



Vilnius, 2025 m. kovo 27 d.

UAB „Kėdainių vandenys“

*2024 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 2024 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 2024 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 apibūdinti 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 užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo 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.
- 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, 2025 m. kovo 27 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) 2024 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 2024 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 aptariamais 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. 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2023 ir 2024 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 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, 2025 m. kovo 27 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2024 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 2024 metų vadovybės ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2024 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 2024 metų Įmonės vadovybės ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2024 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, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

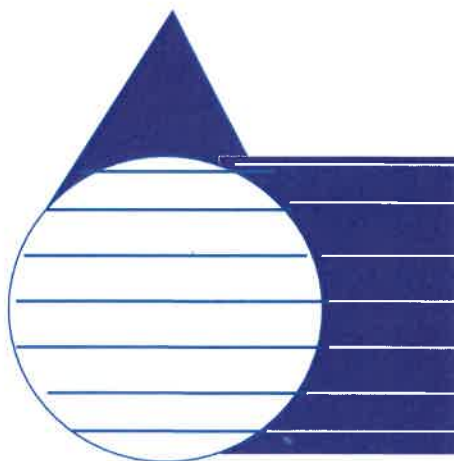
Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

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*)

2025 m. kovo 27 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



UAB „KĖDAINIŲ VANDENYS“ VADOVYBĖS ATASKAITA

2024 metai

INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė Bendrovė „Kėdainių vandenys“
Bendrovės kodas	161186428
Buveinės adresas	Dotnuvos g. 5, LT 57177, Kėdainiai
Isteigimo 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
Istatinis kapitalas, akcijų pokytis	2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis buvo 21887709,40 Eur, kurių sudarė 7547486 vienetai paprastųjų vardinių, 2,90 Eur nominalios vertės, akcijų: 7541952 vienetai akcijų (verčių suma – 21871660,80 Eur) nuosavybės teise priklauso Kėdainių rajono savivaldybei, 5534 vienetai akcijų (verčių suma – 16048,60 Eur) nuosavybės teise priklauso 51 fiziniam asmeniui, kurios perimtos reorganizavus UAB „Akademijos komunalinės paslaugos“. Pokytis per 2024 metus. 2024-05-29 pasirašyta Akcijų pasirašymo sutartis su akcininku Kėdainių rajono savivaldybe, kurios pagrindu padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 182969 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 530610,10 Eur.
Pagrindinė veikla	Bendrovės vykdomos veiklos pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2.1): ▪ vandens surinkimas ir valymas (36.00.10); ▪ vandens tiekimas (36.00.20); ▪ nuotekų valymas (36.00.30).

BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJOS IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

2024–2029 m. UAB „Kėdainių vandenys“ veiklos strategija patvirtinta 2024 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-95 „Dėl UAB „Kėdainių vandenys“ 2024–2029 metų veiklos strategijos“.

Bendrovės strateginės kryptys:

1. Veiklos efektyvumas;
2. Veiklos kokybė;

3. Aplinkos saugojimas;
4. Darbuotojai.

Strateginių kryptių 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 kryptių, tausoti gamtos išteklius užtikrinant ir palaikant geriamojo vandens kokybę, plečiant ir rekonstruojant vandentiekio tinklus, užtikrinant kokybišką ir greitą klientų aptarnavimą bei problemų sprendimą.

3. *Aplinkos saugojimas*. Strateginė kryptis, nurodanti Bendrovės pasiryžimą vykdyti darnią su gamta veiklą – ne tik atitikti, bet ir viršyti vis griežtėjančius aplinkosauginius įstatymų reikalavimus, veikloje naudoti atsinaujinančius energetinius šaltinius, prioritetą teikiant žaliosios energijos panaudojimą, nuolat ieškoti ir kryptingai investuoti į gamtą tausojančių technologijų diegimą. Modernizuoti ir plėsti nuotekų surinkimo tinklus ir nuotekų valymo įrenginius. Užtikrinti išvalomų nuotekų kokybę.

4. *Darbuotojai*. Vienas svarbiausių bendrovės prioritetų yra darbuotojai. Pagarbus elgesys, dėmesys ugdymui, karjeros galimybės, rūpestis ir kasdienės Bendrovės pastangos, užtikrinant saugias darbo vietas, primenant darbuotojams apie būtinybę saugoti save, vertybėmis grįstos organizacinės kultūros palaikymas didina darbuotojų įsitraukimą, motyvaciją ir skatina abipusę orientaciją į rezultatą bei nuoseklų vertės kūrimą.

VYKDOMOS APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

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

Bendrovės aplinkosauginė politika:

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

INFORMACIJA APIE TEIKIAMŲ PASLAUGŲ RINKĄ IR PAGRINDINES KLIENTŲ GRUPES

Bendrovė teikia paslaugas visoje Kėdainių rajono savivaldybės teritorijoje.

2024 m. Bendrovė centralizuotais tinklais teikė paslaugas 20193 vnt. vartotojų ir abonentų, iš jų:

- 13155 vnt. – daugiabučių namų vartotojams;
- 6448 vnt. – individualių namų vartotojams;

- 590 vnt. – abonentams (įmonėms, įstaigoms ir organizacijoms);
- 1849 vnt. tiekiamas tik vanduo;
- 242 vnt. tvarkomos tik nuotekos.

PERSONALAS

2024 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 108 darbuotojai. Naujų darbo vietų nebuvo sukurta.

Bendrovės vadovybė rūpinasi nuolatiniu darbuotojų kvalifikacijos kėlimu, užtikrina, kad darbuotojai turėtų visus privalomus atestatus, tobulintų darbui reikalingas kompetencijas, todėl organizuoja vidinius bei išorinius mokymus. 2024 metais profesiniuose mokymuose dalyvavo ir kvalifikacijos kėlimo seminaruose tobulinosi 374 darbuotojai¹.

ĮVYKIAI, TURINTYS ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI PER FINANSINIUS METUS

2024 metais buvo pradėta įgyvendinti NIS2 direktyva – tai atnaujinta Europos Sąjungos kibernetinio saugumo direktyva, kuri stiprina valstybių narių ir įmonių atsparumą kibernetinėms grėsmėms. Didėja kibernetinių grėsmių pavojus – išpuoliai tampa sudėtingesni ir dažnesni, o jų poveikis gali rimtai sutrikdyti svarbiausias sistemas ir paslaugas

Siekiant sumažinti didėjančią kibernetinių grėsmių riziką ir įvykdyti NIS2 direktyvos reikalavimus per 2024 metus buvo atlikti šie veiksmai: įdiegta ugniasienė, kuri užtikrina viso tinklo apsaugą nuo išorinių grėsmių, įsigyta ir įdiegta privilegijuotos prieigos valdymo sistema (angl. „Privileged Access Management“ (PAM)), kuri padės apsaugoti Bendrovę nuo kibernetinių grėsmių stebint, aptinkant ir apsaugant nuo neteisėtos privilegijuotosios prieigos prie svarbių išteklių, įsigyta pažangesnė antivirusinė programinė įranga „ESET Protect Entry Cloud“.

2024 metais buvo inventorizuota vandens tinklų – 9,34 km, nuotekų tinklų – 4,77 km, lietaus tinklų – 17,72 km. Parengtos kadastrinės bylos ir perduotos teismui dėl nuosavybės pripažinimo vandens ir nuotekų tinklų – 43,5 km. Nustatytos apsaugos zonos: vandenvietėms (53 vnt.), nuotekų valymo įrenginiams (32 vnt.), vandens tinklams (81,8 km), nuotekų tinklams (101,9 km) ir lietaus tinklams (32,5 km).

DALYVAVIMAS INVESTICINIUOSE PROJEKTUOSE

2024 m. Bendrovė parengė techninę dokumentaciją Europos Sąjungos fondų lėšomis finansuojamam regioniniam projektui „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“. Sėkmingai įgyvendinus projektą, Bendrovė prisidės prie Kauno regiono plėtros plano, kurio uždavinys „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

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

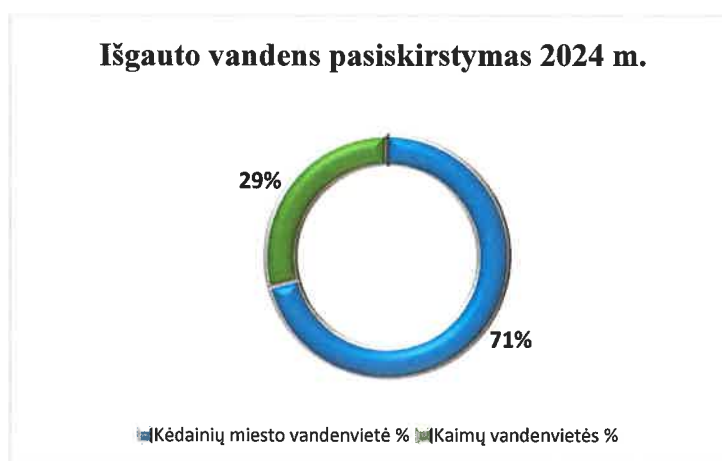
kokybę Kėdainių rajone.

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

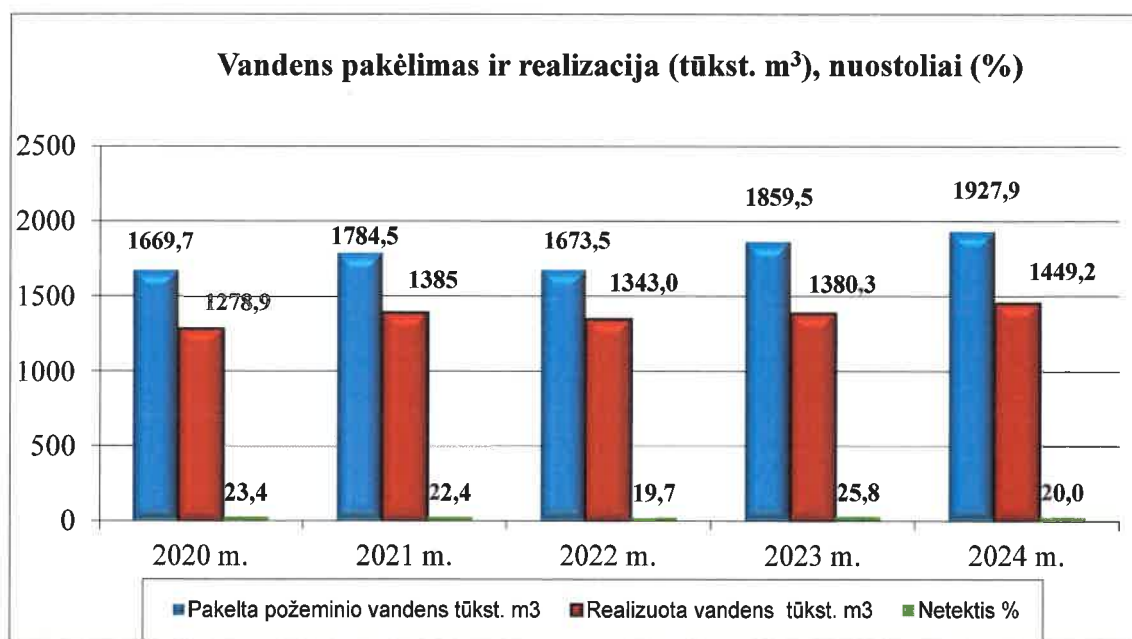
Projekto tikslinė grupė – Benaičių k., Kalnaberžės k., Meironiškių k., Krakių mstl., Miegėnų k., Dotnuvos mstl., Akademijos mstl., Šlapaberžės k., Josvainių mstl., Labūnavos k., Šėtos mstl., Nociūnų k., Pajiesio k., Pagirių mstl., Lančiūnavos k. gyventojai.

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, Medekšių ir Keleriškių gyvenviečių vartotojams ir abonentams.

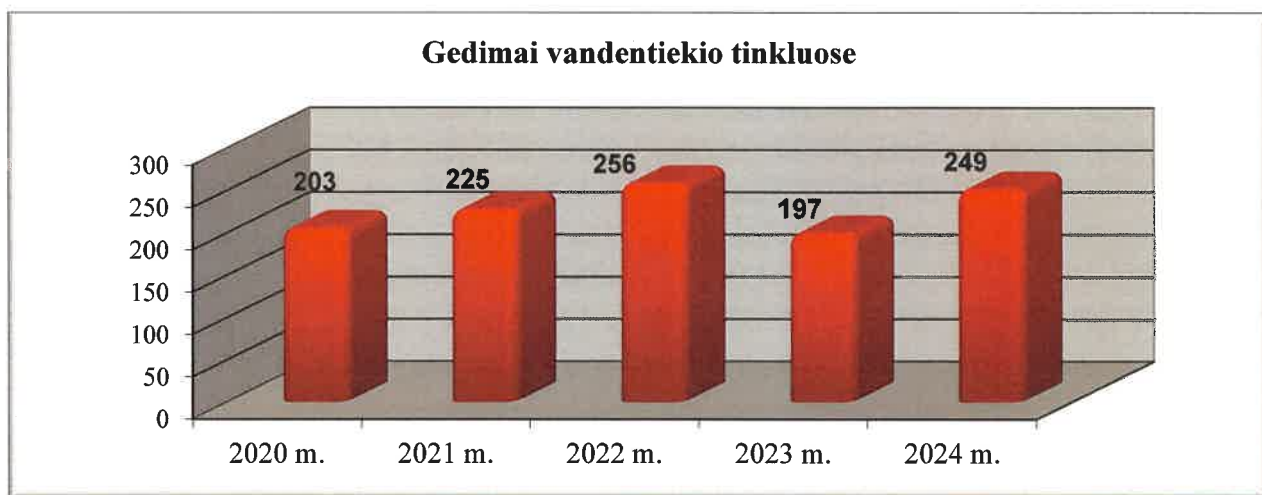


2024 m. išgauta 1927,875 tūkst. m³ vandens. Vidutiniškai per parą išgaunama 5,28 tūkst. m³ vandens. Realizuota 1449,242 tūkst. m³ vandens. Lyginant su 2023 m. vandens išgavimas padidėjo 68,34 tūkst. m³, realizacija padidėjo 68,94 tūkst. m³.



2024 m. vandens netektis sudarė 478,6 tūkst. m³ (20 %), lyginant su 2023 m. vandens netektis sumažėjo 5,8 %. 117,3 tūkst. m³ panaudota vandenviečių ir nuotekų valyklos technologinėms reikmėms, tinklų plovimui, gaisrų gesinimui, buitiniams poreikiams.

Vandentiekio tinklai. Šiuo metu Bendrovė eksploatuoja 369,9 km vandentiekio tinklų. Prie vandentiekio tinklų prijungti 508 hidrantai. Vandens tiekimo paslauga naudojasi 19950 vartotojų, 2024 m. prie centralizuotų vandentiekio tinklų Kėdainių m., Šėtos mstl., Janušavos k. ir kitose gyvenvietėse prisijungė 232 nauji vartotojai.



2024 m. vandentiekio tinkluose registruoti 249 gedimai, iš jų: 60 % kaimuose (149 vnt.), 40 % Kėdainių mieste (100 vnt.). Pagrindinės avarijų priežastys: seni metaliniai ir ketiniai vamzdiniai.

Vandens kokybė. 2024 m. atlikti 1135 indikatoriniai geriamojo vandens tyrimai, kokybinių rodiklių neatitiko 28 atlikti tyrimai. Pagrindinė kokybinių rodiklių neatitikimo priežastis susijusi su netvarkingai prižiūrimais vartotojo vidaus vandentiekio tinklais (drumstumas, spalva, geležis) ir požeminio geriamojo vandens pablogėjusia kokybe (amonis, sulfatas). Trijose vandenvietėse nėra įrengtų vandens gerinimo įrenginių, todėl vandens kokybė neatitinka HN24:2023 reikalavimų (geležis, drumstumas, spalva).

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

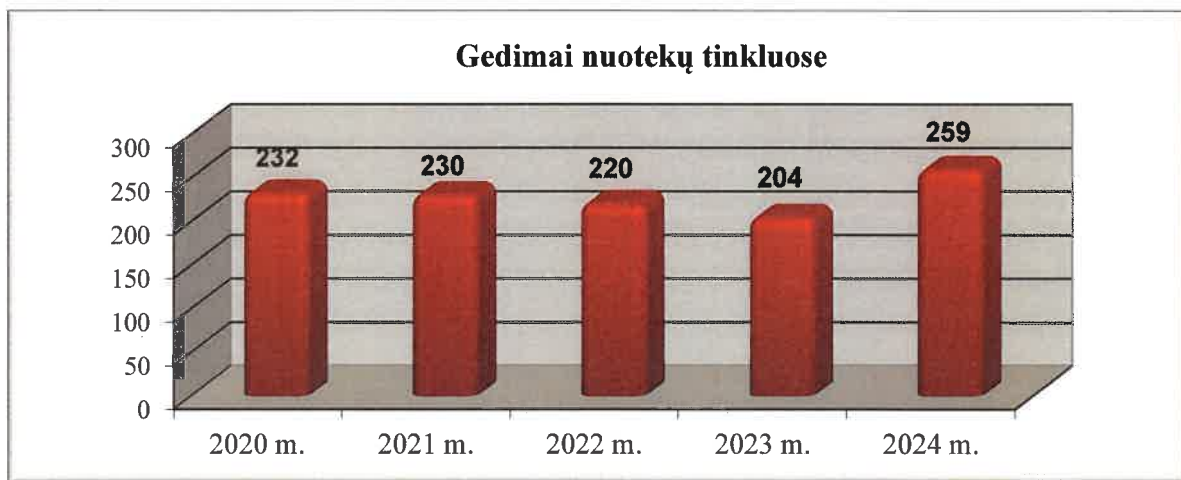
2024 m. atlikti 458 mikrobiologiniai tyrimai, iš jų kokybės neatitiko 11 tyrimų (koliforminės bakterijos ir kultivuojami mikroorganizmai). Didžioji dalis mikrobiologinių viršijimų yra susiję su vartotojų vidaus tinklų nepriežiūra. Atlikus pakartotinius tyrimus, viršijimų nenustatyta.

2024 m. atlikti 1471 toksiniai tyrimai, iš jų 3 tyrimai neatitiko normatyvų, atlikus pakartotinius tyrimus normos viršytos nebuvo (varis, fluoridas). Vario tarša susijusi su vartotojų vidaus vandentiekio įrangos nusidėvėjimu ir nepriežiūra, o fluorida viršijimas yra susijęs su giluminio požeminio vandens kokybe.

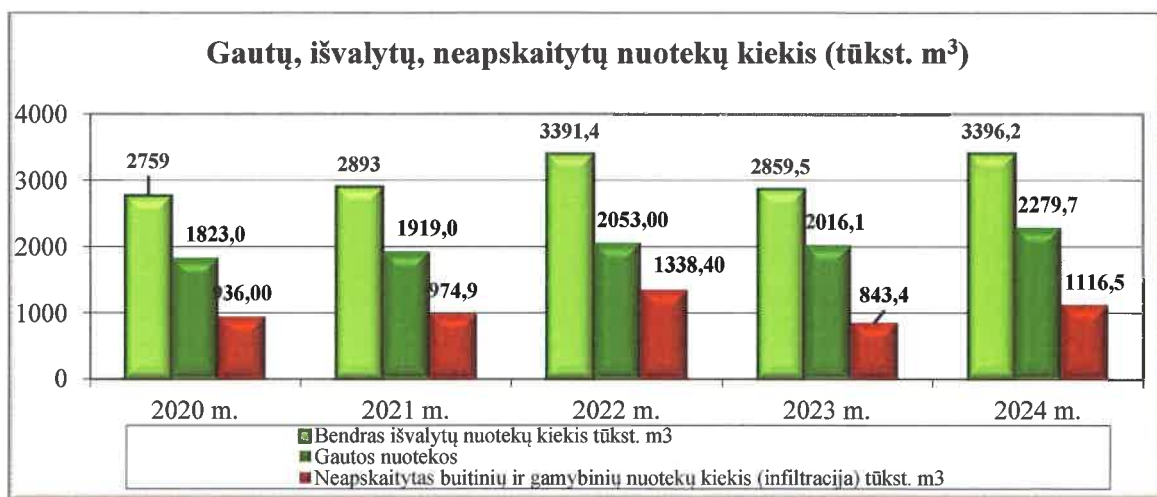
2024 m. pradėta eksploatuoti nauja vandens gerinimo stotis Paežerių k., įrengtas naujas geriamojo vandens gręžinys Pajieslio kaime.

Nuotekų surinkimas. Bendrovė eksploatuoja 281,9 km nuotekų tinklų, kuriais išleidžiamos nuotekos patenka į Bendrovės eksploatuojamus valymo įrenginius.

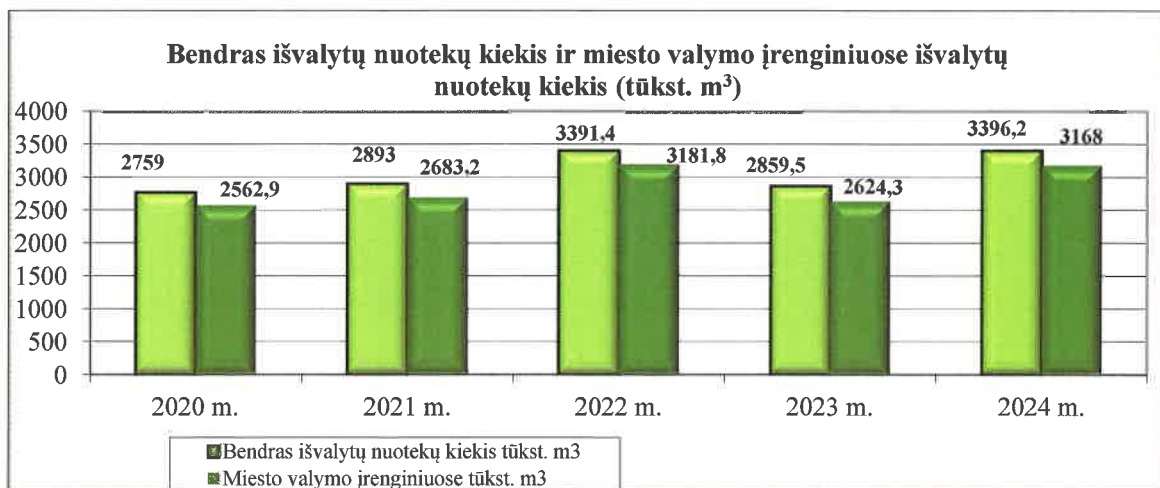
Nuotekų tvarkymo paslauga naudojasi 18343 vartotojai. 2024 m. prie nuotekų tinklų prisijungė 281 nauji vartotojai. Ataskaitiniais metais nuotekų tinkluose įvyko 259 gedimai (didžioji dalis – užsikūlimai).



2024 m. 3,15 % padidėjo paviršinių nuotekų ir gruntinio vandens infiltracija į nuotekų tinklus (2023 m. – 33,65 %, 2024 m. – 36,8 %). Infiltracija iš dalies priklauso nuo iškritusių kritulių kiekio, ypač liūčių metu, kai lietaus vanduo patenka į nuotekų tinklus per šulinių liukus, nesandarius vamzdžius ir dėl nesąžiningų abonentų ir vartotojų, išleidžiančių paviršines nuotekas į nuotekų tinklus.



Nuotekų valymas ir nuotekų valymo kokybė. Bendrovė eksploatuoja 32 nuotekų valymo įrenginius. 2024 m. buitinių ir gamybinių nuotekų išvalyta 3396,17 tūkst. m³, iš jų 93,28 %, t. y. 3168,01 tūkst. m³ (2023 m. 2624,34 tūkst. m³) Kėdainių miesto valymo įrenginiuose.



2024 metais išleidžiamų nuotekų užterštumo lygis atitiko Bendrovės Taršos leidime (TIPK) nustatytus reikalavimus.

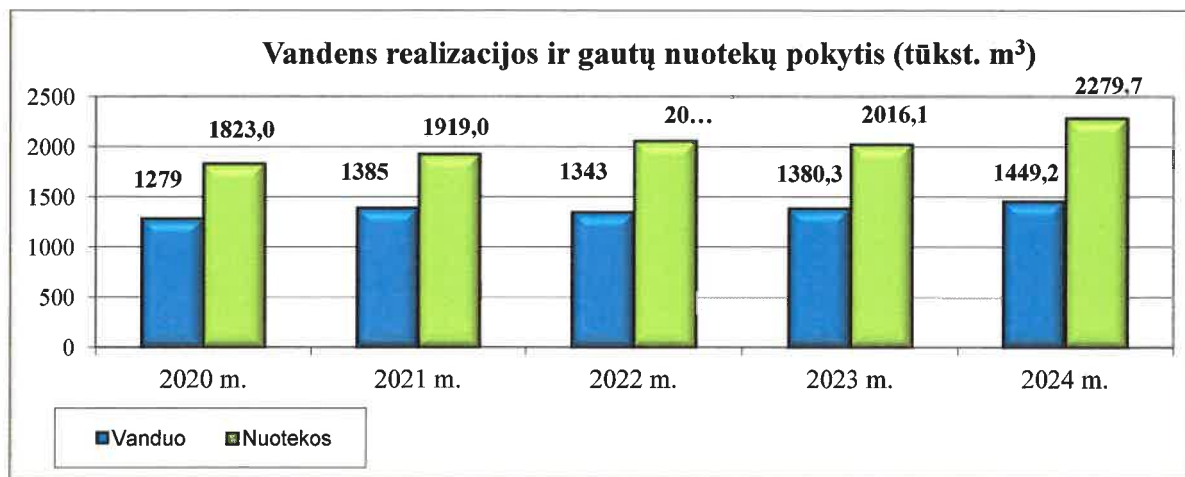
Rodiklis		Visų eksploatuojamų valymo įrenginių	
Atitekančių nuotekų taršos koncentracija pagal:		2023 m.	2024 m.
biocheminis deguonies suvartojimas (BDS ₇)	mg/l	324,8	318,8
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	342,3	286,4
riebalai (R)	mg/l	35,7	23,6
azotas (N)	mg/l	71,4	75,4
fosforas (P)	mg/l	14,9	11,4
Išleidžiamų nuotekų taršos koncentracija pagal:		2023 m.	2024 m.
biocheminis deguonies suvartojimas (BDS ₇)	mg/l	4,5	4,8
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	9,1	8,8
riebalai (R)	mg/l	2,5	1,7
azotas (N)	mg/l	10,6	10,0
fosforas (P)	mg/l	1,3	1,1
Išvalymo efektyvumas pagal:		2023 m.	2024 m.
biocheminis deguonies suvartojimas (BDS ₇)	mg/l	98,6	98,5
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	97,3	96,9
riebalai (R)	mg/l	93,0	92,8
azotas (N)	mg/l	85,2	86,7
fosforas (P)	mg/l	91,3	90,4

Kėdainių miesto valymo įrenginių 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 2024 m. atlikta 10746 vnt. nuotekų tyrimų.

Dumblo tvarkymas. Technologinio proceso metu išgaunamos biodujos, iš kurių gaminama elektros ir šilumos energija. 2024 m. išgauta 121,21 tūkst. m³ (2023 m. – 146,3 tūkst. m³) biodujų, iš kurių pagaminta 368,15 MWh (2023 m. – 403,5 MWh) šilumos, 209,31 tūkst. kWh (2023 m. – 249,6 tūkst. kWh) elektros energijos. Dumblo apdorojimui 2024 m. sunaudota 349,05 tūkst. kWh (2023 m. – 357,5 tūkst. kWh) elektros energijos ir 368,15 MWh (2023 m. – 403,5 MWh) šilumos energijos.

2024 m. dirvų tręšimui žemės ūkyje buvo panaudota 417 t apdoroto nusausinto dumblo.

Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugų vartojimas. 2024 m. lyginant su 2023 m. vandens realizacija padidėjo 68,9 tūkst. m³ (4,76 %), iš jų: 59,06 tūkst. m³ daugiau suvartojo rajono įmonės, gyventojų suvartojamas vandens kiekis pakito nežymiai. Atitekančių nuotekų kiekis, lyginant su 2023 m., padidėjo 263,6 tūkst. m³ (gauta 2279,7 tūkst. m³ nuotekų): 22,44 tūkst. m³ – iš gyventojų, 241,31 tūkst. m³ – iš pramonės įmonių.

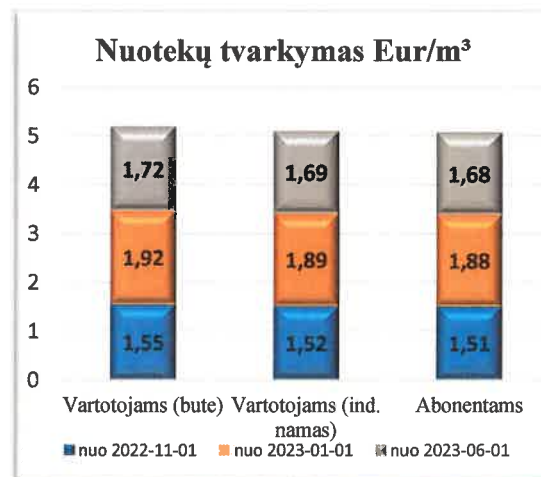
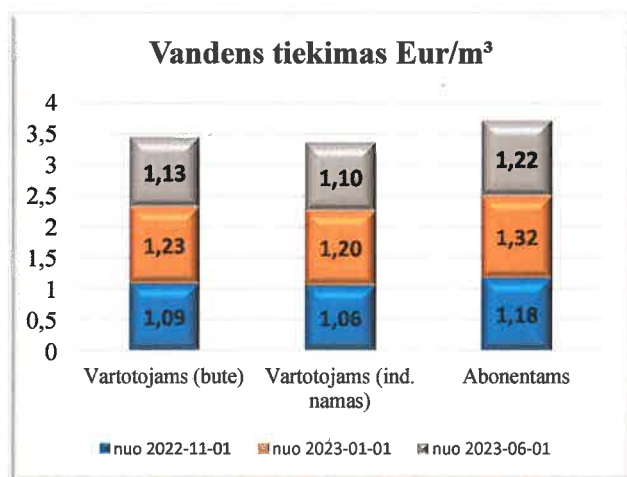


Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūra ir eksploatacija. Visus geriamojo vandens apskaitos prietaisus savo jėgomis įrengia ir eksploatuoja bendrovė. Vartotojai ir abonentai už suteiktas paslaugas atsiskaito pagal apskaitos prietaisų rodmenis. Apskaitos prietaisų skaičius – 24334 vnt. Geriamojo vandens apskaitos prietaisai pastatų įvaduose keičiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu patvirtintu „Teisinei metrologijai priskirtų matavimo prietaisų ir laiko intervalų periodinė patikra“ sąrašu. Vartotojai, neturintys apskaitos prietaisų, atsiskaito pagal nustatytus vidutinio suvartojamo geriamojo vandens kiekius (normas). 2024 m. vandens apskaitos prietaisų neturėjo 240 vartotojų.

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

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

Dėl energetinių kainų šuolio, atsižvelgiant į 2022 m. spalio 27 d. Lietuvos Respublikos Seimo priimto ir nauja redakcija išdėstyto Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo (toliau – Įstatymas) 33 straipsnio 23 dalį, kuris įpareigoja valstybinę energetikos reguliavimo tarnybą perskaičiuoti bazines kainas jeigu dujų ir elektros energijos kainų pokytis viršija 30%. Nuo 2023 m. birželio 1 d., pasikeitus patiriamoms elektros ir dujų sąnaudoms, bazinė kaina sumažėjo 0,21 Eur/m³.



Investicijos. Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, rekonstrukcija/kapitalinis remontas: suprojektuoti paviršinių nuotekų tinklai Kėdainių m., Kauno g. (2 tūkst. Eur), įrengti vandentiekio ir nuotekų tinklai Krakių mstl., Lukšio g. ir Alytaus g. (51 tūkst. Eur), įrengti vandentiekio įvadai Šėtos mstl., Sodžiaus g. (10 tūkst. Eur), įrengti vandentiekio ir buitinių, paviršinių nuotekų tinklus Kėdainių m., Svirskio g. nuo 2 iki 6 namo (8 tūkst. Eur), įrengti nuotekų tinklai Kunionių k., Liepų g. (13 tūkst. Eur), suprojektuoti ir rekonstruoti vandentiekio ir nuotekų tinklai Josvainių mstl., Skroblų g. (101 tūkst. Eur).

Valymo įrenginių rekonstrukcija ir statyba: rekonstruoti nuotekų valymo įrenginiai Aukštųjų Kaplių k. (60 tūkst. Eur).

Vandens gerinimo įrenginių statyba ir remontas (toliau – VGĮ): pastatyta vandens gerinimo stotis Paežerių k. (9 tūkst. Eur), įrengti VGĮ vandenvietėje Barkūniškio k. (3 tūkst. Eur), Kėdainių m. VGĮ pakeisti transportavimo vamzdžiai, suremontuoti skaidrintuvai (54 tūkst. Eur), Truskavos k. ir Pagirių k. VGĮ stotyse įdiegtos duomenų perdavimo sistemos (10 tūkst. Eur).

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

Valymo įrenginių remontas ir atnaujinimas: pakeisti dumblo perpumpavimo siurbliai ir maišyklės (11 tūkst. Eur), įsigyta valymo įrenginių orapūtė ir siurblys pramoninių nuotekų perpumpavimui (25 tūkst. Eur).

Nuotekų perpumpavimo siurblių remontas ir atnaujinimas (siurbliai ir kita įranga): rekonstruota Kaplių k. nuotekų siurblinė (25 tūkst. Eur) ir suremontuota Krakių mstl. nuotekų siurblinė (6 tūkst. Eur).

Vandenviečių atnaujinimo ir remonto darbai (siurbliai ir kita įranga): įrengti nauji gręžiniai (22 tūkst. Eur), senuose gręžiniuose pakeisti siurbliai (2 tūkst. Eur), Šėtos mstl. vandenvietėje rekonstruotas priestatas elektros generatoriui (1 tūkst. Eur). Atliktas vandentiekio ir nuotekų tinklų inventorizavimas ir apsaugos zonų įregistravimas (300 tūkst. Eur).

Gamybinių ir administracinių pastatų remonto darbai, tvoros, apšvietimas, apsauga ir pan.: pradėti buvusio gamybinio pastato (Aruodų g. 39, Kėdainiai) rekonstrukcijos darbai (51,00 tūkst. Eur), pakeisti valymo įrenginių (Aruodų g. 39, Kėdainiai) apšvietimo šviestuvai su LED lempomis (6 tūkst. Eur), pradėtas kiemo remontas adresu Dotnuvos g. 5 (60 tūkst. Eur).

Kompiuterinei technikai, biuro ir programinei įrangai įsigyti: pradėta įgyvendinti NIS2 direktyva: įsigyti nauji kompiuteriai, biuro įranga, programinė įranga, privilegijuotų vartotojų valdymo programinė įranga (22 tūkst. Eur), atnaujintos duomenų saugyklos ir internetinė svetainė (35 tūkst. Eur).

Vandens apskaitos prietaisams įsigyti: statomi elektromagnetiniai debitomačiai šalto vandens apskaitai (8 tūkst. Eur).

Transporto priemonėms įsigyti/atnaujinti: įsigyti automobiliai ir generatoriaus priekaba (42 tūkst. Eur).

Ūkiniam-gamybiniam inventoriui (baldai, įvairūs darbo įrankiai, krūmapjovės, smulki darbo technika ir kita įranga) įsigyti – veiklos palaikymui įsigyta įrankių, įrenginių ir jų priedų, elektros generatoriai, baldai už (145 tūkst. Eur).

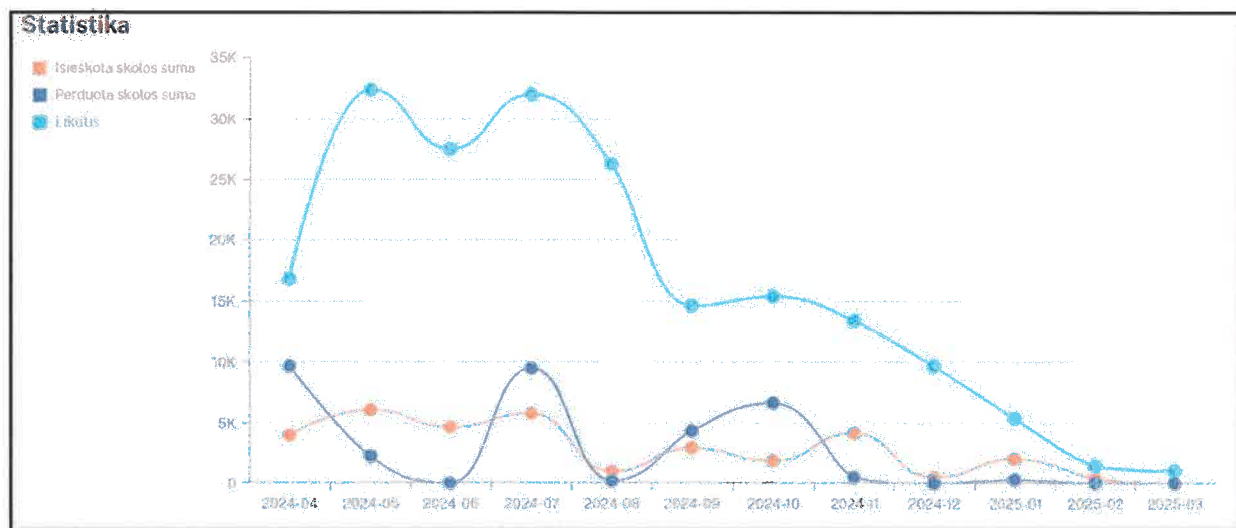
Laboratoriniams prietaisams ir įrangai įsigyti, atnaujinti: laboratorijos įrangai atnaujinti (10 tūkst. Eur).

Bendrovė 2024 m. iš viso investavo 1222 tūkst. Eur.

Gautina suma iš vartotojų ir abonentų už suteiktas paslaugas. 2024 metais gautinos sumos už suteiktas ir neapmokėtas paslaugas likutis metų pabaigoje, lyginant su 2023 metais, sumažėjo 64,7 tūkst. Eur. Esminis kriterijus lėmęs gautinų sumų iš vartotojų ir abonentų sumažėjimą – efektyviai vykdoma skolų kontrolė.

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

Per 2024 metus skolų išieškojimo bendrovės išieškota suma sudarė 32,98 tūkst. Eur.



Skolos, kurių išieškoti skolų išieškojimo bendrovei nepavyksta – perduodamos teismui. Teismas per 2024 metus nagrinėjo 124 perduotas civilines bylas ir priteisė iš skolininkų 71,32 tūkst. Eur sumą. Per 2024 metus antstolių išieškota ir Bendrovei pervesta suma – 16,16 tūkst. Eur.

Įsipareigojimai tiekėjams ir rangovams. Bendrovė 2024 metų pabaigoje įsipareigojimų tiekėjams, kuriems apmokėjimo terminas jau praėjo – neturi. Įsipareigojimai tiekėjams, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjo sudarė 108,8 tūkst. Eur.

Pajamos. 2024 metais iš viso gauta 6 229,97 tūkst. Eur pajamų, iš jų pagrindinės veiklos pajamos – 6 113,39 tūkst. Eur.

Pajamos, tūkst. Eur	2024 m.	2023 m.	Pokytis, tūkst. Eur	Pokytis, %
Pagrindinės veiklos pajamos:	6113,39	5771,44	341,949	5,92
Pajamos už vandens tiekimą	1659,15	1630,44	28,710	1,76
Pajamos už nuotekų tvarkymą	3734,55	3426,61	307,936	8,99
Pajamos už apskaitos prietaisų priežiūrą ir vandens apskaitą	354,61	352,80	1,808	0,51
Pajamos už lietaus nuotekų tvarkymą	365,09	361,59	3,496	0,97
Kitos veiklos pajamos	73,41	71,64	1,771	2,47
Finansinės veiklos pajamos	43,17*	45,75	-2,578	-5,64
Iš viso:	6229,97	5888,83	341,143	5,79

* Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2024 m. mažesnės, nes 2023 m. įprastines finansinės ir investicinės veiklos pajamas padidino 15,5 tūkst. Eur gautos dotacijos už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas.

Bendrovė 2024 m. iš *pagrindinės veiklos*, lyginant su 2023 m., uždirbo 341,95 tūkst. Eur daugiau pajamų, iš jų: 28,71 tūkst. Eur už vandens tiekimą, 307,94 tūkst. Eur už nuotekų tvarkymą ir 3,5 tūkst. Eur už lietaus nuotekų tvarkymą. Pajamos padidėjo dėl pasikeitusių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo vartotojų skaičiaus.

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

2024 m., lyginant su 2023 m., *finansinės veiklos pajamos* mažėjo 2,578 tūkst. Eur.

Sąnaudos. Bendrovės patiriamos sąnaudos 2024 m., lyginant su 2023 m., padidėjo 14,54 % (754,14 tūkst. Eur).

Sąnaudos, tūkst. Eur	2024 m.	2023 m.	Pokytis, tūkst. Eur	Pokytis %
Pagrindinė veikla	5877,12	5126,29	750,83	14,65
Kita veikla	43,48	35,17	8,31	23,64
Finansinė investicinė veikla	21,63	26,63	-5,00	-18,79
Viso	5942,23	5188,09	754,14	14,54

Didžiausią patiriamų sąnaudų dalį sudaro *pagrindinės veiklos* sąnaudos (5877,12 tūkst. Eur), kurios, lyginant su 2023 m., padidėjo 750,83 tūkst. Eur. Pagrindinė padidėjusių sąnaudų priežastis – didesnės energetikos sąnaudos. Elektros energijos sąnaudos padidėjo iki 159,98 tūkst. Eur, šildymo sąnaudos – 9,56 tūkst. Eur. Eksploatacinių ir technologinių medžiagų sąnaudos 27,23 tūkst. Eur, bei remonto darbų pagal sutartis sąnaudos 21,94 tūkst. Eur. 2024 m. padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 86,16 tūkst. Eur, su ilgalaikiu materialiuoju turtu susijusios matavimų, registravimo ir pan. paslaugos – 217,80 tūkst. Eur², darbo užmokesčio sąnaudos – 208 tūkst. Eur³, mokesčių sąnaudos – 82 tūkst. Eur beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos 15,18 tūkst. Eur ir kitos 10,37 tūkst. Eur sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos 2024 m., lyginant su 2023 m., padidėjo 18,31 tūkst. Eur, nes 2024 m. Bendrovė daugiau atliko užsakomųjų statybos darbų paslaugų.

Veiklos rezultatai. 2024 m. Bendrovė uždirbo 287,74 tūkst. Eur pelno. Finansiniai veiklos rodikliai:

Rodiklis	2024 m.	2023 m.
Bendrasis pelningumas, % (bendrasis pelnas/pardavimo pajamos)	25,40%	35,84%
Grynasis pelningumas, % (grynasis pelnas/pardavimo pajamos)	18,53%	12,14%
Turto pelningumas ROA, % (grynasis pelnas/turtas)	0,64%	1,55%
Turto apyvartumas, kartais (pardavimo pajamos/ turtas)	0,14	0,13
Bendrasis likvidumas, kartais (trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai)	2,48	0,91

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 didesnis 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.

² Vykdyta turto ir apsaugos zonų registracija, projektavimo darbai, projektų ekspertizės patikros ir pan..

³ 10% padidintas darbo užmokestis

turtu.

VEIKLOS STRATEGIJOS , VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Strateginiai uždaviniai	Tikslai	Siektina rodiklio reikšmė	2023 m. rodiklio reikšmė	Siektina rodiklio reikšmė	2024 m. pasiekta rodiklio reikšmė	Komentarai paaiškinimai
Bendrovės veiklos efektyvumas	Didinti prisijungusių klientų skaičių.	Prisijungusių naujų klientų skaičius kasmet, lyginant su praėjusiais metais, didėtų 1 procentu.	19 952 vnt.	1 proc. kiekvienais metais	20 193 vnt.	Įgyvendinta
	Tobulinti klientų aptarnavimo ir atsiskaitymo už suteiktas paslaugas kokybę	Sąskaitų pranešimų skaitmenizavimas ir kokybės gerinimas	20 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	234 vnt.	10 proc. kiekvienais metais	221 vnt.	Neįgyvendinta
	Plėsti ir rekonstruoti vandentiekio tinklus, didinti vandens gerinimo įrenginių skaičių.					
Aplinkos saugojimas	Rekonstruoti ir plėsti nuotekų surinkimo tinklus, nuotekų valymo įrenginius, nuotekų perpumpavimo siurbines.	Sudarysim sąlygas naudotis centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais klientams, kuriems tiekiamas tik vanduo, kad būtų tvarkomos ir nuotekos	1 890	10 proc. kiekvienais metais	1 694	Įgyvendinta
	Užtikrinti išvalomų nuotekų kokybę					
	Tinkamai apdoroti dumblių					
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	≤ 0,8 kiekvienais metais	0,17	Įgyvendinta
	Nuosavo kapitalo grąža būtų teigiama	Grynojo pelno marža būtų	12,14 proc.	≤ 1 kiekvienais metais	4,71	Įgyvendinta

Strateginiai uždaviniai	Tikslai	Siektina rodiklio reikšmė	2023 m. rodiklio reikšmė	Siektina rodiklio reikšmė	2024 m. pasiekta rodiklio reikšmė	Komentarai paaiškinimai
		nemažesnė kaip 1 proc.		ais metais		

INFORMACIJA APIE ATLIKTĄ METINĮ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITĄ

Metinį finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“. 2024 m. finansinių ataskaitų auditas pagal 2023 m. sausio 25 d. sutartį Nr.23/01/25/23-06 turi būti atliktas iki 2025 m. kovo 27 d.

RIZIKOS VALDYMO POLITIKOS ĮGYVENDINIMAS

Bendrovės 2024–2029 m. veiklos strateginiame plane, sutrikimų šalinimo ir/ar prevencijos įgyvendinimo priemonių plane, ekstremaliųjų situacijų valdymo plane yra nustatę grėsmes, galinčias daryti įtaką Bendrovės veiklai bei numatę prevencines priemones grėsmių šalinimui. Bendrovėje nuolat analizuojami rizikos veiksniai ir priimami prevenciniai sprendimai.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2024 m. prioritetiniais tikslais Bendrovė laiko šių priemonių vykdymą:

- užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą;
- siekti, kad teikiamos paslaugos atitiktų nustatytus paslaugų kokybės ir aplinkosaugos reikalavimus;
- tęsti vandentiekio ir nuotekų tinklų renovaciją ir plėtrą, naujinti mechanizmus, darbo mašinas, pastatus, kompiuterinę įrangą, autotransportą, vandens apskaitos priemones Bendrovės lėšomis pagal 2024–2029 m. veiklos planą;
- 2025 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. _____

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025 m. vasario 17 d. FA/2024-1

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

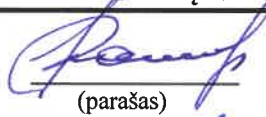
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		42976753	44047514
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	28016	20726
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		28016	20726
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	42779884	43881226
2.1.	Zemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		39261348	38276352
2.3.	Mašinos ir įranga		2486625	2782816
2.4.	Transporto priemonės		752981	818109
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		240266	168950
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3	38664	1834999
3.	FINANSINIS TURTAS		168853	145562
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	168853	145562
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		2194497	1144218
1.	ATSARGOS	4	152180	145700
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		142922	143838

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		9258	1862
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	786771	795547
2.1.	Pirkėjų skolos		777109	784989
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		9655	10407
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		7	151
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		1023529	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos	6	1023529	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	232017	202971
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	24140	24669
	TURTO IŠ VISO		45195390	45216401
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		19739246	18920896
1.	KAPITALAS		21887709	21357099
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	8	21887709	21357099
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		183	183
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		126740	91702
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		126740	91702
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(2275386)	(2528088)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		287740	700743
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2563126)	(3228831)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	22067198	22582017
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3387298	3713488
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	2501953	2459194
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1419096	1513703
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1082857	945491
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	885345	1254294
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	32015
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		98993	99267
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		119451	199766
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	530610
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		230390	219431
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		436511	173205
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1648	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		45195390	45216401

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio)
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
Visuotinio akcininkų susirinkimo
_____ m. _____ d.
sprendimu Nr. _____

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. vasario 17 d. FA/2024-2
(ataskaitos sudarymo data)

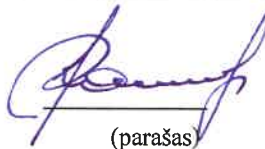
Metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	6113389	5771440
2.	Pardavimo savikaina	15	(4560484)	(3702912)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1552905	2068528
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(144207)	(220761)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15	(1172431)	(1202616)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14, 15	29927	36470
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14	43172	45756
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15	(21626)	(26634)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		287740	700743
14.	Pelno mokestis	16	-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		287740	700743

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Rimgaudas Praninskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Danguolė Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išgyti	Kiti rezervai		
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									287740	287740
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						35038			(35038)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	530610									530610
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21887709	183	-	-	-	126740	-	-	(2275386)	19739246

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

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.

2024 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 m. vasario 17 d. Nr. FA/2024-4
(ataskaitos sudarymo data)

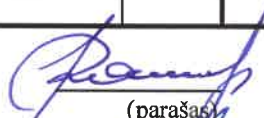
Metai		Eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		287740	700743
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		755040	300113
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(8389)	(16234)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		10469	(19122)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		66699	802778
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(64997)	(77017)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		916	30642
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(7396)	3849
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		7712	(115626)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		752	4127
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		144	24627
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		(1023529)	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		529	(5004)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-

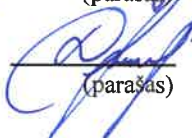
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		137366	(951454)
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(15204)	(259547)
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)	138808
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		10959	48089
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		263306	(456483)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1648	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(106845)	153289
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(705240)	(1803340)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		54989	70512
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		4026	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(646225)	(1732828)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		530610	833106
3.1.1.	Akcijų išleidimas		530610	833106
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		251506	674478
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(116507)	(225203)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(94607)	(198569)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(21900)	(26634)
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		395463	945285
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(27450)	(45604)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		782116	1507584
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		29046	(71955)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		202971	274926
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		232017	202971

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)


(parašas)

Rimgaudas Praninskas
(vardas ir pavardė)

Danguolė Andrijauskienė
(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 2024 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos nurodytos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2025 m. vasario 27 d. Nr. FA/2024-5

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 didesniai 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

2024-06-04 UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas padidintas išleidžiant 182969 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 530610,10 Eur.

5. Darbuotojų skaičius

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

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

2024 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius bendrovėje – 108 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, įmonės vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašo.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių 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 politika per 2024 metus nesikeitė.

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 įgalios 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. Ilgalais 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.

Bendrovėje nustatyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 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 vienetai 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 nebeskaiciuojama 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 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 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 (gryniesi pinigai Bendrovėje nenaudojami) 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 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 – eurai.

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-uju 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-uju 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-uju VAS.

Gautų dotacijų pokytis per 2024 metus pateiktas aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

8. 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.

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 Mokėtinų 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:

- 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.

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 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	Prestizas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.				20726		20726
a) Įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2024 m.: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				119393 15420 0 0		119393 15420 0 0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	134813	0	134813
b) Amortizacija 2023 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2024 m.: - finansinių metų amortizacija - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				98667 8130 0 0		98667 8130 0 0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	106797	0	106797
c) Vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2024 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0 0 0 0 0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	28016	0	28016

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.

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 2024 m. atliktos inventorizacijos nenaudojamam turtui priskirti neeksploatuojami, ruošiami griauti vandens bokštai, gręžiniai, kiemo statiniai Juodkaimio k., Kėdainių r.

Nusidėvėjęs turtas. Veikloje naudojamas nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti veikloje turtas. Per 2024 metus, lyginant su praeitais metais, veikloje naudojamo nusidėvėjusio turto vertė padidėjo 2355441 Eur (žr. 3.4 lentelę).

Parduotas/perleistas turtas. Lėtaeigis plūduriuojantis aeratorius (2018-2019 m.) 2 vnt..

Nurašytas turtas:

Pastatų ir statinių grupė: teršalų surinkėjas ir betoninis šulinys Lipliūnų k. (2000 m.), kuro rezervuaro įrangos stoginė Akademijos mstl. (2007 m.), sena tvora pakeista nauja Krakių mstl. NVĮ (2017 m.), NVĮ su tinklais Tiskūnų k. (2000 m.), artezinio gręžinio prijungimo linija (1962 m.);

Mašinos ir įranga grupė: dažninės pavaros 2 vnt. (1996 m.), mobili vandens dezinfekcijos sistema (1998 m.), vandens ir nuotekų siurbliai 10 vnt. (2000-2018 m.), vibroplokštė (2003 m.);

Transporto priemonių grupė: KIA PREGIO (1999 m.), FIAT DUCATO (2001 m.), Citroen Jumper (2006 m.), HYUNDAI (2005 m.), ekskavatorius EO2621-B (1990 m.)

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių grupė: kompiuteriai (2014 m.) 6 vnt., spausdintuvai (2006 m., 2021 m.) 2 vnt., mobilusis telefonas (2019 m.) 1 vnt., darbų saugos įranga 2 vnt. (1997 m.), elektrinis pjūklas (2005 m.).

Įsigytas/baigtas statyti turtas. Baigus vykdyti ES fondų lėšomis finansuojamus investicinius projektus pastatyta/rekonstruota Šėtos mstl. vandens ir nuotekų tinklai. Finansuojant nuosavu kapitalu pastatyta: įgilinta nuotekų siurblinė Lukšio g. Krakių mstl., Kėdainių r., modulinis namelis įrangai (VGĮ Paežerių k., Kėdainių r.), vandens gręžinys Pajieslio k., Kėdainių r., nuotekų valymo įrenginys AT250 (orapūtė MPVB6522 Nr.00680-01) Kaplių k., Kėdainių r., Segmentinė tvora su atveriamais vartais (NVĮ Aukštųjų Kaplių k., Kėdainių r.), privažiavimo kelias (NVĮ Aukštųjų Kaplių k., Kėdainių r.)

Vandentiekio tinklai Skroblų g. Josvainių mstl., Kėdainių r. 458 m, buitinių nuotekų tinklai Skroblų g. Josvainių mstl., Kėdainių r. 317 m, vandentiekio tinklai Lukšio g., Krakių mstl., Kėdainių r. 220 m, buitinių nuotekų tinklai Lukšio g. Krakių mstl., Kėdainių r. 302 m, slėginiai nuotekų tinklai Alytaus g. Krakių mstl., Kėdainių r. 96 m, VGĮ įranga (Paežerių k., Kėdainių r.), NVĮ stebėjimo, valdymo ir kontrolės sistema (Aukštųjų Kaplių k. Kėdainių r.).

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 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 2023 m. gruodžio 31 d.	-	38 276 352	2 782 816	818 109	168 950	1 834 999	-	43 881 226
a) Įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	-	54 986 676	5 157 890	2 261 022	581 157	1 834 999	-	64 821 744
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- turto įsigijimas	-	40 125	91 027	41 111	96 422	356 024	-	624 709
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-5 597	-71 132	-35 387	-13 187	-	-	-125 303
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	2 093 081	45 923	-	35 216	-2 152 359	-	21 861
2024 m. gruodžio 31 d.	-	57 114 285	5 223 708	2 266 746	699 608	38 664	-	65 343 011
b) Perkainojimas 2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas 2023 m. gruodžio 31 d.	-	16253678	2375074	1442913	412207	-	-	20483872
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	1144533	425400	106238	48043	-	-	1724214
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-1918	-52249	-35386	-12050	-	-	-101603
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-11142	-	11142	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	-	17396293	2737083	1513765	459342	-	-	22106483
d) Vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d.	-	456646	-	-	-	-	-	456646
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)	-	-2	-	-	-	-	-	-2
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	-	456644	-	-	-	-	-	456644
e) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	-	39261348	2486625	752981	240266	38664	-	42779884

Nenaudojamas turtas 2024-12-31

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.	Sėsdintuvas 2H1p; Perpumpavimo stotis 3H1pb (Žibuoklių g. 6 A)	1994-10-01	1	6353,10	6352,81	0,29
7.	Vilainių gyvenvietės kanalizacijos perpumpavimo stotis H1p	1992-10-01	1	172,57	172,28	0,29
8.	Vandens rezervuaras III pakėlimo	1986-12-01	1	31473,66	31473,37	0,29
9.	Vilainiai. Pramoninio vandens siurblinė prie Nevėžio	1977-01-01	1	5060,71	5060,42	0,29
10.	Vandentiekio bokštas. Vilainių k.	1977-01-01	1	2835,26	2834,97	0,29
11.	Vandens siurblinė prie bokšto. Vilainių k.	1959-01-01	1	297,78	297,49	0,29
12.	Nuotekų priėmimo talpa A14	1987-09-01	1	3018,16	3017,87	0,29
13.	Pirminis sėsdintuvas S15	1987-09-01	1	42164,99	42164,70	0,29
14.	Pirminis sėsdintuvas S16	1987-09-01	1	52027,13	52026,84	0,29
15.	Antrinis sėsdintuvas S11	1987-09-01	1	32857,20	32856,91	0,29
16.	Antrinis sėsdintuvas S12	1987-09-01	1	32857,20	32856,91	0,29
17.	Antrinis sėsdintuvas S14	1987-09-01	1	33552,30	33552,01	0,29
18.	Smėliagaudė A12	1987-09-01	1	4826,55	4826,26	0,29
19.	Nuotekų paskirstymo kamera A15	1987-09-01	1	4234,36	4234,07	0,29
20.	Antrinis sėsdintuvas S13	1992-09-01	1	25265,42	25265,13	0,29
21.	Siurblinė aerodrome	1994-01-01	1	273,14	272,85	0,29
22.	Vandentiekio bokštas Babėnai	1994-10-01	1	738,26	695,46	42,80
23.	Artezinis gręžinys Babėnai	1994-10-01	1	472,12	471,83	0,29
24.	Artezinis gręžinys Babėnai	1994-10-01	1	472,12	471,83	0,29
25.	Vandens nugeležinimo filtrai 100F	1994-10-01	1	195,31	195,02	0,29
26.	Lančiūnavos vandens bokštas ir bakas	2000-02-25	1	10669,89	10669,60	0,29
27.	Vandens bokštas Beinaičių k.	2002-11-29	1	720,38	720,09	0,29
28.	Vandens bokštas Medėkšių k.	2002-11-29	1	289,62	289,33	0,29
29.	Artezinis gręžinys Medėkšių k.	2002-11-29	1	86,89	86,60	0,29
30.	Artezinis gręžinys Babėnai	2004-07-09	0,5	18318,16	18317,87	0,29
31.	Artezinis gręžinys Babėnai	2004-07-09	0,5	19913,02	19913,02	0,00
32.	Kompresorinė 1H1p 90,96 kv. m. Aukštųjų Kaplių k.	2012-06-30	1	3185,82	1259,66	1926,16
33.	Kiemo statiniai. Tvorą (t1) Aukštųjų Kaplių k.	2012-06-30	1	1158,48	381,00	777,48
34.	Kiemo statiniai Juodkaimio k.	2012-06-30	1	0,00	0,00	0,00
35.	Vandentiekio bokštas Kunionių k.	2017-09-13	1	7210,00	1632,99	5577,01
36.	Vandentiekio bokštas Paaluonio k.	2017-09-13	1	7210,00	1632,99	5577,01
37.	Vandentiekio bokštas Pernaravos mstl.	2017-09-13	1	7210,00	1632,99	5577,01
38.	Orapūtė Kubiček 3D45C be variklio	2016-07-31	1	5277,00	4440,97	836,03
39.	Orapūtė Kubiček 3D45 C be variklio	2016-07-31	1	5277,00	4440,97	836,03
40.	Orapūtės BECKER CV300/ 3,0 kW su oro filtru	2016-06-30	1	1755,42	1755,42	310,70
41.	Efepizeta firmos orapūtės DH 30	2007-05-03	1	701,46	701,17	0,29
42.	Efepizeta firmos orapūtės DH 30	2007-05-03	1	701,46	701,17	0,29
43.	Orapūtė 2AF51M2-MH	2015-06-30	1	2065,00	1961,94	103,06
44.	Lėtaeigis plūduriuojantis aeratorius	2018-12-17	1	23600,00	14159,52	9440,48
Iš viso:				503195,68	472182,21	31013,47

Nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, vertės pagal turto grupes

3.4 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Pradinė vertė, Eur 2024 m.	Pradinė vertė, Eur 2023 m.
1.	Pastatai ir statiniai	2624406	2076319
2.	Mašinos ir įrengimai	1782429	152618
3.	Transporto priemonės	1071725	1005179
4.	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	352256	241259
Iš viso:		5830816	3475375

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 inžineriniais 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 Doviškių 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	0,29
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:			811827,56
Iš viso:			845053,48

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	38663,69
Iš viso:		38663,69

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	
	2024-12-31	2023-12-31
Žaliavos, medžiagos	124899,91	126777,21
Cheminės medžiagos ir preparatai	390,00	362,00
Įrankiai ir prietaisai	164,21	206,57
Atsarginės dalys transporto priemonėms	142,27	126,88
Kuras	2890,27	5357,96
Darbo rūbai, apsaugos priemonės	7262,61	6800,35
Mažavertis inventorių	4127,53	4206,80
Degalai	3045,06	-
Iš viso:	142921,86	143837,77

2023-12-31 atsargų grupėje „Kuras“ buvo apskaitomi ir degalai, nuo 2024 metų siekiant geriau detalizuoti atsargas, buvo sudaryta atsargų grupė „Degalai“, kurioje registruojami degalai naudojami automobiliuose, mašinos, įrankiuose. Bendrovė neturi kuro talpyklų ir degalų nesandėliuoja, vertę sudaro degalai esantys transporto priemonių kuro bakuose.

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

5. Finansinis turtas

Nutraukus vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutartis su vartotojais ir abonentais neapmokėtas skolas likutis perkeliama į po vienerių metų gautinų sumų balansinę sąskaitą ir pradedamos vykdyti skolas išieškojimo procedūros. 2024 metais ilgalaikių skolų likutis augo dėl nutrauktų sutarčių neapmokėto skolos likučio. Didžioji dalis neapmokėtų skolų – socialinių būstų skolos.

2024 metais gautinos sumos už suteiktas ir neapmokėtas paslaugas likutis metų pabaigoje, lyginant su 2023 metais, sumažėjo 4,2 tūkst. Eur (nuo 848,1 tūkst. Eur iki 843,9 tūkst. Eur). Iš 843,9 tūkst. Eur gautinos sumos 586,9 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.

Uždelstų per vienerius metus gautinų skolų dydis, lyginant su 2023 metais, mažėjo 3441,66 Eur. Ilgalaikis pirkėjų įskolinimas, kurį sudaro ruošiamos išieškojimui ir perduotos išieškojimui skolos susidariusios dėl nutrauktų sutarčių su vartotojais ir abonentais, 2024 m. padidėjo 69226,27 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

Trumpalaikės skolos							
Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	Σ	
82,57	586 910,72	71 999,88	26 706,52	16 811,50	141 452,93	256 970,83	843 881,55
		Uždelsta (EUR)				Skola (EUR)	
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų)		71999,88	26706,52	16811,50	141452,93	256970,83	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	25%		
Nuvertinimo suma 2024-12-31		0	267,07	1681,15	35363,23	37311,45	
Sukauptas nuvertinimas 2023-12-31						37143,61	
Nuvertinimo sumos pokytis 2024-12-31						167,84	

Ilgalaikės skolos

Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	Σ	
2,40	18 900,14	12 272,23	4 627,61	38 533,58	156 060,18	211 493,60	230 393,74
		Uždelsta (EUR)				Skola (EUR)	
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelstų skolų)		7847,63	4627,61	38533,58	156060,18	207069,00	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	50%		
Nuvertinimo suma 2024-12-31		0	46,28	3853,36	78030,09	81929,72	
Sukauptas nuvertinimas 2023-12-31						55598,40	
Nuvertinimo sumos pokytis 2024-12-31						26331,32	
Atskirai 100 % nuvertinta vartotojo, kurio visas nekilnojamasis turtas areštuotas ir renkami dokumentai įrodantys skolos beviltiškumą, skola						12440,26	
Nuvertinimo sumos pokytis 2024-12-31 iš viso:						38771,58	
Nuvertinimo suma 2024-12-31 iš viso:						94369,98	

Įmonių grupės įsipareigojimus sudaro gautinos kompensacijos iš patronuojančiosios įmonės už Bendrovės patirtas išlaidas per 2024 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. 2024 metais 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 Šiaulių 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	
	2024-12-31	2023-12-31
Grynieji pinigai kasoje	-	3,30
Pinigai bankų sąskaitose	218059,67	175433,74
Pinigai kelyje	13957,39	27533,86
Iš viso:	232017,06	202970,90

2024 m. visiškai atsisakyta grynųjų pinigų ir kasa uždaryta.

Pinigų banko sąskaitose balanso straipsnis 2024 metais augo dėl padidėjusių pajamų ir įplaukų už suteiktas paslaugas.

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	
	2024-12-31	2023-12-31
Prenumeratos sąnaudos	470,13	340,45
Draudimo sąnaudos	10851,58	11011,47
Kitos sąnaudos	12817,79	13317,25
Viso:	24139,50	24669,17

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	7547486				21887709,40
1.1.1. Kėdainių r. savivaldybės akcijos	7541952	99,93		2,9	21871660,80
1.1.2. Fizinių asmenų akcijos	5534	0,07		2,9	16048,60
1.2. Privilegiuotosios akcijos					
1.3. Darbuotojų akcijos					
1.4. Specialiosios akcijos					
1.5. Kitos akcijos					
Iš viso:	7547486				21887709,40

Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi.

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

9. Pelnų paskirstymas

2024 metų pelno paskirstymo projektas

3.12 lentelė

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-2563126
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	287740
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-2275386
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-2275386
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	14387
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-2289773

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	189182,70				-7299,84			181882,86
2.	Kėdainių NVJ rekon. VT ir NT išplėt. (2002/LT/16/P/PE/009)	5414603,93				-169701,48			5244902,45
3.	Nemuno vidurupio baseino inv. projektas (2004/LT/16/C/PE/002)	3698458,45				-103331,40			3595127,05
4.	Kėdainių dumblo apdorojimo įrenginių st. (VP3-3.1-AM-01-V-01-040)	2579424,60				-133080,35			2446344,25
5.	VT ir NT tinklų plėtra Josvainiai - Vainotiškės (VP3-3.1-AM-01-V02-086)	806392,08				-21279,24			785112,84
6.	VT ir NT tinklų plėtra Paobelio gyv. (VP3-3.1-AB-01-V-05-018)	407693,68				-10789,08			396904,60
7.	Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstr. ir plėtra (05.1.1-APVA-R-007-2-002)	3256338,19				-83725,80			3172612,39
8.	VT ir NT tinklų rekonstrukcija ir plėtra Šėtos mstl., Kunionių k. bei Kėdainių m. (05.3.2-APVA-R-014-21-0008)	2673155,57		388332,45		-106740,15		-27450,00	2927297,87
9.	Lėtaeigio pluduriuojančio aeratoriaus įsigijimas (savivaldybės dotacija)	11800,40				-2359,92			9440,48
10.	Buitinių nuotekų tinklų Babėnų g. Kėdainių m. statyba	57221,75				-1224,60			55997,15
11.	Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (05.3.2.-APVA-V-013-04-0008)	2844701,91				-199647,72			2645054,19
12.	Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių r. (05.3.2.-APVA-V-013-04-0009)	643043,68				-36521,64			606522,04
Iš viso:		22582016,94	0,00	388332,45	0,00	-875701,22	0,00	-27450,00	22067198,17

11. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas

Atidėjinių ir apibrėžtųjų įsipareigojimų 2024-12-31 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	
	2024 m.	2023 m.
„Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“	111978,96	277552,11
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“	1078569,64	987405,77
„Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“	323153,78	343350,89
Sukauptos paskolų palūkanų sąnaudos	4387,28	4661,49
Iš viso:	1518089,66	1612970,26

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	
	2024 m.	2023 m.
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“	1082856,95	945491,24
Iš viso:	1082856,95	945491,24

13. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus

Įsipareigojimų tiekėjams straipsnis skirstomas į dvi pagrindines grupes: skolas tiekėjams ir rangovams vykdančioms ES fondų lėšomis finansuojamus statybos ir kitus su projektais susijusius darbus. 2024-12-31 skolas tiekėjams sudarė įsipareigojimai, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjęs, skolas rangovams – įsipareigojimai, kurie pagal Rangos sutarties sąlygas – sulaikyti iki Rangos sutarties sąlygų įvykdymo, bet negrąžinti, nes rangovas bankrutavęs, o bankroto administratorius nenurodo atsiskaitomosios sąskaitos, į kurią galima būtų grąžinti lėšas.

Skolos tiekėjams ir rangovams

3.16 lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2024 m.	2023 m.
Skolos tiekėjams	104473,10	184788,06
Skolos rangovams	14978,34	14978,34
Iš viso:	119451,44	199766,40

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	
	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčiui	226373,98	215614,21
Socialinio draudimo išmokoms	4015,46	3816,37
Iš viso:	230389,44	219430,58

Atostoginių kaupinių sumos 2024 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	
	2024 m.	2023 m.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	75738,00	0,00
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	3684,00	3548,00
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	194974,00	140070,00
Mokėtinas mokestis už gamtos išteklius	161805,00	29587,13
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	303,65	0,00
Iš viso:	436504,65	173205,13

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	2024 m.		2023 m.	
	Suma, Eur	Pasiskirstymas %	Suma, Eur	Pasiskirstymas %
1. Pardavimo pajamos	6113389	98,13	5771440	98,01
1.1. Geriamojo vandens tiekimas	1659150		1630438	
1.2. Nuotekų tvarkymo pajamos	3611633		3321688	
1.3. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	362239		358695	
1.4. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	125759		107818	
1.5. Vandens apskaitos prietaisų priežiūros pajamos	354608		352801	
2. Kitos veiklos pajamos	73411	1,18	71635	1,22
2.1. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	8389		16234	
2.2. Pajamos už vietos nuomą telekomunikacijos bendrovėms	9104		7870	
2.3. Mechanizmų nuomos pajamos	3809		6567	
2.4. Medžiagų pardavimo pajamos	9658		906	
2.5. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų pajamos	3215		3522	
2.6. Kitos vandens tarnybų ir nuotekų tvarkymo padalinių teikiamų paslaugų pajamos	9626		16142	
2.7. Pajamos iš tinklų statybos	14082		513	
2.8. Realizacijos tarnybos teikiamų paslaugų pajamos	7699		7243	
2.9. Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis	7565		12353	
2.10. Kitos pajamos	264		285	
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	43172	0,69	45756	0,78
3.1. Baudų ir delspinigių pajamos	6985		3772	
3.2. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	36187		41984	
Visos:	6229972	100	5888831	100

15. Sąnaudos

Sąnaudų struktūra

3.20 lentelė

Straipsnių pavadinimas	2024 m.		2023 m.	
	Suma, Eur	Pasiskirstymas %	Suma, Eur	Pasiskirstymas %
1. Suteiktų paslaugų savikaina	4 560 484	76,75	3 702 912	71,37
1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	1 847 898		1 713 033	
1.2. IT nusidėvėjimas	829 461		743 306	
1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	1 883 125		1 246 573	
2. Veiklos sąnaudos	1 316 638	22,16	1 423 376	27,44
2.1. Pardavimų sąnaudos	144 207		220 761	
2.1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	44 402		45 634	
2.1.2. IT nusidėvėjimas	1 381		19 318	
2.1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	98 424		155 809	
2.2. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 172 431		1 202 615	
2.2.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	195 927		227 861	
2.2.2. IT nusidėvėjimas	14 031		12 085	
2.2.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	540 795		463 063	
2.2.4. Gyventojų įmokų administravimo ir banko komisinių sąnaudos	26 348		28 223	
2.2.5. Personalo mokymų sąnaudos	4 150		2 554	
2.2.6. Kanceliarinių prekių sąnaudos	4 190		9 702	
2.2.7. Beviltiškų ir abejotinų skolų nurašymo sąnaudos	41 706		26 527	
2.2.8. Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	0		0	
2.2.9. Veiklos mokesčių sąnaudos	401 722		376 162	
2.2.10. Mokesčio Garantiniam vandens tiekėjui sąnaudos	-56 438		56 438	
3. Kitos veiklos sąnaudos	43 485	0,73	35 165	0,68
3.1. Statybos darbų paslaugų savikaina	12 562		0	
3.2. Mechanizmų, transporto priemonių nuomos savikaina	2 263		3 451	
3.3. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų savikaina	2 384		2 481	
3.4. Vandens tiekimo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	1 031		1 553	
3.5. Nuotekų tvarkymo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	5 980		7 386	
3.6. Klientų aptarnavimo skyriaus teikiamų paslaugų savikaina	7 725		7 234	
3.7. Nuotekų išvežimo asenizacinėmis transporto priemonėmis sąnaudos	6 480		13 060	
3.8. Kitos sąnaudos	5 060		0	
4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	21 625	0,36	26 635	0,51
4.1. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21 608		26 634	
4.2. Baudų ir delspinigių sąnaudos	17		1	
Visos:	5 942 232	100	5 188 088	100

Sandoriai su įmonės vadovais*

3.21 lentelė

Rodikliai	2024 m.	2023 m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	65852	56483	
2) išeitinės kompensacijos			
3) priedas	10398		
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (išmokos darbuotojams, komandiruočių dienpinigiai)	1117	218	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vadovų skaičius per metus	1	1	X

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

16. Pelno mokestis

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnio 4 dalies pakeitimą vienetai, vykdančys 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 2024 m. apmokestinamąjį pelną mažina išlaidomis, skirtomis investiciniams projektams vykdyti ir ankstesnių metų mokestiniais nuostoliais.

17. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių neįvyko.

Direktorius



Rimgaudas Praninskas

Vyr. finansininkė



Danguolė Andrijauskienė