

**UAB „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“
2022 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITAS
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. AN12222-1

Audito užsakovas: UAB „Kaišiadorių vandenys“

VILNIUS, 2023

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“
AKCININKAMS IR VADOVYBEI**

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Kaišiadorių vandenys“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje 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, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Danius Stražinskas
2023 m. kovo 30 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito Įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB Kaišiadorių vandenys 158834726, Įmonės kodas 158834726

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino 137A, Kaišiadorys

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023.01.26

No. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 - 2022-12-31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		28401925	27436733
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	12148	17174
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		12148	17174
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	28389487	27419269
2.1.	Žemė		7241	7241
2.2.	Pastatai ir statiniai		1988932	1968196
2.3.	Mašinos ir įranga		22496153	23279100
2.4.	Transporto priemonės		159488	178833
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5802	7370
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		3731871	1978529
3.	FINANSINIS TURTAS	3	290	290
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 vienu metų gautinos sumos		290	290
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		1883317	261394
1.	ATSARGOS		1476257	35902
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4	32665	30970
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		1443592	4932
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		166532	144901
2.1.	Pirkėjų skolos	5	164598	143810
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos		1934	1091
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	240528	80591
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		30285242	27698127
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2459447	3078116
1.	KAPITALAS	7	3719564	3719564
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3719564	3719564
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8		
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1260117	-641448
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-618669	-268159
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-641448	-373289
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	21188626	21867777
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	6637169	2752234
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1920976	785724
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1920976	785724
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4716193	1966510
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		9632	30653
2.4.	Skolos tiekėjams		269934	141153
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		153904	87429
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		4282723	1707275
H.	SUKAUPTOS SAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		30285242	27698127

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

signature

signature

(vardas ir pavardė)

Angelė Jurevičienė

(vardas ir pavardė)

Ekonomistė

Virginija Antanavičienė

UAB Kaišiadorių vandenys 158834726, Įmonės kodas 158834726

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino 137A, Kaišiadorys

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023.01.26

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 - 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos	11	2264408	2056056
2.	Pardavimo savikaina	11	(2348895)	(1849406)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(84487)	206650
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(522120)	(469226)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12	267	209
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	12	(12329)	(5792)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	19	(618669)	(268159)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	19	(618669)	(268159)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

Angelė Jurevičienė

(vardas ir pavardė)

Ekonomistė

Virginija Antanavičienė

UAB "KAIŠIADORIŲ VANDENYS"

(įmonės pavadinimas)

158834726 , Gedimino g. 137A, Kaišiadorys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. gruodžio 31

2023-01-30

(ataskaitos sudarymo diena)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

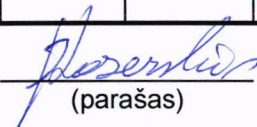
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Nepaskirstytini	Paskirstytini		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	3 719 564									(373 289)	3 346 275
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											
2. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	3 719 564									(373 289)	3 346 275
3. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai										(268 159)	(268 159)
4. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	-									-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas /											
15. Įnašai nuostoliams padengti											
5. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 719 564									(641 448)	3 078 116
6. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai										(618 669)	(618 669)
7. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas											-
23. Kitos išmokos											-
24. Sudaryti rezervai											-
25. Panaudoti rezervai											-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Nepaskirstytini	Paskirstytini		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
26. Įstatinio kapitalo didinimas /											
27. Įnašai nuostoliams padengti											
8. Likutis ataskaitinių finansinių metų	3 719 564									(1 260 117)	2 459 447

Direktorius
(jmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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



(parašas)

Rolandas Zazerskis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Angelė Jurevičienė
(vardas ir pavardė)


Ekonomistė
Virginija Antanavičienė

UAB Kaišiadorių vandenys 158834726

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 158834726, Gedimino 137A, Kaišiadorys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023.01.26

Nr. _____

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2022-01-01 - 2022-12-31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

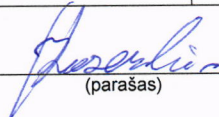
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

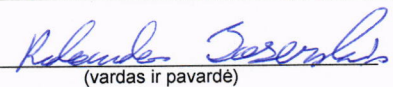
Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5427606	2638960
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3125948	2501331
I.1.2.	Kitos įplaukos		2301658	137629
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(6343625)	(2876337)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1702648)	(975107)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1257079)	(1241524)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(353416)	(355460)
I.2.4.	Kitos išmokos		(3030482)	(304246)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(916019)	(237377)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(35799)	(144882)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(35799)	(144882)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividentų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1123190	(29948)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1179919	20302
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		1179919	20302
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(54034)	(50424)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(44667)	(44667)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(9367)	(5757)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		267	209
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(2962)	(35)
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(11435)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1111755	(29948)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		159937	(412207)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		80591	492798
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		240528	80591

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)


(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)



Angelė Jurevičienė

(vardas ir pavardė)

Ekonomistė
Virginija Antanavičienė

UAB „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

Uždaroji akcinė bendrovė „Kaišiadorių vandenys“, buveinės adresas Gedimino g. 137A, Kaišiadorys. Duomenys apie įmonę kaupiami Juridinių asmenų registre.

Bendrovė yra savarankiška įmonė, turinti uždarnosios akcinės bendrovės statusą. UAB „Kaišiadorių vandenys“ vykdo įprastinę veiklą. Įprastinė Bendrovės veikla: geriamo vandens tiekimas ir nuotekų šalinimas ir valymas. Bendrovės netipinę veiklą sudaro finansinė ir investicinė veikla – palūkanos už paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, kitos finansinės ir investicinės pajamos. UAB „Kaišiadorių vandenys“ pagrindinė veikla: geriamo vandens tiekimas ir nuotekų valymas. Veikla vykdoma Lietuvoje, Kaišiadorių rajone.

Įstatinį kapitalą 2022 m. gruodžio mėn. 31 dienai sudaro **3 719 564** Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į **128 438** paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė yra **28.96** Eur, 100 procentų akcijų turi Kaišiadorių rajono savivaldybė.

Darbuotojų skaičius finansinių metų pradžioje buvo **82**, finansinių metų pabaigoje - **78**.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Finansiniai metai prasideda sausio mėn. 1 d. ir baigiasi gruodžio mėn. 31 d.

II. Apskaitos politika

Teisės aktai ir apskaitos standartai, kuriais vadovaujantis tvarkoma apskaita ir parengtos finansinės ataskaitos:

- LR finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai (LFAS);
- LR įmonių atskaitomybės įstatymas;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- LR akcinių bendrovių įstatymas;
- LR darbo kodeksas;
- LR civilinis kodeksas;
- LR apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas “Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo”;
- LR Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 13 d. nutarimas Nr. 1283 “Dėl atsiskaitymų už prekes ir paslaugas duomenų fiksavimo tvarkos aprašo patvirtinimo”;
- LR Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimas Nr. 630 “Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo”;
- Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. kovo 9 d. įsakymas Nr. V-100 “Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo”.

Atskirų apskaitos objektų – materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų – įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose. Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos metodų keitimas registruojamas retrospektyviu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį apskaitos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinių ataskaitų vartotojų priimamiems sprendimams. UAB „Kaišiadorių vandenys“ finansinių ataskaitų straipsnis laikomas nereikšmingu, kai jos dydis yra mažiau **0,5** procentų finansinėse ataskaitose pateikiamų pardavimų pajamų.

Turto įvertinimo būdai, taikomi sudarant finansines ataskaitas: įsigijimo savikaina ir grynoji galimo realizavimo vertė.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialaus turto būklė

Bendrovėje nematerialus turtas yra abonentų apskaitos programos MOKESTA licencija, kurios likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje buvo **17 174 Eur**, nusidėvėjimas per finansinius metus **5 026 Eur**, likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **12 148 Eur**.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo Bendrovės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant jo perkainojimą, nurašymą ir nusidėvėjimą bei vertės koregavimą.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje **27 419 269 Eur**, įsigyta turto už **29 586 Eur**, nurašyta už – **32 486 Eur**, nusidėvėjimas per finansinius metus **1 324 389 Eur**, likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **28 389 487 Eur**.

1 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrengimai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių pabaigoje	7 241	1 968 196	23 279 100	178 833	7 370	1 978 529		27 419 269
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7 241	3 001 740	36 736 957	285 720	34 596	1 978 529		42 044 783
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas			29 174		412	1 868 230		1 897 816
– perleistas ir nurašytas turtas (-)		(26)	(32 460)					(32 486)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		114 888	398 026			(114 888)		398 026
Finansinių metų pabaigoje	7 241	3 116 602	37 131 697	285 720	35 008	3 731 871		44 308 139
b) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1 033 544	13 457 856	106 887	27 226			14 625 513
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		94 135	1 208 929	19 345	1 980			1 324 389
– atstatantys įrašai (-)		(9)	(31 241)					(31 250)
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1 127 670	14 635 544	126 232	29 206			15 918 652
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b)	7 241	1 988 932	22 496 153	159 488	5 802	3 731 871		28 389 487

Bendrovės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas.

2 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	19 121
Mašinos ir įrengimai	3 220 041
Transporto priemonės	27 991
Kita įranga	19 448
Iš viso:	3 286 601

Minimali ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra **300,00 Eur**. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, perkainotas nebuvo. Nuosavybės teisių apribojimų per 2022 m. nebuvo.

Materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvų nustatymas

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes. Įmonės ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas tiesiniu metodu pagal normatyvus:

4 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Normatyvas metais
1.	Veiklai naudojami nauji pastatai	50
2.	Kiti anksčiau neišvardyti pastatai	10
3.	Mašinos ir įrenginiai	10
4.	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai, vandentiekio, nuotekų linijos ir kt.)	30
5.	Nuotekų, vandentiekio tinklas (su šuliniais, hidranta, kt. įrenginiais)	30
6.	Nuotekų valyklų siurblinės	25
7.	Dumblo sausinimo aikštelė	17
8.	Drenažinės ir buitinės vandens siurblinės	17
9.	Administracinio ir technologinio pastato įranga	10
10.	Bandinių paėmimo šulinys	10
11.	Valytų nuotekų apskaitos mazgas	10
12.	Slėgio gesinimo kamera	10
13.	Valymo įrenginių gerbūvis	10
14.	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus)	10
15.	Baldai	10
16.	Kompiuterinė technika, ryšių priemonės, siurbliai ir kitas	6
17.	Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	10
18.	Kiti lengvieji automobiliai	10
19.	Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	15
20.	Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	15
21.	Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas	10

Ilgalaikio turto pas trečiuosius asmenis nėra. Ilgalaikis turtas įsigytas iki 1994 m. balandžio mėn. 30 d. apskaitytas įsigijimo verte, koreguota LR Vyriausybės nustatytais dydžiais.

3 Pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas Bendrovėje apskaitomas įsigijimo verte. Bendrovė turi **10 vnt.** UAB „Dovainonių švara“ akcijų. Įmonės įstatinis kapitalas yra **2 896 Eur**, padalintas į 100 vnt. **28.96 Eur** vertės akcijų. Įmonės kodas 159428582, adresas Dovainonių km., Rumšiškių sen., Kaišiadorių raj.

4 Pastaba. Atsargos

Atsargų bendra balansinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje **30 970 Eur**, finansinių metų pabaigoje **32 665 Eur**.

5 lentelė

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	30 970				30 970
Finansinių metų pabaigoje	32 665				32 665
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	32 665				32 665
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Įkeistų atsargų nėra. Atsargų pas trečiuosius asmenis nėra. Parduotos ir sunaudotos atsargos įkainojamos FIFO metodu. Atsargų, kurių grynoji galimo realizavimo vertė yra mažesnė nei įsigijimo vertė – nėra.

5. Pastaba. Pirkėjų skolos

2022-12-31 pirkėjų skolos sudarė **164 598,53 Eur**. Pirkėjų skolos yra kontroliuojamos per visą ataskaitinį laikotarpį. 2022 metais dėl skolų išieškojimo į UAB „Legal Balance“ buvo kreiptasi pagal 48 sutartis, prašant išieškoti 13 364,04 eurų skolą. Per 2022 metus minėta bendrovė iš skolininkų išieškojo **4 356,14 Eur**.

6 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. pinigai bankų sąskaitose sudarė **240 303 Eur**. Kasoje finansinių metų pabaigoje buvo **225 Eur**. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

7 Pastaba. Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra, nurodant akcijų skaičių ir jų nominaliąją vertę pagal kiekvieną akcijų rūšį

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro **128 438** paprastosios vardinės akcijos, kurių vienos nominali vertė yra **28.96 Eur**. Įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. lygus **3 719 564 Eur** sumai. Visas kapitalas yra pilnai suformuotas.

6 lentelė

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis	128 438	3 719 564
1.1. Paprastosios akcijos	128 438	3 719 564
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	128 438	3 719 564
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pelno paskirstymo projektas:

7 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(641 448)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(618 669)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 260 117)
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 260 117)

8 Pastaba. Rezervai

Rezervai bendrovėje nebuvo sudaryti dėl sukauptų nuostolių.

9 Pastaba. Dotacijos

Bendrovė apskaito dotacijas tuomet, kai faktiškai gaunamas finansavimas. Bendrovė gauna dviejų rūšių dotacijas: su turtu susijusias ir su pajamomis. Su turtu susijusias dotacijas yra panaudojamos per turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Su pajamomis susijusias dotacijas yra panaudojamos iškart jas gavus.

Žemiau pateiktoje lentelėje nėra įtraukta dotacija gauta iš Kaišiadorių rajono savivaldybės Gagarino g. Žiežmarių m. tinklų įrengimui **3 640 Eur** ir dotacija gauta iš Darbo biržos naujos darbo vietos kūrimui **6 355 Eur**

Žemiau pateiktoje lentelėje matyti gautos ir panaudotos ES lėšomis finansavimo sumos:

8 lentelė

Projekto pavadinimas	2021.12.31			2022.12.31		
	Įvesto į ekspl. turto dotacijos	Neįvesto į ekspl. turto dotacijos	Iš viso	Įvesto į ekspl. turto dotacijos	Neįvesto į ekspl. turto dotacijos	Iš viso
Turtas, valdomas patikėjimo teise	1 301 211	-	1 301 211	1 608 935	-	1 608 935
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kaišiadorių rajone Nr. VP3-3,1-AM-01-V-02-099	7 886 818	-	7 886 818	7 551 341	-	7 551 341
Nemuno aukštupis projektas 2005/LT/16/PE/022	6 223 574	-	6 223 574	5 869 392	-	5 869 392
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajone Nr. VP3-3,1-AM-01-V-02-031	4 737 938	-	4 737 938	4 528 703	-	4 528 703
Kaišiadorių dumblo apdorojimo įrenginių statyba Nr. VP3-3,1-AM-01-V-01-037	534 295	-	534 295	488 334	-	488 334
Geležies šalinimo įrenginių statyba	311 927	-	311 927	300 584	-	300 584
Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0009	861 120	-	861 120	831 341	-	831 341
				Viso		21 178 630

10 Pastaba. Bendrovės įsipareigojimai

Mokėtinos sumos iš viso **6 637 165 Eur**. Per vienerius finansinius metus mokėtinos sumos sudaro **4 716 189 Eur**, po vienerių metų **1 920 976 Eur**.

9 lentelė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos kredito įstaigoms			
Kitos finansinės skolos		1 920 976	
Skolos tiekėjams ir gauti išankstiniai apmokėjimai	279 566		-
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	153 904		
Kitos mokėtinos sumos	4 282 723		
IŠ VISO:	4 716 193	1 920 976	-

Iš Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos gautų paskolų likučiai **178 085 Eur** ir **536 870 Eur**. Pirmoji paskola pradėta grąžinti – **2016 m.**, galutinis grąžinimo terminas 2034 m. Antroji paskola pradėta grąžinti 2021 m. gruodžio mėn., galutinis grąžinimo terminas 2040 m. 2022 m. gauta **1 009 919 Eur** paskola iš

Viešųjų investicijų plėtros agentūros. VIPA paskolos likutis – **1 036 021 Eur**. Ši paskola bus pradėta gražinti 2023 m. spalio mėn. ir baigta 2040 kovo mėn. 2022 m. gauta **170 000 Eur** kredito linija iš Luminor bank AS.

Skolos tiekėjams, gauti išankstiniai apmokėjimai finansinių metų pabaigoje sudarė **279 566 Eur**.

Kitos skolos **4 161 751 Eur** – statybų skolos už 2022 m., iš jų - UAB „Generalis“ **373 Eur**, UAB Statybų inžinerinės paslaugos **6 876 Eur**, UAB Pastatų konstrukcijos **2 396 Eur**, UAB Aldma **72 679 Eur**, UAB Infes technologijos **177 250 Eur** iš APVA projektų vykdymui gautos lėšos **2 551 494 Eur**, Iš VIPA projektų vykdymui gautos lėšos **419 439 Eur**, iš Kaišiadorių rajono savivaldybės projekto vykdymui gautos lėšos **932 244 Eur**. VMI mokesčiai – **119 544 Eur**, mokestis VERT **1253 Eur**, M. Raudeliūnienės 10 proc. įnašas tinklų įrengimui Guronų k. **175 Eur**.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **153 904 Eur** – sukauptos sumos nepanaudotoms atostogoms apmokėti **96 807 Eur**, gyventojų pajamų mokestis **32 910 Eur**, SODROS mokestis **24 187 Eur**.

Įmonės teisių ir įsipareigojimų nurodytų balanse nėra.

11 Pastaba. Pajamos, sąnaudos

Pardavimo pajamos, nurodytos pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinių metų pabaigoje **2 264 408 Eur**.

10 lentelė

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)				Iš viso	
	Vandens tiekimas		Nuotekų tvarkymas		2021	2022
	2021	2022	2021	2022		
Pajamos	946 789	1 115 317	1 109 476	1 149 358	2 056 265	2 264 675
Sąnaudos	1 070 260	1 420 002	1 254 164	1 463 342	2 324 424	2 883 344
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(123 471)	(304 685)	(144 688)	(313 984)	(268 159)	(618 669)

11 lentelė

Kitos reikšmingos sąnaudų sumos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Nusidėvėjimo sąnaudos	1 329 416	1 312 413
Nusidėvėjimo sąnaudų kompensavimas dotacijomis	(1 077 108)	(1 065 165)
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 235 077	1 219 743
Soc. draudimo sąnaudos	22 002	21 781
Audito paslaugų sąnaudos	2 850	2 850

12 Pastaba. Palūkanos ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

Kitos palūkanų ir panašios pajamos finansinių metų pabaigoje **267 Eur**, sąnaudos **12 329 Eur**.

Kitoms palūkanoms ir panašioms pajamoms priskirta: delspinigių pajamos gautos per banką **267 Eur**. Palūkanoms ir kitoms panašioms sąnaudoms **12 329 Eur** priskirta: palūkanos už Finansų Ministerijos paskolas **5 420 Eur**, palūkanos kredito linijos (Luminor bank) **1 116 Eur**, palūkanos VIPA paskolos **720 Eur**, palūkanos pagal mokestines sutartis, vekselius (ESO, VMI, SODRA, UAB Ignitis) **2 619 Eur** delspinigiai (SODRA) **103 Eur**, (ESO) **330 Eur**, (VMI) **196 Eur**, UAB Ignitis **975 Eur**, AB Inter Rao Lietuva **550 Eur**, bauda **300 Eur**

12 lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	267	209
Delspinigiai	267	209
Draudiminės žalos atlyginimas		
Pajamos gautos už patirtas bylinėjimosi išlaidas		
b) PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	(12 329)	(5 792)
Palūkanos	9 875	
Delspinigiai, baudos	2 454	

13 Pastaba. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos

Pajamų iš prekių ar paslaugų mainų nebuvo.

14 Pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Pajamų iš kitos veiklos finansiniais metais gauta nebuvo. Kitos veiklos sąnaudų patirta nebuvo.

15 Pastaba. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos

Vadovui ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos.

13 lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	37 588	31 425	
1. Vadovams	37 588	31 425	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Per 2022 metus Bendrovės sudaromų sandorių su susijusiais asmenimis nebuvo.

16 Pastaba. Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę
 Finansiniais metais kitų (dukterinių ar asocijuotų) įmonių įsigyta nebuvo.

17 Pastaba. Pinigų srautų ataskaita

Bendrovės pinigų srautų ataskaita 2022 m. gruodžio 31 d. sudaryta tiesioginiu būdu.

18 Pastaba. Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija

Ištaisytų klaidų nebuvo.

14 lentelė

Taisomo finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir klaidos aprašymas	Klaidos dydis	Suma iki koregavimo	Suma po koregavimo
Nėra			

19 Pastaba. Pelno mokestis

Bendrovės nepaskirstyti nuostoliai 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė 641 448 Eur. Per 2022 metus bendrovė patyrė 618 669 Eur nuostolį. Bendrovės nepaskirstyti nuostoliai 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė 1 260 117 Eur.

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. sukauptos sumos nepanaudotoms atostogoms apmokėti sudarė 96 807 Eur.

Atidėto pelno mokesčio turtas, susidaręs dėl nuostolingos veiklos ir sukauptų atostoginių įsipareigojimų, skaičiuojamas tik informacijos atskleidimui, apskaitoje jis neregistruojamas:

15 lentelė

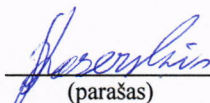
Turinys	Laikinių skurtumų suma 2022 m. gruodžio 31 d.	Padidėjimas / Sumažėjimas	Laikinių skurtumų suma 2021 m. gruodžio 31 d.
Keliami mokestiniai nuostoliai (susidarę 2006 – 2021 m.)	641 448	268 159	373 289
Sukaupti atostoginiai su soc. draudimo įmokomis	96 807	9 378	87 429
Viso:	738 255	277 537	460 718
Atidėtas pelno mokesčio turtas (taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas)	110 738	41 630	69 108

20 Pastaba. Pobalansiniai įvykiai ir veiklos tęstinumas

Bendrovės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Neatvaizduotų finansinėse ataskaitose reikšmingų pobalansinių įvykių iki ataskaitos sudarymo datos nebuvo.

Veiklos tęstinumas yra garantuojamas bendrovės akcininko finansavimu.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rolandas Zazerskis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Angelė Jurevičienė
(vardas ir pavardė)

Ekonomistė
Virginija Antanavičienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“
Įmonės kodas 158834726, buveinės adresas Gedimino g. 137A, LT-56173 Kaišiadorys

METINIS PRANEŠIMAS
prie 2022 m. metinių finansinių ataskaitų

2023 m. vasario 10 d.
Kaišiadorys

Uždaroji akcinė bendrovė „Kaišiadorių vandenys“ (toliau – bendrovė arba UAB „Kaišiadorių vandenys“), įmonės kodas 158834726, ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka. Įmonės buveinės adresas yra Gedimino 137A, LT-56173 Kaišiadorys. Pagrindinė bendrovės veikla - geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. Bendrovės veikla vykdoma Kaišiadorių rajono savivaldybės teritorijoje.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 3719564,48 Eur. Jis padalintas į 128438 paprastąsias vardines akcijas, vienos akcijos nominali vertė – 28,96 Eur. Kaišiadorių rajono savivaldybė turi 100 proc. UAB „Kaišiadorių vandenys“ akcijų.

Bendrovė neturi dukterinių įmonių, filialų ir atstovybių. Ji turi 10 proc. uždarosios akcinės bendrovės „Dovainonių švara“, įmonės kodas 159428582, paprastųjų vardinių akcijų. Šios įmonės įstatinis kapitalas – 2896 Eur, padalintas į 100 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė - 28,96 Eur. UAB „Dovainonių švara“ buveinės adresas yra Dovainonių k., Rumšiškių sen., Kaišiadorių r.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Jie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė įgyja civilines teises, prisiima civilines pareigas ir jas įgyvendina per savo organus. Bendrovės struktūrą sudaro: Visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris yra aukščiausias bendrovės organas ir bendrovės vadovas – direktorius.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ patvirtinta 84,25 etato dirbančiųjų (dirbo 77,5 etato).

Bendrovė disponuoja 35,3 ha žemės plotu. 21,7 ha žemės plote išsidėsčiusios 29 vandenvietės ir 13,6 ha žemės plotą užima 14 valymo įrenginių bei 101 nuotekų siurblinė.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas UAB „Kaišiadorių vandenys“ teikia 35 gyvenamosiose vietovėse. Geriamasis vanduo 2022 m. buvo tiekiamas iš 29 vandenviečių. Vandenvietėse įrengti 78 giluminiai gręžiniai, iš jų nuolat veikiantys - 60.

Bendrovės vandentiekio ūkį aptarnauja šios brigados:

- ❖ trys brigados prižiūri vandentiekio Kaišiadorių rajone ir mieste;
- ❖ viena brigada prižiūri nuotekų ūkį Kaišiadorių rajone ir mieste;
- ❖ viena brigada prižiūri vandentiekio ir nuotekų tvarkymo ūkį Pravieniškių k.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ aptarnauja 236,12 km geriamo vandens skirstomųjų tinklų ir 194,37 km nuotekų tinklų. Vandentiekio ir nuotekų tvarkymo ūkiui aptarnauti skirtos 24 specialios

paskirties transporto priemonės. 2022 m. laikotarpyje bendrovės vandentiekio bei nuotekų tvarkymo ūkyje buvo užregistruota ir pašalinta 1730 gedimų.

Bendrovė turi atestuotą vandens ir nuotekų tyrimų laboratoriją. Per 2022 m. laboratorijos darbuotojai atliko 1060 laboratorinius tyrimus (tiriant nuotekas – 786, geriamąjį vandenį – 274).

Energetikos ūkį prižiūri trijų asmenų brigada. Abonentų skyriuje dirbo 7 darbuotojai.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ geriamojo vandens tiekimo paslaugomis 2022 m. naudojami 19538 gyventojai ir 259 įmonės, įstaigos bei organizacijos. Bendrovė savo paslaugas teikia 9164 abonentams, vartojantiems UAB „Kaišiadorių vandenys“ tiekiamą geriamąjį vandenį. Abonentai – tai fiziniai ir juridiniai asmenys su kuriais bendrovė yra sudariusi paslaugų teikimo sutartis. 2022 m. bendrovė vartotojams pardavė 878,7 tūkst. m³ geriamojo vandens.

Bendrovės nuotekų tvarkymo paslaugomis 2022 m. naudojami 17306 gyventojai ir 259 įmonės, įstaigos bei organizacijos. Per 2022 m. bendrovėje buvo išvalyta 1 955,9 tūkst. m³ nuotekų. (Kaišiadorių valymo įrenginiuose – 1 005,8 tūkst. m³, kituose valymo įrenginiuose – 950,1 tūkst. m³ nuotekų).

2021 m. sausio 28 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17E-21 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ buvo nustatytos naujos paslaugų kainos, kurios pradėtos taikyti nuo balandžio mėnesio.

2022 m. kovo 31 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu V17E-73 „Dėl UAB „Kaišiadorių vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ buvo nustatytos naujos paslaugų kainos, kurios pradėtos taikyti nuo 2022 m. birželio 1 d.

Bendrovė vykdydama pagrindinę veiklą, teikia kitas, su pagrindine veikla susijusias paslaugas, dėl kurių juridiniai ir fiziniai asmenys kreipiasi pagal individualius prašymus. Dėl kiekvieno atlikto darbo užsakovas sumoka bendrovei Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos patvirtintomis kainomis.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ direktorius už gerą darbo pareigų vykdymą bei našų darbą 2022 metais skyrė 10 darbuotojų įvairaus dydžio premijas, kurių suma sudarė 1 650 Eur.

2022 m. į UAB „Kaišiadorių vandenys“ priimta dirbti 7 darbuotojai ir atleista iš darbo 11 darbuotojų. Darbuotojai buvo atleisti iš darbo patiems prašant arba šalių susitarimu. Atleistiems 6 bendrovės darbuotojams išmokėta 22 404,18 Eur išeitinių išmokų.

Pardavimo pajamos bendrovėje 2022 m. sudarė 2264408 Eur, o 2021 m. – 2056056 Eur. 2022 m. pardavimo pajamos padidėjo 208352 Eur sumai. Pardavimo pajamų didėjimui įtaką turėjo nuo 2022 m. birželio mėnesio pradėtos taikyti padidintos paslaugų kainos.

2022 m. už padidintos taršos nuotekų priėmimą valymui gauta 57,6 tūkst. Eur pajamų, tai 22,5 tūkst. Eur mažiau nei 2021 m. Pajamų mažėjimą įtakėjo mažesnio užterštumo atitekančios nuotekos į nuotekų valyklas, taip pat ir mažesnis išvalomų nuotekų kiekis.

2022 m. bendrovė patyrė 618 669 Eur nuostolį. Pagrindinė patirto nuostolio priežastis yra drastiškai išaugusios elektros energijos, kuro bei šildymo kainos. Taip pat įtakos turėjo sumažėję pardavimų kiekiai Pravieniškių kolonijai, apribota AB Kaišiadorių paukštynas veikla. Naujos (padidintos) kainos pradėtos taikyti tik nuo birželio mėnesio.

2022 metais finansinių lūkesčių bendrovei įvykdyti nepavyko dėl neigiamo finansinio rezultato.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Apskaičiavimas	Siektina reikšmė	Faktas
1.	Grynasis pelningumas	Grynasis pelnas / pardavimo pajamų x 100	Ne mažiau kaip 1,6 ir ne daugiau kaip 6,2	-27,3
2.	Trumpalaikis likvidumas	Trumpalaikis turtas / trumpalaikių įsipareigojimų	Ne mažiau 1,2 ir ne daugiau 3	0,39
3.	Isiskolinimo koeficientas	Visi įsipareigojimai / viso turto	Ne daugiau kaip 0,6	0,91
4.	Ilgalaikio turto apyvartumas	Pardavimo pajamos / ilgalaikio turto	Ne mažiau 0,4	0,08

2022 m. bendrovės darbuotojai 9 kartus dalyvavo mokymuose (kursuose, seminaruose) varentvarkos, viešųjų pirkimų, personalo valdymo, informacinių technologijų saugumo, darbuotojų saugos ir sveikatos, buhalterinės apskaitos, mokyme apie smurto ir priekabiavimo pavojus, prevencijos priemones, darbuotojų teises ir pareigas smurto ir priekabiavimo srityje bei kitais klausimais.

2022 metais bendrovės lėšomis:

- 1) atlikti Kaišiadorių m. nuotekų valyklos įrenginių remonto darbai už 11,4 tūkst. Eur (be PVM);
- 2) atlikti vandens ir nuotekų tinklų Kaišiadorių m., Guronų k. remonto darbai už 17,4 tūkst. Eur (be PVM);
- 3) atlikti gręžinio Dovainonių k. remonto darbai už 3,4 tūkst. Eur (be PVM);
- 4) planiniam vandens apskaitos prietaisų keitimui, vandens skaitiklių metrologinei patikrai, remontui ir priežiūrai išleista 3,1 tūkst. Eur (be PVM);
- 5) siurblių, variklių, orapūčių remontui išleista 8,3 tūkst. Eur (be PVM);
- 6) atlikti patalpų remonto darbai už 2,3 tūkst. Eur (be PVM);
- 7) įsigyta (nupirкта):
 - 7.1) kompiuterinės technikos – 0,8 tūkst. Eur sumai (be PVM);
 - 7.2) geriamojo vandens apskaitos prietaisų – 12,4 tūkst. Eur sumai (be PVM);
 - 7.3) vandens ir nuotekų siurblių, orapūčių – 14,9 tūkst. Eur sumai (be PVM);
 - 7.4) kitos technikos – 0,4 tūkst. Eur sumai (be PVM).

Pagrindiniai bendrovės veiklos prioritetai 2023 metams

1. Pagal 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir pritaikymas prie klimato kaitos“ 05.3.2-APVA-V-013 priemonę „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo ūkio gerinimas“ vykdydamas. Bendrovė vykdys projektą „Nuotekų valymo įrenginių ir nuotekų ūkio rekonstrukcija Pravieniškių k.“. Sutartis dėl rangos darbų pasirašyta 2022 m. birželio 21 d. Projektavimo ir statybos darbai numatyti užbaigti iki 2024 birželio mėn.

2. Projekto „Vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Pravieniškių aglomeracijoje“ vykdydamas. Projekto vykdymo metu Pravieniškių aglomeracijoje numatoma pakloti naujų 11,17 km. nuotekų tinklų ir 9,47 km. vandens tiekimo tinklų. Pravieniškių aglomeracijoje prie vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų prisijungs 324 gyventojai. Per 2022 metus buvo atlikta apie 80 proc. visų darbų. Projektas yra finansuojamas paskolos lėšomis (geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtrai Finansuotojo teikiama lengvatinė paskola iš Vandentvarkos fondo lėšų). Šiais metais numatoma užbaigti rangos darbus ir pradėti gyventojų prijungimo prie tinklų darbus;

3. Vandens gerinimo įrenginių projektavimas Kaišiadorių miesto vandenvietėje (pirkimą atlieka savivaldybė);

4. Inventorizuoti ir įregistruoti vandentiekio ir nuotekų tinklus;

5. Pirmos kategorijos vandentiekio tinklo įrengimas Kaišiadorių mieste;

6. Nuotekų siurblių rekonstravimas Kaišiadorių mieste;

7. Kaišiadorių miesto nuotekų valymo įrenginių mechaninės dalies remonto darbai.

Rezerviniai projektai:

1. Vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcijos Kaišiadorių mieste statybos darbai;

2. Žiežmarių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija;

3. Antakalnio nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija;

4. Kruonio nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija;

5. Mūro Strėvininkų nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija;

6. Palomenės nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija;

7. Pakertų nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija;

8. Kalniškių vandens gerinimo įrenginių statybą.

9. Saulės elektrinės įrengimas Kaišiadorių vandenvietėje;

Direktorius

Rolandas Zazerskis