



Vilnius, 2024 m. kovo 15 d.

UAB „Kėdainių vandenys“

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



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Kėdainių vandenys“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

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

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

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Vilnius, 2024 m. kovo 15 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

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

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

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

II. AUDITO APIMTIS

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

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

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



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

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

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

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

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

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

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

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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



VI. VIDAUS KONTROLĖ

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

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

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

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

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

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

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

Uždaroji akcinė bendrovė „Kėdainių vandenys“, 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

_____ m. _____ d.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

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

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

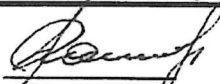
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

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

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

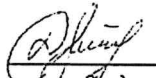
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		173205	629688
H.	SUKAUPOTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		45216401	45416540

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rimgaudas Praninskas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Danguolė Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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

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

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

PATVIRTINTA

_____ m. _____ d.

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

2024 m. vasario 7 d. FA/2023-2

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Danguolė Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rimgaudas Praninskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Danguolė Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

UAB "KĖDAINIŲ VANDENYS", 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

_____ m. _____ d.

2023 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 27 d. Nr. FA/2023-4

(ataskaitos sudarymo data)

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

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

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

PATVIRTINTA:

_____ m. _____ d.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

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

2. Informacija apie Bendrovės patronuojančią įmonę

Bendrovė priklauso įmonių grupei, kurios patronuojanti įmonė yra Kėdainių rajono savivaldybė, įm. kodas 111103885, buveinė J. Basanavičiaus g. 36, Kėdainiai. Teisės ir pareigos 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 didesniai fizinių ir juridinių asmenų skaičiui aprūpinti tinkamos kokybės geriamuoju vandeniu bei suteikti kokybiškas nuotekų tvarkymo paslaugas.

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

4. Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

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

5. Darbuotojų skaičius

2023 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 110 darbuotojų;

2023 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius bendrovėje – 111 darbuotojų.

6. Finansiniai metai

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

7. Finansinių ataskaitų rengimas

Bendrovėje sudaromų finansinių ataskaitų rinkinį reglamentuoja Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 20 straipsnis. Įmonės balanse nurodyto turto vertė, vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą viršija Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nustatytus dydžius, Bendrovė priskiriama viešo intereso įmonėms¹, todėl sudaro vidutinių ir didelių įmonių finansinių ataskaitų rinkinį.

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos standartus (LFAS);
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir kt. teisiniais aktais bei norminiais dokumentais.

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

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

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

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

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

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

Paiškinimas dėl Verslo apskaitos standartų (VAS) sąvokos naudojimo:

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

2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 13-uju VAS.

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

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

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

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

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

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

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

Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami veiklos sąnaudoms.

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

Nustatytas nusidėvėjimo laikas programinei įrangai – 4 metai.

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

3. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ir atidavimo naudoti dokumentus tvirtina direktorius.

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

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

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

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

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

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į grupes:

Pastatų ir statinių turto grupei priskiriami gamybiniai ir negamybiniai pastatai, keliai, aikštelės, šaligatviai, tvoros, vamzdynai ir įrenginiai (siurblių 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 – inventoriūs, 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 neskaiciuojamas tol, kol gamyba (statyba) nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes pateikti lentelėje:

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

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

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

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

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

4. Finansinis turtas

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

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

Bendrovės apskaitoje finansinis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

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

5. Atsargos

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

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

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

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

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

6. Gautinos sumos

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

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

7. Nuosavas kapitalas

Nuosavo kapitalo apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-uoju VAS.

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

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 rezervas, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

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

8. Dotacijos ir subsidijos

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

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

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

9. Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

10. Įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaita vykdoma vadovaujantis 18-uju VAS.

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

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

11. Pajamų pripažinimo principai

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

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

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

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

Nepagrindinės veiklos pajamas Bendrovėje sudaro:

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

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

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

12. Sąnaudų pripažinimo principai

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

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

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

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

13. Pelno mokestis

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

3.1. lentelė

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

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

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

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Nurašytas turtas.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

3.2. lentelė

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

Nenaudojamas turtas 2023-12-31

3.3. lentelė

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

Nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, vertės pagal turto grupes

3.4. lentelė

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

Informacija apie valdomą trečiųjų asmenų turta

3.5. lentelė

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

3. Informacija apie nebaigtą statyti turtą

Informacija apie nebaigtą statyti (rekonstruoti) turtą

3.6. lentelė

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

4. Atsargos

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

Atsargos pagal grupes

3.7. lentelė

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

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

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

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

5. Gautinos sumos

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

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

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

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

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

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

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

Gautinų sumų iš vartotojų ir abonentų nuvertinimas
3.8. lentelė

UAB „Kėdainių vandenys“ gautinų sumų pripažinimas abejotinomis
2023 12 31

Trumpalaikės skolos

Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Σ	Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.			
27 767,25	587 693,06	45 119,43	17 815,94	25 299,74	172 177,38	260 412,49	848 105,55	
		Uždelsta (EUR)					Σ	Skola (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.			
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų)		45119,43	17815,94	25299,74	172177,38		260412,49	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	20%			
Nuvertinimo suma 2023-12-31		0	178,16	2529,97	34435,48		37143,61	
		Sukauptas nuvertinimas 2022-12-31						29405,37
		Nuvertinimo sumos pokytis 2023-12-31						7738,24

Ilgalaikės skolos

Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Σ	Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.			
2,40	8 007,16	7 847,63	22 186,35	15 466,56	107 659,77	153 160,31	161 167,47	
		Uždelsta (EUR)					Σ	Skola (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.			
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų)		7847,63	22186,35	15466,56	107659,77		153160,31	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	50%			
Nuvertinimo suma 2023-12-31		0	221,86	1546,66	53829,89		55598,40	
		Sukauptas nuvertinimas 2022-12-31						50079,27
		Nuvertinimo sumos pokytis 2023-12-31						5519,13

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

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

6. Informacija apie pinigus

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

Piniginių straipsnių detalizacija

3.9. lentelė

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

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

banke.

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

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

7. Ateinančių laikotarpių pajamos ir sukauptos sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų straipsnių detalizacija

3.10. lentelė

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

Bendrovėje kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro kompiuterinių programų nuomos sąnaudos.

8. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra

3.11. lentelė

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

Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi.

9. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymo projektas

3.12. lentelė

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

10. Dotacijos subsidijos

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

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

Dotacijų detalizacija

3.13. lentelė

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

11. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas

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

12. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

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

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

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

Skolos kredito įstaigoms

3.14. lentelė

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

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

Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos

3.15. lentelė

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

13. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus

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

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

Skolos tiekėjams ir rangovams

3.16. lentelė

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

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

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

Atostoginių kaupiniai

3.17. lentelė

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

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

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

Kitos mokėtinos sumos

3.18. lentelė

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

14. Pajamos

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

Pajamų detalizacija ir struktūra

3.19. lentelė

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

15. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra

3.20. lentelė

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

Sandoriai su įmonės vadovais*

3.21. lentelė

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

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

16. Pelno mokestis

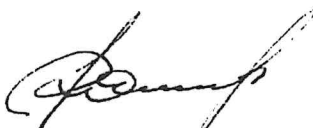
Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnio 4 dalies pakeitimą vienetai, vykdydami investicinius projektus ir investuojantys į technologinį atsinaujinimą, apmokestinamąjį pelną gali sumažinti per 2009-2028 metų mokestinius laikotarpius patirtomis nustatytais reikalavimais atitinkančiomis išlaidomis, skirtomis investiciniams projektams vykdyti.

Bendrovė apmokestinamąjį pelną mažina išlaidomis, skirtomis investiciniams projektams vykdyti.

17. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių neįvyko.

Direktorius



Rimgaudas Praninskas

Vyr. finansininkė



Danguolė Andrijauskienė

UAB „Kėdainių vandenys“
Įm. k. 161186428
Dotnuvos g. 5, Kėdainiai

UAB „KĖDAINIŲ VANDENYS“ 2023 M. PELNO PASKIRSTYMAS

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

Direktorius

Vyr. finansininkė



Rimgaudas Praninskas

Danguolė Andrijauskienė