 iki 80 įrengti vandentiekio tinklai (4 tūkst. Eur), vandentiekio tinklai Gudžiūnų mstl. Putinų g. (9 tūkst. Eur), įrengti nuotekų tinklai Kunionių k. Liepų g. (3 tūkst. Eur), rekonstruoti vandentiekio tinklai Gudžiūnų mstl. Dotnuvėlės g. (14 tūkst. Eur), rekonstruoti vandentiekio ir nuotekų tinklai Kėdainių m. Aušros g. nuo Palangos g. (48 tūkst. Eur), įrengti/atnaujinti vandentiekio įvadai (8 tūkst. Eur), atlikta nuotekų tinklų rekonstrukcija Akademijos mstl. Instituto al. (4 tūkst. Eur), vandentiekio šulinių, buitinių ir paviršinių nuotekų tinkų surinkimo šulinių remontas su liukų keitimu (49 tūkst. Eur), atnaujinta vandentiekio šuliniuose uždaromoji armatūra (17 tūkst. Eur), įrengtas lauko geriamojo vandens fontanas su butelių pildymo įrenginiu Rinkos a. (7 tūkst. Eur).

Valymo įrenginių rekonstrukcija ir statyba - suprojektuoti ir rekonstruoti nuotekų valymo įrenginiai su siurbline Beržų k. (90 tūkst. Eur).

Vandens gerinimo įrenginių statyba ir remontas – atliktas Tiskūnų k. vandens gerinimo pastato ir įrangos kapitalinis remontas (5 tūkst. Eur), atlikta Kėdainių m. VGĮ antro ir trečio pakėlimo vandens siurblinių su rezervuarais vamzdynų rekonstrukcija su įrangos atnaujinimu (64 tūkst. Eur), įrengtas automatinis dozatorius reagentų dozavimui (2 tūkst. Eur), įdiegtos nuotolinės duomenų perdavimo sistemos Surviliškio mstl., Aukštųjų Kaplių k., Vainikų k., vandens gerinimo stotyse (12 tūkst. Eur), įrengta vandens nugeležinimo ir amonio šalinimo filtrų sistema Šėtos sen. Vaiškonių k. (4 tūkst. Eur), pakeisti vandens gerinimo stočių filtrų užpildai (4 tūkst. Eur).

Dumblo apdorojimo įrenginių remontas ir atnaujinimas – pakeisti dumblo srauto debitomačiai ir sraigtiniai siurbliai (10 tūkst. Eur).

Valymo įrenginių remontas ir atnaujinimas – atliktas Šėtos mstl. NVĮ remontas su oro įleidimo stotelės įrengimu (5 tūkst. Eur), Kėdainių miesto NVĮ pakeistos dumblo maišyklės ir plastikinis dangtis nuotekų priėmimo kamerai (kvapų prevencija) (23 tūkst. Eur), įrengtos nuotolinio stebėjimo sistemos NVĮ Surviliškio k. ir Pavermenio k. (8 tūkst. Eur).

Nuotekų perpumpavimo siurblinių remontas ir atnaujinimas (siurbliai ir kita įranga) – Pakeisti dažnio keitikliai su valdiklio monitoriumi ir siurbliais PS-1 (37 tūkst. Eur), pakeisti siurbliai nuotekų perpumpavimo siurblinėse (3 tūkst. Eur), atliktas Dotnuvos mstl. nuotekų siurblinės kapitalinis remontas (10 tūkst. Eur).

Vandenviečių atnaujinimo ir remonto darbai (siurbliai ir kita įranga) – pakeisti giluminiai siurbliai arteziniuose gręžiniuose (2 tūkst. Eur).

Gamybinių ir administracinių pastatų remonto darbai, tvoros, apšvietimas, fizinės apsaugos priemonės ir kt. – atliktas gamybinio pastato remontas (buvusi chloratorinė) adresu Aruodų g. 39 (30 tūkst. Eur), atliktas kiemo dangos remontas adresu Dotnuvos g. 5 (29 tūkst. Eur), atliktas vandentiekio ir nuotekų tinklų inventorizavimas ir apsaugos zonų įregistravimas (184 tūkst. Eur), pradėtas fizinės saugos reikalavimų įgyvendinimas (89 tūkst. Eur),

Kibernetinės saugos, biuro ir programinės įrangos priemonės - įsigyti kompiuteriai, biuro įranga, programinė įranga (88 tūkst. Eur), atnaujinta internetinė svetainė ir įdiegta dokumentų ir procesų valdymo sistema Avilys (23 tūkst. Eur).

Vandens apskaitos prietaisai – įsigyti elektromagnetiniai debitomačiai šalto vandens apskaitai (15 tūkst. Eur).

Transporto priemonės – įsigytas automobilis (VW Cady) (8 tūkst. Eur), savivartis 12 t. (22 tūkst. Eur), traktorius/ekskavatorius (68 tūkst. Eur).

Ūkinis-gamybinis inventorius: (baldai, įvairūs darbo įrankiai, krūmapjovės, smulki darbo technika ir kita įranga) – veiklos palaikymui įsigyta įrankių, įrenginių ir jų priedų, technikos ir baldų už (72 tūkst. Eur).

Laboratoriniai prietaisai ir įranga – laboratorijos įrangai atnaujinti (14 tūkst. Eur), nuotekų valymo įrenginių taršos leidimas (7 tūkst. Eur), nuotekų valymo įrenginių laboratorijos akreditacija ir vidaus auditas (1 tūkst. Eur).

Bendrovė 2025 m. iš viso investavo 1 137 tūkst. Eur.

Gautina suma iš vartotojų ir abonentų už suteiktas paslaugas.

Pradelstos apmokėti gautinos sumos 2025 m. pabaigoje sudarė 237,3 tūkst. Eur. Lyginant su 2024 metų pabaiga, bendras gautinų sumų likutis sumažėjo 29,4 tūkst. Eur, o vartotojų ir abonentų įsipareigojimų, kurių apmokėjimo terminas yra pradelstas, suma sumažėjo 19,6 tūkst. Eur.

Bendrovė nuolat vykdo vartotojų ir abonentų atsiskaitymų kontrolę, siekdama mažinti uždelstų mokėjimų trukmę. Taikomos prevencinės priemonės – delspinigių skaičiavimas, bendradarbiavimas su skolų išieškojimo bendrove, skolos grąžinimo grafikų sudarymas. Skolos, kurių išieškoti skolų išieškojimo bendrovei nepavyksta, perduodamos teismui. Kontroliuojamos ilgalaikės skolos sudarė 296,8 tūkst. Eur.

Per 2025 metus teismui buvo perduotos 109 civilinės bylos, o teismo priteista suma sudarė 105,1 tūkst. Eur. Antstolių išieškota ir Bendrovei pervesta suma per 2025 metus siekė 33,78 tūkst. Eur. Pagal skolos grąžinimo grafikus mokamų ilgalaikių skolų likutis, palyginti su 2024 metais, sumažėjo 7,2 tūkst. Eur (~25 %).

Teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų suma 2025 metais, palyginti su 2024 metais, išaugo 46,7 tūkst. Eur (~40 %).

Įsipareigojimai tiekėjams ir rangovams.

Bendrovė 2025 metų pabaigoje neturėjo pradelstų įsipareigojimų tiekėjams.

Įsipareigojimai tiekėjams, kurių mokėjimo terminas dar nebuvo suėjęs, sudarė 189,6 Eur.

Įsipareigojimai rangovams, kuriems mokėjimai pagal Rangos sutarties sąlygas sulaikyti iki Rangos sutarties sąlygų įvykdymo, sudarė 24,8 tūkst. Eur.

Pajamos. 2025 metais iš viso gauta 6 288,63 tūkst. Eur pajamų, iš pagrindinės veiklos –

6 206,17 tūkst. Eur

Pajamos, tūkst. Eur	2025 m.	2024 m.	Pokytis, tūkst. Eur	Pokytis, %
Pagrindinės veikos pajamos:	**6206,17**	**6113,39**	**92,779**	**1,52**
Pajamos už vandens tiekimą	1742,03	1659,15	82,877	5,00
Pajamos už nuotekų tvarkymą	3747,16	3734,55	12,615	0,34
Pajamos už apskaitos prietaisų priežiūrą ir vandens apskaitą	357,15	354,61	2,542	0,72
Pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą	359,83	365,09	-5,255	-1,44
Kitos veiklos pajamos	**36,32**	**73,41**	**-37,095**	**-50,53**
Finansinės veiklos pajamos	**46,15**	**43,17**	**2,978**	**6,90**
Iš viso:	**6288,63**	**6229,97**	**58,662**	**0,94**

2025 m. bendrovės pajamos sudarė 6 288,63 tūkst. Eur ir, palyginti su 2024 m., padidėjo 58,66 tūkst. Eur, arba 0,94 proc. Pajamų augimą iš esmės lėmė geresni pagrindinės veiklos rezultatai.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos 2025 m. siekė 6 206,17 tūkst. Eur ir buvo 1,52 proc. didesnės nei 2024 m. Šį pokytį nulėmė atskirų paslaugų grupių rezultatų kaita:

- Vandens tiekimo pajamos padidėjo 82,9 tūkst. Eur (5 proc.). Augimą lėmė pakitęs vartotojų skaičius.
- Nuotekų tvarkymo pajamos padidėjo 12,6 tūkst. Eur (0,34 proc.), o šis augimas susijęs su didesniu paslaugų poreikiu.
- Apskaitos prietaisų priežiūros ir vandens apskaitos pajamos nežymiai padidėjo – 2,54 tūkst. Eur (0,72 proc.), išlaikant stabilias paslaugų apimtis.
- Paviršinių (lietaus) nuotekų tvarkymo pajamos sumažėjo 5,26 tūkst. Eur (–1,44 proc.). Tai siejama su vartotojų struktūros pokyčiais.

Bendra pagrindinės veiklos pajamų dinamika rodo, kad 2025 m. bendrovė dirbo stabiliai, o augimą daugiausia lėmė vartotojų skaičiaus pokytis.

Kitos veiklos pajamos

2025 m. kitos veiklos pajamos, gautos už bendrovės mechanizmų nuomą, vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos darbų atlikimą, laboratorijos paslaugas ir ilgalaikio turto pardavimą, sudarė 36,32 tūkst. Eur. Jos, palyginti su 2024 m., sumažėjo 37,10 tūkst. Eur, arba 50,53 proc. Mažėjimą lėmė mažesnė papildomų paslaugų ir turto pardavimo apimtis.

Finansinės veiklos pajamos

Finansinės veiklos pajamos 2025 m. sudarė 46,15 tūkst. Eur ir, palyginti su 2024 m., padidėjo 2,98 tūkst. Eur (6,9 proc.). Pokytį lėmė palankesni finansinių srautų rezultatai ir efektyvesnis finansinių išteklių panaudojimas.

Sąnaudos. Bendrovės patiriamos sąnaudos 2025 m., lyginant su 2024 m., padidėjo 7,05 % (418,78 tūkst. Eur).

Sąnaudos, tūkst. Eur	2025 m.	2024 m.	Pokytis, tūkst. Eur	Pokytis %
Pagrindinė veikla	6315,15	5877,12	438,03	7,45
Kita veikla	21,71	43,48	-21,77	-50,07
Finansinė investicinė veikla	24,15	21,63	2,52	11,67
Viso:	**6361,01**	**5942,23**	**418,78**	**7,05**

*Pagrindinė padidėjusių sąnaudų priež*astis – valstybės priverstinai deleguotų funkcijų įgyvendinimas: kibernetinės saugos reikalavimai, fizinės saugos reikalavimai, turto inventorizacija ir apsaugos zonų registravimas. Sąnaudų padidėjimui turėjo įtakos padidėję eksploatacinių medžiagų, paslaugų ir einamojo remonto išlaidos bei padidėję darbo užmokesčio kaštai.

Kitos veiklos sąnaudos 2025 m., lyginant su 2024 m., sumažėjo 21,8 tūkst. Eur, nes Bendrovė mažiau atliko užsakomųjų statybos darbų paslaugų.

Veiklos rezultatai. 2025 m. Bendrovė patyrė 72,379 tūkst. Eur nuostolį. Finansiniai veiklos rodikliai:

Rodiklis	2025 m.	2024 m.
Bendrasis pelningumas,% (bendrasis pelnas/pardavimo pajamos)	22,46%	25,40%
Grynasis pelningumas,% (grynasis pelnas/pardavimo pajamos)	-5,19%	18,53%
Turto pelningumas ROA, % (grynasis pelnas/turtas)	-0,16%	0,64%
Turto apyvartumas, kartais (pardavimo pajamos/ turtas)	0,14	0,14
Bendrasis likvidumas, kartais (trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai)	2,76	2,48

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.

VEIKLOS STRATEGIJOS , VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Strateginiai uždaviniai	Tikslai	Siektina rodiklio reikšmė	2024 m. rodiklio reikšmė	Siektina rodiklio reikšmė	2025 m. pasiekta rodiklio reikšmė	Komentarai paaiškinimai
Bendrovės veiklos efektyvumas	Didinti prisijungusiųjų klientų skaičių.	Prisijungusiųjų naujų klientų skaičius kasmet, lyginant su praėjusiais metais, didėtų 1 procentu.	20 193 vnt.	1 proc. kiekvienais metais	20 353 vnt.	Įgyvendinta
	Tobulinti klientų aptarnavimo ir atsiskaitymo už suteiktas paslaugas kokybę	Sąskaitų pranešimų skaitmenizavimas ir kokybės gerinimas	60 proc.	100 proc. 2029 m.	100 proc.	Įgyvendinta
Veiklos kokybė	Užtikrinti ir palaikyti geriamojo vandens kokybę, plėsti ir rekonstruoti vandentiekio tinklus, didinti vandens gerinimo įrenginių skaičių.	Klientams, kuriems tvarkomos nuotekos būtų tiekiamas ir vanduo	243 vnt.	10 proc. kiekvienais metais	235 vnt.	Įgyvendinta
	Plėsti ir rekonstruoti vandentiekio tinklus, didinti vandens gerinimo įrenginių skaičių.					
Aplinkos saugojimas	Rekonstruoti ir plėsti nuotekų surinkimo tinklus, nuotekų valymo įrenginius, nuotekų perpumpavimo siurblines.	Sudarysim sąlygas naudotis centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais klientams, kuriems tiekiamas tik vanduo, kad būtų tvarkomos ir nuotekos	1 890	10 proc. kiekvienais metais	1 878	Įgyvendinta
	Užtikrinti išvalomų nuotekų kokybę					
	Tinkamai apdoroti dumblą					
Darbuotojai	Stiprinti darbuotojų motyvaciją	Nuolatinis informacinių technologijų atnaujinimas	2 proc.	100 proc. 2029 m.	50 proc.	Įgyvendinta
	Užtikrinti galimybes tobulėti ir kelti kvalifikaciją					
	Gerinti darbo sąlygas ir aplinką					
	Puoselėti organizacinę kultūrą					
Bendrovės finansai	Siekti optimalaus skolinto ir nuosavo kapitalo lygio	Skolinto ir nuosavo kapitalo santykinis dydis neviršys 0,8	0,2	$\leq 0,8$ kiekvienais metais	0,17	Įgyvendinta
	Nuosavo kapitalo grąža būtų teigiama	Grynojo pelno marža būtų nemažesnė kaip 1 proc.	12,14 proc.	≤ 1 kiekvienais metais	-1,17	Neįgyvendinta

INFORMACIJA APIE ATLIKTĄ METINĮ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITĄ

Metinį finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“. 2025 m. finansinių ataskaitų auditas pagal 2026 m. sausio 19 d sutartį Nr. 4.27 Mr(2026)S1-7 turi būti atliktas iki 2026 m. kovo 10 d.

RIZIKOS VALDYMO POLITIKOS ĮGYVENDINIMAS

Bendrovės 2025–2029 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

2025 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 2025–2029 m. veiklos planą;
- 2026 m. perskaičiuoti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas;
- siekti, kad Bendrovės vykdoma veikla būtų 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
Visuotinio akcininkų susirinkimo
_____ m._____ d.
sprendimu Nr. ____

2025 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2026 m. vasario 12 d. FA/2025-1

(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		**42655534**	**42976753**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	28871	28016
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		28871	28016
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	42419296	42779884
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		38427442	39261348
2.3.	Mašinos ir įranga		2270933	2486625
2.4.	Transporto priemonės		741636	752981
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		287127	240266
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3.	692158	38664
3.	FINANSINIS TURTAS		207367	168853
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.	207367	168853
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		**2853402**	**2194497**
1.	ATSARGOS	4.	152993	152180
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		133527	142922

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		19466	9258
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	819845	786771
2.1.	Pirkėjų skolos		747757	777109
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		9174	9655
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		62914	7
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		532875	1023529
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos	6.	532875	1023529
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	1347689	232017
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7.	**42404**	**24140**
	TURTO IŠ VISO		**45551340**	**45195390**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**20764526**	**19739246**
1.	KAPITALAS		22985368	21887709
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	8.	22985368	21887709
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		183	183
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		141127	126740
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		141127	126740
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	(2362152)	(2275386)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(72379)	287740
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2289773)	(2563126)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10.	**21199134**	**22067198**
F.	ATIDĖJINIAI	11.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	**3587680**	**3387298**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2554918	2501953
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2324490	1419096
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		230428	1082857
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13.	1032762	885345
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		100000	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		99858	98993
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		214553	119451
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		263557	230390
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		354794	436511
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	**1648**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**45551340**	**45195390**

Direktorius — Rimgaudas Praninskas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Finansininkė — Danguolė Andrijauskienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (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
Visuotinio akcininkų susirinkimo
_____ m._____ d.
sprendimu Nr. ____

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 m. vasario 12 d. FA/2025-2
(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.	6206169	6113389
2.	Pardavimo savikaina	15.	(4812116)	(4560484)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**1394053**	**1552905**
5.	Pardavimo sąnaudos	15.	(172301)	(144207)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15.	(1330733)	(1172431)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14., 15.	14602	29927
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14.	46150	43172
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15.	(24150)	(21626)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(72379)**	**287740**
14.	Pelno mokestis	16.	-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(72379)**	**287740**

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

Finansininkė — Danguolė Andrijauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (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
Visuotinio akcininkų susirinkimo
_____m. _____d.
sprendimu Nr. _____

2025 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026 m. vasario 12 d. Nr. FA/2025 -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	**21357099**	**183**				**91702**			**(2528088)**	**18920896**
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	**21357099**	**183**	**-**	**-**	**-**	**91702**	**-**	**-**	**(2528088)**	**18920896**
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)									287740	287740
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						35038			(35038)	-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	530610									530610
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**21887709**	**183**	**-**	**-**	**-**	**126740**	**-**	**-**	**(2275386)**	**19739246**
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)									(72379)	(72379)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						14387			(14387)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	1097659									1097659
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**22985368**	**183**	**-**	**-**	**-**	**141127**	**-**	**-**	**(2362152)**	**20764526**

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

Finansininkė — (parašas) — Danguolė Andrijauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (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
Visuotinio akcininkų susirinkimo
_____ m. _____ d.
sprendimu Nr. ____

2025 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026 m. vasario 12 d. Nr. FA/2025-4
(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)		(72379)	287740
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		749800	755040
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	(8389)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		94456	10469
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		165206	66699
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(88506)	(64997)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		9396	916
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(10208)	(7396)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		30594	7712
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		481	752
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(62907)	144
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		490654	(1023529)
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(18264)	529
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
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)		(852429)	137366
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		70302	(15204)
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)		-	(530610)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		33167	10959
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(81717)	263306
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(1648)	1648
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**455998**	**(106845)**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1466243)	(705240)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	54989
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			-
2.5.	Paskolų suteikimas			-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		3777	4026
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(1462466)**	**(646225)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		1097659	530610
3.1.1.	Akcijų išleidimas		1097659	530610
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		1024481	251506
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1000000	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1000000	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(117891)	(116507)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(94607)	(94607)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(23284)	(21900)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		100000	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		42373	395463
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1)	(27450)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**2122140**	**782116**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**		**-**	**-**
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**1115672**	**29046**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**232017**	**202971**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**1347689**	**232017**

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

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

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

PATVIRTINTA:
Visuotinio akcininkų susirinkimo
_____ m. _____ d.
sprendimu Nr._____

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Už metus pasibaigusius 2025 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos nurodytos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2026 m. vasario 27 d. Nr. FA/2025-5

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.

Pagrindinės vykdomos veiklos pagal EVRK klasifikatorių: 360020 – vandens tiekimas, 360010 – vandens surinkimas ir valymas, 370000 – nuotekų valymas.

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

2025 m. gruodžio 29 d. pasirašyta „Akcijų pasirašymo sutartis“, kuria akcininkas, Kėdainių rajono savivaldybė, įsipareigojo turtiniu įnašu apmokėti 1 489 858 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas bus padidintas 2026 m. sausio mėnesį.

5. Darbuotojų skaičius

2024 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 111 darbuotojų;

2025 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 107 darbuotojai;
2025 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius bendrovėje – 105 darbuotojai.

6. Finansiniai metai

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

7. Finansinių ataskaitų rengimas

Bendrovė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo (toliau – ĮĮGAĮ) 4 str. 3 d., rengia vidutinių įmonių dydžio kategorijai skirtą finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas ir vadovybės ataskaita. ĮĮGAĮ 19 str. 4 d. vidutinėms įmonėms leidžiama nepateikti ĮĮGAĮ 20 str. 1 d. 2 punkte nurodytos nefinansinės informacijos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 3 str. Bendrovėje atliekamas finansinių ataskaitų auditas.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys ir apskaitos principai

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

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo įsigijimo savikaina (vertės pagrindu).

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 per 2025 metus buvo pakeista ilgalaikio turto minimali vertė į 500 Eur.

Paaiškinimas dėl Verslo apskaitos standartų (VAS) sąvokos naudojimo:

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 ir likvidacinės vertės nenustatomos. 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. 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.

Nuo 2025 m. bendrovėje nustatyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 500 Eur (iki 2025 m. – 290 Eur).

Nuo 2024 m. ilgalaikio turto, pagal Pelno mokesčio įstatymo nuostatas priskiriamam turto grupei „Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai“, ilgalaikio materialaus turto minimali vertė padidinta iki 1000 Eur;

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė 1 Eur (iki 2015 m. – 0,29 Eur).

Materialusis turtas registruojamas ir apskaitomas įsigijimo savikainos būdu, balanse turtas parodomas likutine verte.

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 LR pelno mokesčio įstatymo ir „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo taisyklių ir susijusių reikalavimų sąvado“ nuostatas.

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 statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	
1.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50
1.2.	Vamzdynai (geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo)	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 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 atsiskaitomosiose sąskaitose (grynieji pinigai Bendrovėje nenaudojami) 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 ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Gautinomis sumomis laikomos ir kitos nesutartinės skolos įmonei (grąžintini ir iš anksto sumokėti mokesčiai biudžetui, mokesčių permokos iš biudžeto, gautinos priteistos sumos ir pan.)

Bendrovėje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį, jei planuojama finansinį turtą laikyti ilgiau nei vienus metus ir trumpalaikį.

Bendrovėje finansinio turto įvertinimo būdai apima kelis pagrindinius aspektus:

Pirminį pripažinimą ir įvertinimą, kai finansinis turtas pripažįstamas ir įvertinamas pagal jo įsigijimo savikainą, kuri apima visas tiesiogiai su įsigijimu susijusias sąnaudas. Finansinis turtas registruojamas, tik kai Bendrovė įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą;

Vėlesnį įvertinimą, kai po pirminio pripažinimo finansinis turtas gali būti įvertinamas pagal amortizuotąją savikainą (naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą) arba tikrosios vertės metodą (vertinant pagal rinkos kainą arba kitus objektyvius kriterijus);

Vertės sumažėjimą, kai yra požymių, kad finansinio turto vertė sumažėjo ir jei reikia, pripažįstamas vertės sumažėjimas;

Perklasifikavimą, kai finansinis turtas gali būti perklasifikuojami tarp skirtingų kategorijų, jei tai atitinka tam tikrus kriterijus.

Bendrovės apskaitoje finansinis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

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

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. Atsargos Bendrovėje negaminamos.

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. 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.

7. 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 2025 metus pateiktas aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

8. 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.

9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų sąvoka apibrėžta 18-ame VAS, kuriuo vadovaujantis Bendrovėje tvarkoma finansinių įsipareigojimų apskaita.

Bendrovėje finansinių įsipareigojimų įvertinimo būdai apima kelis pagrindinius aspektus:

Pirminį pripažinimą ir įvertinimą, kai finansiniai įsipareigojimai pripažįstami ir įvertinami pagal jų įsigijimo savikainą. Su sandorio sudarymu susijusios išlaidos iš karto pripažįstamos sąnaudomis. 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.

Vėlesnį įvertinimą, kai po pirminio pripažinimo ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami pagal amortizuotąją savikainą (naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą). Trumpalaikiai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina;

Vertės sumažėjimą, kai nustatoma, kad finansinių įsipareigojimų vertė sumažėjo, jei reikia, pripažįstamas vertės sumažėjimas;

Perklasifikavimą: finansiniai įsipareigojimai gali būti perklasifikuojami tarp skirtingų kategorijų, jei tai atitinka tam tikrus kriterijus.

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

10. 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:

- pajamos iš vietos nuomos telekomunikacijos bendrovėms,
- pajamos iš transporto ir mechanizmų nuomos;
- pajamos iš tinklų statybos;
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos;
- trumpalaikio turto pardavimų pajamos;
- 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.

11. 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.

12. Pelno mokestis

Bendrovėje pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymas. 2025 m. taikomas 16 proc. pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Detalesnė informacija 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 2024 m. gruodžio 31d.				28016		28016
a) Įsigijimo savikaina						
2024 m. gruodžio 31 d.				134813		134813
Pasikeitimai per 2025 m.:						
- turto įsigijimas				14415		14415
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-2147		-2147
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0		0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	147081	0	147081
b) Amortizacija						
2024 m. gruodžio 31 d.				106797		106797
Pasikeitimai per 2025 m.:						
- finansinių metų amortizacija				13449		13449
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-2036		-2036
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0		0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	118210	0	118210
c) Vertės sumažėjimas						
2024 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2025 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
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	28871	0	28871

Bendrovėje programinę įrangą sudaro: darbo užmokesčio ir personalo apskaitos PĮ „Alga HR“, „Profit-W“ finansinės ir materialinių vertybių apskaitos su papildomais moduliais ir funkcionalumais PĮ(Abonentų apskaitos, Transporto valdymo ir apskaitos, 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, duomenų eksporto failo perdavimui Nuotekų tvarkymo informacinę sistemą (NTIS) formavimo

funkcionalumo), dumblo proceso apskaitos ir AutoCAD LT PĮ, automatikos valdymo sistemos SCADA PĮ, skirta rekonstruotų Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių valdymui. Per 2024 m. įsigyta "Profit-W" PĮ, skirta duomenų perdavimo į SABIS eksporto failo formavimui, PĮ „Sutartys“, privilegijuotų vartotojų valdymo (PAM) PĮ.

Per 2025 m. įsigyta PĮ dokumentų valdymo sistema „Avilys“ ir automatinė darbo laiko kontrolės PĮ "Acoris Plius"

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. 2007 m. užbaigus Kėdainių miesto nuotekų valyklos rekonstrukciją, perimta iš Biochemijos gamyklos valymo įrenginių dalis liko nenaudojama (žr. 3.3 lentelę). Po 2025 m. atliktos inventorizacijos nenaudojamam turtui priskirti neeksploatuojami, ruošiami griauti vandens bokštai, gręžiniai, perpumpavimo stotis 2H1p (1987 m.), Beržų k. mūriniai valymo įrengimai, 'dumblo apdorojimo ultragarsu pastatas 23H1b, 'automašina GAZ-52 valst. Nr. ZKO 325, Automašina GAZ SAZ 3507 VKD 915, artezinis gręžinys Kunionių k., ekskavatorius-krautuvas TO-49 8919LH.

Nusidėvėjęs turtas. Veikloje naudojamas nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti veikloje turtas. Per 2025 metus, lyginant su praeitais metais, veikloje naudojamo nusidėvėjusio turto pradinė vertė padidėjo 159275,55 Eur (žr. 3.4 lentelę).

Parduotas/perleistas turtas. Per 2025 m. ilgalaikio turto parduota nebuvo.

Nurašytas turtas:

Dėl augančių materialinių vertybių kainų, per 2005 m. ilgalaikio materialaus turto grupėms „Mašinos ir įranga“, „Transporto priemonės“, „Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai“ buvo pakeista ilgalaikio materialaus turto minimali vertė iš 290 Eur į 500 Eur. Dėl pakeistos ilgalaikio turto minimalios vertės buvo nurašyta 60 turto vienetų (likutinių verčių suma 11712 Eur).

Programinės įrangos grupė. Nurašytas nenaudojamas turtas: AutoCAD LT 2014 (2013 m.), antivirusinė McAfee (2018 m.), ofiso programa (2020 m.), PĮ Microsoft | Office Home and Business 2021 (2023 m.);

Pastatų ir statinių grupė: Nurašytas nenaudojamas turtas: kv. katilinės trasformatorinė (2007 m.), kuro siurblinės pastatas Šlapaberžės k. (2007 m.), inžineriniai tinklai (2007 m.);

Mašinos ir įranga grupė. Nurašytas nenaudojamas ir sugedęs turtas: vandens siurblinės vidaus el. jėgos tinklai ir automatika (1986 m.), dažninė pavara ACS 501-011-00P20 (1996 m.), dažnio keitiklis ACS 601-0025-3F (1997 m.), dažnio pavara ACS 601 (1998 m.), Medžio apdirbimo staklės (1993 m.), obliavimo staklės (2005 m.), Efepizeta firmos orapūtė DH 30 2 vnt. (2007 m.), vibroplokštė CR3 HD WEBER (2020 m.);

Transporto priemonių grupė. Nurašytas nenaudojamas turtas: Peugot Boxer komby 2,00 HRO912 (2015 m.);

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių grupė. Nurašytas nenaudojamas ir sugedęs turtas: kompiuteriai 25 vnt., spausdintuvai 3 vnt., serveris NT2X/2 2048/148/32 DN (m.), duomenų saugykla Synology Tower NAS DS 418 (2021 m.), seifas "Garant" (1993 m.), rašomasis stalas (2014 m.), valdiklis Microsam WsS tipo mėginių semtuvui (2014 m.), termo kamera (2016 m.),vandens filtras (2017 m.), betono vibratorius S/Nr19621329 (2019 m.)

Nebaigta statyba/baigtas statyti turtas. Finansuojant nuosavu kapitalu per 2025 m. baigta ir apskaitoje registruota: garažo patalpų rekonstrukcijos II etapo darbai (71081,45 Eur), vandentiekio tinklai nuo Aušros g. 13A iki Vilties g. 2 ir Palangos g., Kėdainių m. 412,63 m (47896,56 Eur), nuotekų siurblinė Beržų k. (9083,86 Eur), nuotekų valymo įrenginiai Beržų k. (76087,64 Eur), Smilgos vandenvietės gręžinių tvora (57978,34 Eur).

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.

2025-09-09 pasirašius paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija iš Europos Sąjungos fondų lėšų vykdomo projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ finansavimui iki 2048 metų buvo įkeistas ilgalaikis materialusis turtas. Turto vertė sutarties pasirašymo metu – 16782000 Eur.

Veikloje naudojamas tretiesiems asmenims priklausantis turtas. Veikloje naudojamas trečiosioms šalims priklausantis turtas (žr. 3.5 lentelę) registruojamas už balansinėje 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 2024 m. gruodžio 31 d.	-	**39 261 348**	**2 486 625**	**752 981**	**240 266**	**38 664**	-	**42 779 884**
a) Įsigijimo savikaina								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	57 114 285	5 223 708	2 266 746	699 608	38 664	-	65 343 011
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- turto įsigijimas	-	74 602	149 409	98 300	122 239	915 622	-	1 360 172
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-1 006	-55 114	-4 000	-54 189	-	-	-114 309
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	262 128	-	-	-	-262 128	-	0
2025 m. gruodžio 31 d.	-	**57 450 009**	**5 318 003**	**2 361 046**	**767 658**	**692 158**	-	**66 588 874**
b) Perkainojimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasikeitimai per 2025 m.:	-	-	-	-	-	-	-	-
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	17396293	2737083	1513765	459342	-	-	22106483
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	1169929	359236	109645	68156	-	-	1706966
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-299	-49249	-4000	-46967	-	-	-100515
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-		-		-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	**18565923**	**3047070**	**1619410**	**480531**	-	-	**23712934**
d) Vertės sumažėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	456644	-	-	-	-	-	456644
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)	-	0	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	456644	-	-	-	-	-	456644
e) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	-	**38427442**	**2270933**	**741636**	**287127**	**692158**	-	**42419296**

Nenaudojamas turtas 2025-12-31 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.	Perpumpavimo stotis 2H1p	1987-09-01	1	113020,01	75118,00	37902,01
6.	Mineralizuoto dumblo siurblinė 22H1p	1987-09-01	1	7695,30	7695,01	0,29
7.	Sėsdintuvas 2H1p; Perpumpavimo stotis 3H1pb (Žibuoklių g. 6 A)	1994-10-01	1	6353,10	6352,81	0,29
8.	Vilainių gyvenvietės kanalizacijos perpumpavimo stotis H1p	1992-10-01	1	172,57	172,28	0,29
9.	Beržų mūriniai valymo įrengimai	2007-10-31	1	1813,05	549,24	1263,81
10.	Dumblo apdorojimo ultragarsu pastatas 23H1b Aruodų g. 39	2020-12-31	1	0,00	0,00	0,00
11.	Automašina GAZ-52 valst. Nr. ZKO 325	1991-11-01	1	10038,52	10038,52	0,00
12.	Automašina GAZ SAZ 3507 VKD 915	2003-08-26	1	1033,86	1033,57	0,29
13.	Vilainiai. Pramoninio vandens siurblinė prie Nevėžio	1977-01-01	1	5060,71	5060,42	0,29
14.	Vandentiekio bokštas. Vilainių k.	1977-01-01	1	2835,26	2834,97	0,29
15.	Vandens siurblinė prie bokšto. Vilainių k.	1959-01-01	1	297,78	297,49	0,29
16.	Nuotekų priėmimo talpa A14	1987-09-01	1	3018,16	3017,87	0,29
17.	Pirminis sėsdintuvas S15	1987-09-01	1	42164,99	42164,70	0,29
18.	Pirminis sėsdintuvas S16	1987-09-01	1	52027,13	52026,84	0,29
19.	Antrinis sėsdintuvas S11	1987-09-01	1	32857,20	32856,91	0,29
20.	Antrinis sėsdintuvas S12	1987-09-01	1	32857,20	32856,91	0,29
21.	Antrinis sėsdintuvas S14	1987-09-01	1	33552,30	33552,01	0,29
22.	Smėliagaudė A12	1987-09-01	1	4826,55	4826,26	0,29
23.	Nuotekų paskirstymo kamera A15	1987-09-01	1	4234,36	4234,07	0,29
24.	Antrinis sėsdintuvas S13	1992-09-01	1	25265,42	25265,13	0,29
25.	Siurblinė aerodrome	1994-01-01	1	273,14	272,85	0,29
26.	Vandentiekio bokštas Babėnai	1994-10-01	1	738,26	718,50	19,76
27.	Artezinis gręžinys Babėnai	1994-10-01	1	472,12	471,83	0,29
28.	Artezinis gręžinys Babėnai	1994-10-01	1	472,12	471,83	0,29
29.	Vandens nugeležinimo filtrai 100F	1994-10-01	1	195,31	195,02	0,29
30.	Lančiūnavos vandens bokštas ir bakas	2000-02-25	1	10669,89	10669,60	0,29
31.	Vandens bokštas Beinaičių k.	2002-11-29	1	720,38	720,09	0,29
32.	Vandens bokštas Medėkšių k.	2002-11-29	1	289,62	289,33	0,29
33.	Artezinis gręžinys Medėkšių k.	2002-11-29	1	86,89	86,60	0,29
34.	Artezinis gręžinys Babėnai	2004-07-09	0,5	18318,16	18317,87	0,29
35.	Artezinis gręžinys Babėnai	2004-07-09	0,5	19913,02	19913,02	0,00
36.	Kompresorinė 1H1p 90,96 kv. m. Aukštųjų Kaplių k.	2012-06-30	1	3185,82	1369,70	1816,12
37.	Kiemo statiniai. Tvora (t1) Aukštųjų Kaplių k.	2012-06-30	1	1158,48	411,48	747,00
38.	Kiemo statiniai Juodkaimio k.	2012-06-30	1	0,00	0,00	0,00
39.	Artezinis gręžinys Kunionių kaime	2017-09-13	1	4470,00	2836,35	1633,65
40.	Vandentiekio bokštas Kunionių k.	2017-09-13	1	7210,00	1858,23	5351,77
41.	Vandentiekio bokštas Paaluonio k.	2017-09-13	1	7210,00	1858,23	5351,77
42.	Vandentiekio bokštas Pernaravos mstl.	2017-09-13	1	7210,00	1858,23	5351,77
43.	Ekskavatorius-krautuvas TO-49 8919LH	2003-03-06	1	15953,65	15953,36	0,29
44.	Orapūtė Kubiček 3D45C be variklio	2016-07-31	1	5277,00	4968,61	308,39
45.	Orapūtė Kubiček 3D45 C be variklio	2016-07-31	1	5277,00	4968,61	308,39
46.	Orapūtės BECKER CV300/ 3,0 kW su oro filtru	2016-06-30	1	2066,12	1961,94	104,18
47.	Orapūtė 2AF51M2-MH	2015-06-30	1	2065,00	2064,71	0,29
48.	Lėtaeigis plūduriuojantis aeratorius	2018-12-17	1	23600,00	16519,44	7080,56
			Iš viso:	**616648,19**	**549399,31**	**67248,88**

Nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, vertės pagal turto grupes 3.4 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Pradinė vertė, Eur 2025 m.	Pradinė vertė, Eur 2024 m.
1.	Pastatai ir statiniai	2752846,70	2624405,72
2.	Mašinos ir įrengimai	1823151,07	1782428,65
3.	Transporto priemonės	1085775,43	1071725,43
4.	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	328318,07	352255,92
	Iš viso:	**5990091,27**	**5830815,72**

Informacija apie valdomą trečiųjų asmenų turtą 3.5 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Gavimo data	Vertė
1.	Vandentiekio tinklai Naujoji g., Aušros k., Kėdainių r. 82,54 m	2017-09-30	4778,73
2.	Vandentiekio tinklai Aušros k., Kėdainių r. 241,35 m	2017-09-30	15726,36
3.	Vandentiekio tinklai Pavasario g., Aušros k., Kėdainių r. 16,49 m	2017-09-30	200,99
4.	Nuotekų tinklai Naujoji g., Aušros k., Kėdainių r. 311,97 m	2017-09-30	204,76
5.	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**
6.	Nuotekų valymo įrenginiai Pavermenio k., Kėdainių r.	2017-09-30	45903,90
7.	Valymo įrenginiai Pagirių k., Kėdainių r.	2017-09-30	82412,82
8.	Vandentiekio tinklai Pagirių k., Kėdainių r.	2017-09-30	7412,53
9.	Nuotekų tinklai Pagirių k. Kėdainių r.	2017-09-30	6495,89
10.	Nuotekų valymo įrenginiai Pernaravos k., Kėdainių r.	2017-09-30	409,52
11.	Valymo įrenginiai su inžineriniai tinklais Pajieslio k., Kėdainių r.	2017-09-30	2175,34
12.	Valymo įrenginiai prie Barkūniškio k., Kėdainių r.	2017-09-30	19085,38
13.	Elektrinis perforatorius	2017-09-30	850,04
14.	Elektros generatorius su suvirinimo aparatu Pernaravos k., Kėdainių r.	2017-09-30	2245,42
15.	Dažnio keitiklis su instaliacine spinta Krakių mstl., Kėdainių r.	2017-09-30	732,45
16.	Vandentiekio tinklai ir artezinis gręžinys Dovidiškių k. Kėdainiai	2017-09-30	12656,39
17.	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Paežerių k., Kėdainių r.	2017-09-30	0,29
18.	Slėginiai buitinių nuotekų šalinimo tinklai Pavermenio k., Kėdainių r. 196,83 m	2022-11-30	29701,97
19.	Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Vermenos g., Pavermenio k. 114,08 m	2022-11-30	20878,37
20.	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k., Vermenos g., Kėdainių r. 223,21 m	2022-11-30	28583,49
21.	Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Linkuvės g., Gaisų g. Pavermenio k., Pavermenio k. 172,53 m	2022-11-30	27092,17
22.	Buitinių nuotekų tinklai Vermenos g., Linkuvės g., Gaisų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 406,14 m	2022-11-30	58658,29
23.	Buitinių nuotekų tinklai Gojelio g., Pavermenio k., Kėdainių r. 2,35 m	2022-11-30	427,51
24.	Buitinių nuotekų tinklai Gojelio g., Pavermenio k., Kėdainių r. 210,15 m	2022-11-30	32436,04
25.	Buitinių nuotekų tinklai Liepų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 227,87 m	2022-11-30	29453,42
26.	Buitinių nuotekų šalinimo tinklai Gaisų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 6,16 m	2022-11-30	806,55
27.	Vandens gerinimo įrenginiai Nociūnų k., Kėdainių r.	2017-09-30	20270,79
28.	Vandens gerinimo įrenginiai Plinkaigalio k., Kėdainių r.	2017-09-30	18483,59
29.	Artezinis gręžinys su bokštu Kalnaberžės k., Kėdainių r.	2017-09-30	0,00
30.	Artezinis gręžinys su trasomis Songailų k., Kėdainių r.	2017-09-30	4174,29
31.	Vandentiekio tinklai Ažytienų k., Kėdainių r.	2017-09-30	62000,00
32.	Artezinis gręžinys Labūnavos k., Kėdainių r.	2017-09-30	241,25
33.	Vandens tiekimo sistemos Pamėklių k., Kėdainių r.	2017-09-30	14460,15
34.	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Miegėnų k., Kėdainių r.	2019-12-31	28948,68
35.	Vandentiekio ir nuotekų tinklai Putinų g., Kėdainiai	2019-12-31	32313,70
36.	Vandentiekio tinklai Lipliūnų k., Kėdainių r. 749,34 m	2023-10-31	33155,94
37.	Buitinių nuotekų tinklai Lipliūnų k., Kėdainių r. 1065,75 m	2023-10-31	102511,12

Eil. Nr.	Pavadinimas	Gavimo data	Vertė
38.	Buitinių nuotekų tinklai Algirdo g., Kėdainiai 117,82 m	2023-10-31	26824,64
39.	Buitinių nuotekų tinklai Parakinės g., Kėdainiai 203,02 m	2023-10-31	36025,36
40.	Buitinių nuotekų tinklai A. Budvyčio g. Kėdainių m. 204,15 m	2023-10-31	12547,52
41.	Vandentiekio tinklai A. Budvyčio g. Kėdainių m. 205,45 m	2023-10-31	11452,46
	Savininkas Kėdainių rajono savivaldybės administracija:		811826,98
	Iš viso:		**845053,19**

3. Informacija apie nebaigtą statyti turtą

Informacija apie nebaigtą statyti (rekonstruoti) turtą 3.6 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė, Eur
1.	Garažo patalpų rekonstrukcija Kėdainių m. NVĮ (P. S. *rekonstrukcija nebaigta, pirminio etapo darbų verte padidinta garažo patalpų vertė)*	0,00
2.	Projektas „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ Nr. 22-203-P-0002	692158,09
	Iš viso:	**692158,09**

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	
	2025-12-31	2024-12-31
Žaliavos, medžiagos	106495,57	124899,91
Cheminės medžiagos ir preparatai	1643,70	390,00
Įrankiai ir prietaisai	6221,03	164,21
Atsarginės dalys transporto priemonėms	0,00	142,27
Kuras	2074,91	2890,27
Darbo rūbai, apsaugos priemonės	6950,43	7262,61
Mažavertis inventorius	7065,47	4127,53
Degalai	3075,11	3045,06
Iš viso:	**133526,22**	**142921,86**

Atsargų grupėje „Degalai“ registruojami automobiliuose, mašinose, įrankiuose naudojami degalai. Bendrovė neturi kuro talpyklų ir degalų nesandėliuoja, vertę sudaro degalai esantys transporto priemonių, mašinų ir įrengimų kuro bakuose.

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

5. Finansinis turtas

Į po vienerių metų gautinų pirkėjų skolų balansines sąskaitas perkeliama: nutrauktų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutarčių su vartotojais ir abonentais neapmokėtų skolos likučių sumos (pradedamos vykdyti skolos išieškojimo procedūros), teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų sumos.

2025 metais, lyginant su 2024 metais, bendra po vienerių metų gautinų pirkėjų skolų vertė augo 32,6 tūkst. Eur (~ 11%). Augimą lėmė į teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų buhalterinę sąskaitą iš iki vienerių metų buhalterinės sąskaitos perkeliamos sumos teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų sumos.

Nutrauktų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutarčių su vartotojais ir abonentais neapmokėtų skolos likučių suma 2025 metais, lyginant su 2024 metais, mažėjo 6,8 tūkst. Eur (~ 4,5%).

Pagal skolos grafiką mokamų ilgalaikių skolų likutis 2025 metais, lyginant su 2024 metais, sumažėjo 7,2 tūkst. Eur (~ 25%).

Teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų sumos 2025 metais, lyginant su 2024 metais, augo 46,7 tūkst. Eur (~ 40%)

Per vienerius metus gautinų sumų už suteiktas ir neapmokėtas paslaugas likutis 2025 metų pabaigoje, lyginant su 2024 metais, sumažėjo 27,6 tūkst. Eur (nuo 843,9 tūkst. Eur iki 816,3 tūkst. Eur). Iš 816,3 tūkst. Eur gautinos sumos 579,9 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.

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

Trumpalaikės skolos

Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	Σ	
32 512,56	578 999,23	59 681,92	25 208,13	15 273,41	137 158,53	237 321,99	816 321,22

	Uždelsta (EUR)				Skola (EUR)
	1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų)	59681,92	25208,13	15273,41	137158,53	237321,99
Nuvertinimo procentas	0%	1%	10%	25%	
Nuvertinimo suma 2025-12-31	0	252,08	1527,34	34289,63	36069,05
Sukauptas nuvertinimas 2024-12-31					37311,45
Nuvertinimo sumos pokytis 2025-12-31					-1242,40

Ilgalaikės skolos

Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	Σ	
922,63	22 763,15	22 632,09	69 687,80	7 608,96	174 110,90	274 039,75	296 802,90

	96				Skola (EUR)
	1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų)	22632,09	69687,80	7608,96	174110,90	274039,75
Nuvertinimo procentas	0%	1%	10%	50%	
Nuvertinimo suma 2025-12-31	0	696,88	760,90	87055,45	88513,22
Sukauptas nuvertinimas 2024-12-31					94369,98
Nuvertinimo sumos pokytis 2025-12-31					-5856,76

Įmonių grupės įsipareigojimus sudaro gautinos kompensacijos iš patronuojančiosios įmonės už Bendrovės patirtas išlaidas per 2025 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. 2025 metais gautina suma mažėjo dėl mažesnio suteiktų kompensacijų skaičiaus.

6. Informacija apie trumpalaikes investicijas ir pinigus

Bendrovės trumpalaikių investicijų straipsnyje registruojama vienos nakties indėlio suma AB „Swedbank“.

Bendrovės įmokų surinkimui už teikiamas paslaugas naudojamos atsiskaitomosios sąskaitos

AB „Swedbank“, AB „SEB“ bankas, AB „Luminor“ bankas, AB Artea bankas, elektroninių pinigų sąskaita UAB „Perlas Finance“. 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	
	2025-12-31	2024-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	1189280,70	218059,67
Pinigai kelyje	158408,53	13957,39
Iš viso:	**1347689,23**	**232017,06**

Pinigų banko sąskaitose balanso straipsnis 2025 metais augo dėl pradėtam vykdyti investiciniam projektui avansu paimtos paskolos dalies.

Sąskaitos „Pinigai kelyje“ subsąskaitose apskaitomi vartotojų ir abonentų atsiskaitymai už jiems suteiktas paslaugas įmokas surenkančiose bendrovėse, 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	
	2025-12-31	2024-12-31
Prenumeratos sąnaudos	631,91	470,13
Draudimo sąnaudos	20399,30	10851,58
Kitos sąnaudos	21372,78	12817,79
Viso:	**42403,99**	**24139,50**

Bendrovėje kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro kompiuterinių programų nuomos sąnaudos.

8. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra 3.11 lentelė

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius, vnt.	Dalis, %	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė, Eur	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje					
1. Pagal akcijų rūšis					
1.1. Paprastosios akcijos	7925989				22985368,10
1.1.1. Kėdainių r. savivaldybės akcijos	7920455	99,94		2,9	22969319,50
1.1. 2 .Fizinių asmenų akcijos	5534	0,06		2,9	16048,60
1.2. Privilegijuotosios akcijos					
1.3. Darbuotojų akcijos					
1.4. Specialiosios akcijos					
1.5. Kitos akcijos					

Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi.

2024-10-02 Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-296 „Dėl savivaldybės turto investavimo ir uždarosios akcinės bendrovės „Kėdainių vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ per 2025 metus padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 378503 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 1097658,70 Eur.

2025-09-08 Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-270 „Dėl savivaldybės turto investavimo ir uždarosios akcinės bendrovės „Kėdainių vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ 2026 metais bus padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 1489858 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 4320588,20 Eur.

9. Pelno paskirstymas

2025 metų pelno paskirstymo projektas 3.12 lentelė

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-2289773
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-72379
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-2362152
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-2362152
Pelno paskirstymas: - į privalomąjį rezervą - į rezervą savoms akcijoms įsigyti - į kitus rezervus - dividendai - metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams - kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-2362152

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 mažinant IMT vertės nusidėvėjimo sąnaudas.

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	181882,86				-7299,84			174583,02
2.	Kėdainių NVĮ rekon. VT ir NT išplėt. (2002/LT/16/P/PE/009)	5244902,45				-169701,48			5075200,97
3.	Nemuno vidurupio baseino inv. projektas (2004/LT/16/C/PE/002)	3595127,05				-103331,40			3491795,65
4.	Kėdainių dumblo apdorojimo įrenginių st. (VP3-3.1-AM-01-V-01-040)	2446344,25				-104147,16			2342197,09
5.	VT ir NT tinklų plėtra Josvainiai - Vainotiškės (VP3-3.1-AM-01-V02-086)	785112,84				-21279,24			763833,60
6.	VT ir NT tinklų plėtra Paobelio gyv. (VP3-3.1-AB-01-V-05-018)	396904,60				-10789,08			386115,52
7.	Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstr. ir plėtra (05.1.1-APVA-R-007-2-002)	3172612,39				-83725,80			3088886,59
8.	VT ir NT tinklų rekonstrukcija ir plėtra Šėtos mstl., Kunionių k. bei Kėdainių m. (05.3.2-APVA-R-014-21-0008)	2927297,87				-128036,64			2799261,23
9.	Lėtaeigio pluduriuojančio aeratoriaus įsigijimas (savivaldybės dotacija)	9440,48				-2359,92			7080,56
10.	Buitinių nuotekų tinklų Babėnų g. Kėdainių m. statyba	55997,15				-1224,60			54772,55
11.	Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (05.3.2.-APVA-V-013-04-0008)	2645054,19				-199647,72			2445406,47
12.	Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių r. (05.3.2.-APVA-V-013-04-0009)	606522,04				-36521,64			570000,40
	Iš viso:	22067198,17	0,00	0,00	0,00	-868064,52	0,00	0,00	21199133,65

11. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas

Atidėjinių ir apibrėžtųjų įsipareigojimų 2025-12-31 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.

2025-09-09 vykdomo projekto „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ Nr. 22-203-P-0002 finansavimui pasirašyta 4975835,81 Eur vertės paskolos sutartis.

Skolos kredito įstaigoms 3.14 lentelė

Projekto, kuriam paimta paskola, pavadinimas	Likutis, Eur	
	2025 m.	2024 m.
„Kėdainių m: paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ Paskola Nr. 1S-108	104980,28	111978,96
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ Paskola Nr. 1S-51	1011159,04	1078569,64
„Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ Paskola Nr. 1S-31	302956,67	323153,78
„Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“	1000000,00	0,00
Sukauptos mokėtinos paskolų palūkanos	5252,02	4387,28
Iš viso:	**2424348,01**	**1518089,66**

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

Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos 3.15 lentelė

Projekto pavadinimas	Likutis, Eur	
	2025 m.	2024 m.
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“	0,00	1082856,95
„Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“	230428,23	0,00
Iš viso:	**1230428,23**	**1082856,95**

13. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus

Įsipareigojimų tiekėjams straipsnis skirstomas į dvi pagrindines grupes: skolas tiekėjams ir rangovams vykdantiems ES fondų lėšomis dalinai finansuojamus statybos ir kitus su projektais susijusius darbus. 2025-12-31 skolas tiekėjams sudarė įsipareigojimai, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjęs, skolas rangovams – įsipareigojimai, kurie pagal Rangos sutarties sąlygas – sulaikyti iki Rangos sutarties sąlygų įvykdymo.

Pajamų detalizacija ir struktūra 3.19 lentelė

Straipsnių pavadinimas	2025 m.		2024 m.	
	Suma, Eur	Pasiskirstymas %	Suma, Eur	Pasiskirstymas %
1. Pardavimo pajamos	**6206169**	**98,69**	**6113389**	**98,13**
1.1.Geriamojo vandens tiekimas	1742027		1659150	
1.2. Nuotekų tvarkymo pajamos	3593689		3611633	
1.3. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	358940		362239	
1.4. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	154362		125759	
1.5. Vandens apskaitos prietaisų priežiūros pajamos	357151		354608	
2. Kitos veiklos pajamos	**36316**	**0,58**	**73411**	**1,18**
2.1. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0		8389	
2.2. Pajamos už vietos nuomą telekomunikacijos bendrovėms	4853		9104	
2.3. Mechanizmų nuomos pajamos	7042		3809	
2.4. Medžiagų pardavimo pajamos	1149		9658	
2.5. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų pajamos	4753		3215	
2.6. Kitos vandens tarnybų ir nuotekų tvarkymo padalinių teikiamų paslaugų pajamos	4412		9626	
2.7. Pajamos iš tinklų statybos	3606		14082	
2.8. Realizacijos tarnybos teikiamų paslaugų pajamos	7387		7699	
2.9. Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis	2984		7565	
2.10. Kitos pajamos	130		264	
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	**46150**	**0,73**	**43172**	**0,69**
3.1. Baudų ir delspinigių pajamos	12373		6985	
3.2 Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33777		36187	
Visos:	**6288635**	**100**	**6229972**	**100**

Skolos tiekėjams ir rangovams 3.16 lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2025 m.	2024 m.
Skolos tiekėjams	189591,11	104473,10
Skolos rangovams	24807,50	14978,34
Iš viso:	**214398,61**	**119451,44**

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	
	2025 m.	2024 m.
Darbo užmokesčiui	258997,61	226373,98
Socialinio draudimo išmokoms	4560,20	4015,46
Iš viso:	**263557,81**	**230389,44**

Atostoginių kaupinių sumos 2025 m. didėjo, dėl augančio darbo užmokesčio, 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	
	2025 m.	2024 m.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	49403,28	75738,00
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	3672,00	3684,00
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	139450,00	194974,00
Mokėtinas mokestis už gamtos išteklius	161070,00	161805,00
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1198,71	303,65
Iš viso:	**354793,99**	**436504,65**

14. Pajamos

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

Pajamų detalizacija ir struktūra 3.19 lentelė

Sąnaudų struktūra 3.20 lentelė

Straipsnių pavadinimas	2025 m.		2024 m.	
	Suma, Eur	Pasiskirstymas%	Suma, Eur	Pasiskirstymas %
1. Suteiktų paslaugų savikaina	**4 812 116**	**75,65**	**4 560 484**	**76,75**
1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	1 942 476		1 847 898	
1.2. IT nusidėvėjimas	810 574		829 461	
1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	2 059 066		1 883 125	
2. Veiklos sąnaudos	**1 503 034**	**23,63**	**1 316 638**	**22,16**
2.1. Pardavimų sąnaudos	**172 301**		**144 207**	
2.1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	48 366		44 402	
2.1.2. IT nusidėvėjimas	2 080		1 381	
2.1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	121 855		98 424	
2.2. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	**1 330 733**		**1 172 431**	
2.2.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	303 852		139 489	
2.2.2. IT nusidėvėjimas	29 669		14 031	
2.2.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	575 386		540 795	
2.2.4. Gyventojų įmokų administravimo ir banko komisinių sąnaudos	25 410		26 348	
2.2.5. Personalo mokymų sąnaudos	1 596		4 150	
2.2.6. Biuro išlaidų sąnaudos (kanceliarinės pr., interjero puošimo išl. ir pan.	5 229		4 190	
2.2.7. Beviltiškų ir abejotinų skolų nurašymo sąnaudos	42 396		41 706	
2.2.9. Veiklos mokesčių sąnaudos	347 195		401 722	
3. Kitos veiklos sąnaudos	**21 714**	**0,34**	**43 485**	**0,73**
3.1. Statybos darbų paslaugų savikaina	2 993		12 562	
3.2. Mechanizmų, transporto priemonių nuomos savikaina	3 789		2 263	
3.3. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų savikaina	2 281		2 384	
3.4. Vandens tiekimo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	1 056		1 031	
3.5. Nuotekų tvarkymo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	1 967		5 980	
3.6. Klientų aptarnavimo skyriaus teikiamų paslaugų savikaina	6 974		7 725	
3.7. Nuotekų išvežimo asenizacinėmis transporto priemonėmis sąnaudos	2 654		6 480	
3.8. Kitos sąnaudos	0		5 060	
4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	**24 150**	**0,38**	**21 625**	**0,36**
4.1.Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	24 138		21 608	
4.2 Baudų ir delspinigių sąnaudos	12		17	
Visos:	**6 361 014**	**100**	**5 942 232**	**100**

Sandoriai su įmonės vadovais* 3.21 lentelė

Rodikliai	2025 m.	2024 m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	66437	65852	
2) išeitinės kompensacijos			
3) priedas	23812	10398	
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (išmokos darbuotojams, komandiruočių dienpinigiai)	715	1117	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. 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.

17. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių neįvyko.

Direktorius Rimgaudas Praninskas

Finansininkė Danguolė Andrijauskienė