

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2024 m. vasario 26 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Šis auditas atliktas laikantis tarptautinių audito standartų (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės Tarptautiniame apskaitos profesionalų etikos kodekse (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus 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

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius

2024 m. kovo 14 d.

UAB "Kelmės vanduo" 162559136

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kooperacijos 1a, Kelmė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2024 m. vasario 26 d Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		25077279	17778740
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	17351	9646
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		7382	981
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4192	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		5777	8665
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	25059928	17769094
2.1.	Žemė		1448	1448
2.2.	Pastatai ir statiniai		14819608	13596377
2.3.	Mašinos ir įranga		2578841	2178418
2.4.	Transporto priemonės		164912	129914
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		162132	102781
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		7332987	1760156
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3	-	-
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			
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		1138322	452521
1.	ATSARGOS	III.4	12886	28084
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		10892	12063
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		1994	16021
1.7.	Sumokėti avansai	III.5	370986	257082
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		295157	228931
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		75829	28151
2.4.	Kitos gautinos sumos		-	-
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos	III.6	754450	167355
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2604	2487
	TURTO IŠ VISO		26218205	18233748
D.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
	NUOSAVAS KAPITALAS	III.7	9053185	6954804
1.	KAPITALAS		9523148	7589953
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		9523148	7589953
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		(469963)	(635149)
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		165186	(317373)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(635149)	(317776)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	III.8	12094318	8102294
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5070702	3176650
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	1153848	909231
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1153848	909231
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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	III.10	3916854	2267419
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		74171	74014
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		2205	2974
2.3.	Gauti avansai		68564	137713
2.4.	Skolos tiekėjams			
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		7839	
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		72881	94214
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3691194	1951782
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		26218205	18233748

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kooperacijos 1a, Kelmė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

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

2024 m. vasario 26 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

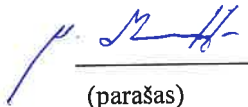
2023 metai
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	2188881	1534539
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1555203)	(1471360)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	633678	63179
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(491451)	(403948)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	29627	27798
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	III.16		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17	1273	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	III.18		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19	(102)	(4402)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	173025	(317373)
14.	Pelno mokestis		(7839)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		165186	(317373)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

162559136, Kelmė, Kooperacijos 1a, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 26 d.

(ataskaitos sudarymo data)

EUR

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6913186								(252820)	6660366
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	7418480								(317776)	7100704

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									165186	165186
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	1933195									1933195
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9523148		-	-	-	-	-	-	(469963)	9053185

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

M. A. A.
(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

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

A. Vaitkevičienė
(parašas)

Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės vanduo“
162559136, Kelmė, Kooperacijos 1a

PATVIRTINTA

2024 m.

d.

2023–01-01 - 2023-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 26 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Kelmės vanduo“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 m. birželio 19 d. rejestro Nr.011007. Įmonės kodas 162559136. Įmonės buveinė - Kooperacijos 1a, Kelmė.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie Bendrovės dukterines, asocijuotąsias ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamas įmones

Bendrovė neturi dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamų įmonių.

5. Įstatinio kapitalo pakitimai

2023 m. rugsėjo 21 d. Kelmės rajono taryba sprendimu Nr.T-254 patvirtino bendrovės įstatus. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 1 933 195 Eurų išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų:

281 781 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (9 730 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

8 630 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (298 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

83 984 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (2 900 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

17 753 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (613 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

63 509 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (2 193 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“;

17 550 Eurų dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (606 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

11 381 Eurų dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (393 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

22 212 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (767 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

25 398 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (877 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.22) „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

22 763 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (786 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

23 573 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (814 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

27 222 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (940 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

9 933 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (343 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

25 021 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (864 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

40 805 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (1 409 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo priemonės „Kitos aplinkos teršimo mažinimo priemonės projektams finansuoti“;

90 616 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (3 129 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

19 982 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (690 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

14 133 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (488 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Nuotekų tinklų plėtra Kelmės aglomeracijoje II etapas“;

94 265 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (3 255 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“;

36 634 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (1 265 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

2 722 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (94 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

299 997 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (10 359 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“;

693 331 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (23 941 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“.

6. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens tiekimas, nuotekų surinkimas ir valymas.

Kita bendrovės veikla – vandentiekio ir kanalizacijos objektų statyba ir rekonstrukcija, komercinė veikla, automobilių, nekilnojamo turto nuoma.

Daugelis žino, kokią svarbą turi vanduo žmogaus organizmui. Tai pagrindinis energijos šaltinis. Jis yra pagrindinė kūno sudedamoji dalis. Vanduo daro didelę įtaką savijautai, darbingumui, kūno šilumos balansui ir medžiagų apykaitai. Vanduo – aplinkos dalis, apimanti paviršiniuose ir požeminiuose vandens telkiniuose esantį vandenį. Kelmės rajono gyventojai naudoja geriamąjį vandenį, išgaunamą tik iš požeminių vandens šaltinių ir taip išsiskiria iš daugelio kitų šalių, kur geriamasis vanduo išgaunamas naudojant paviršinį ar šaltinių vandenį. Bendrovės

teikiamų paslaugų pasiūlą riboja nepakankamas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros kiekis (vamzdynų trūkumas) ir nepakankami bendrovės finansiniai pajėgumai. Neprisijungę prie centralizuoto vandentiekio gyventojai naudoja vandenį iš artezinių gręžinių ir iškastinių šulinių, iš kurių išgaunamas vanduo dažnai būna užterštas ir neatitinka geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimų. Vandens kokybės problema Kelmės rajone vis dar išlieka padidinta geležies, fluoridų leistina norma požeminiame vandenyje. Bendrosios geležies koncentracija padidinta 13 vandenviečių. 2024 metais planuojama įrengti vandens gerinimo įrengimus Pašilės, Kalniškių, Paramočio - Šaltenių ir Vijurkų vandenvietėse. Atkreiptinas dėmesys, kad vandenvietėse, kuriose viršytos priemaišų vandenyje ribinės vertės, būtina įrengti papildomus vandens gręžinius arba pastatyti osmozės įrenginius, kurie leistų užtikrinti higienos normas atitinkančio geriamojo vandens tiekimą- sumažintų fluoridų koncentraciją iki leistinos normos. Šiai problemai spręsti 2024 metais numatyta įrengti naujus vandens gręžinius aukštesniame vandeningame sluoksnyje Lykšilio, Petrališkės, Butkiškės, Valpainių, Stulgių ir Aunuvėnų vandenvietėse. 2024 metais bus pradėti vykdyti ES naujojo periodo finansuojami projektai, kurių metų bus statomi vandens gerinimo įrengimai fluoridų šalinimui Šaukėnuose ir Šedbaruose.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2023 metais 46 darbuotojai, 2022 metais – 44.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal šiuos finansinių ataskaitų rinkinį reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą;
- Akcinių bendrovių įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Apskaitos politika – apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės skirti apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti bei pateikti. 2004 metais bendrovė yra pasitvirtinusi

apskaitos politiką. 2019 m. lapkričio 5 d. patvirtinta nauja apskaitos ir mokesčių politikos redakcija su naujais tvarkų aprašais. Rengiant 2021 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje pagal 13 LFAS. Nematerialus turtas pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir yra amortizuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje pagal 12-ąją LFAS. Šis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje ataskaitoje turtas parodomas likutine verte, t.y. suma, gauta iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą. Balanse turtas grupuojamas pagal jo rūšis. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesinį metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią 144,81 EUR turto vertę. Tokia minimali turto vertė yra nustatyta visam ilgalaikiam materialiam turtui, išskyrus gamybiniam ūkiniam inventoriui yra nustatyta 86,89 EUR vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

tinkamą jam eksploatuoti būklę	
--------------------------------	--

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neperduotas naudoti.

2.3. Atsargos apskaitomos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje pagal 9 LFAS. Balansinė atsargų vertė – tai vertė, kuria atsargos parodytos balanse. Visos atsargos metų gale yra peržiūrimos ir įvertintos grynąja galimo realizavimo verte. Atsargų įsigijimo savikaina, kuria jos registruojamos apskaitoje, tai pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į jų savikainą neįskaitomas sumokėtas PVM. Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus.

Bendrovėje atsargoms priskiriama degalai ir tepalai, atsarginės dalys, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ir kitos medžiagos.

Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų įsigijimo savikaina nustatoma pagrindu laikant tiekėjui mokėtiną už atsargas sumą, į vertę įskaitant su atsargų įsigijimu susijusias sąnaudas. Apskaičiuodama parduotų ir sunaudotų atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO būdą.

2.4 Nuosavas kapitalas ir visi pasikeitimai susiję su juo yra registruojami apskaitoje remiantis 8 LFAS. Nuosavas kapitalas, tai turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Įstatinis kapitalas yra lygus visų įmonės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Kiti rezervai sudaromi tik įstatų nustatyta tvarka.

2.5. Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos ateityje. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

2.6. Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis, kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gauta ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Bendrovės pajamos skirstomos į šias grupes:

Tipinės veiklos pajamos:

- pajamos iš vandens tiekimo,
- pajamos iš nuotekų tvarkymo ir surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis,
- pardavimo kainos pajamos,
- dumblo tvarkymo pajamos.

Kitos veiklos pajamos:

- suteiktų paslaugų pajamos (vandentiekio ir kanalizacijos objektų projektavimas ir statyba bei pan.),
- pardavimų pajamos (komercinė veikla),
- nuomos pajamos,
- ilgalaikio turto perleidimo pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:

- palūkanos už banke laikomus pinigus,
- gautos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

2.7. Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir yra amortizuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Kompiuterinės programinės įrangos amortizacijos trukmė – 3 metai.

Kompiuterinių programų ir kito nematerialaus turto 2023 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 9,6 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta nematerialaus turto už 22,3 tūkst. EUR. 2023 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 5,9 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 17,4 tūkst. EUR /1 lentelė/. Nematerialaus turto patvirtinta įsigijimo kaina – 144,81 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina už 18,3 tūkst. EUR.

III.2. Ilgalaikis materialus turtas

Materialus turtas –materialų pavidalą turintis turtas, kuris naudojamas bendrovės veikloje gaminant produkciją, teikiant paslaugas. Materialus turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui, jeigu jis atitinka visus ilgalaikiam turtui numatytus požymius. Ilgalaikiam materialiam turtui taip pat priskiriami išankstiniai mokėjimai, avansinės įmokos ir kiti panašaus pobūdžio mokėjimai už tokį turtą.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė metų pabaigoje 2023 m. gruodžio 31 d. – 25059,9 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 14819,6 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 2578,9 tūkst. EUR; transporto priemonės – 164,9 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 162,1 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 7333,0 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. būklei – 19238,3 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 1833,9 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 11,4 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 6241,2 tūkst. EUR, likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 14819,6 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 3585,2 tūkst. EUR, įsigyta už 567,9 tūkst. EUR, tame skaičiuje atkelta iš atsargų 50,9 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 41,8 tūkst. EUR, tame skaičiuje iškelta iš ilgalaikio turto 28,1 tūkst. EUR, į atsargas, bendras nusidėvėjimas – 1 532,4 tūkst. EUR, likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 2578,9 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 575,0 tūkst. EUR, įsigyta už 63,9 tūkst. EUR, nurašyta 5,5 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 468,5 tūkst. EUR, likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 164,9 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 355,5 tūkst. EUR, įsigyta už 120,0 tūkst. EUR, nurašyta už 25,3 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 288,1 tūkst. EUR, likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 162,1 tūkst. EUR, žemės įsigijimo vertė 1,4 judėjimo nėra, likutinė vertė 1,4 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 1677,7 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 469,8 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 707,1 tūkst. EUR; transporto priemonės už 266,8 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 234,0 tūkst. EUR.

2023 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 2585,8 tūkst. EUR, t.sk. atkelta iš atsargų 50,9 tūkst. EUR.

1. Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 1833,9 tūkst. EUR:

a) pastatyta, nutiesta už 1456,4 tūkst. EUR:

Butkiškės VGI – 25,4 tūkst. EUR,

Karklėnų VGI – 29,0 tūkst. EUR,

Nuotekų siurblinė Kelmėje, Raseinių g. II etapas – 32,1 tūkst. EUR,
Nuotekų siurblinė Kelmėje, Liolių g. II etapas - 41,0 tūkst. EUR,
Nuotekų siurblinė Kelmėje, Sporto g. II etapas – 35,1 tūkst. EUR,
Nuotekų siurblinė Kelmėje, Sodų g. II etapas - 33,3 tūkst. EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Pakalnės g. 221,53 m. – 34,4 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Pakalnės g. 145,85 m. – 22,6 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Pavasario g. 98,84 m. – 15,4 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Vairuotojų g. 280,96 m. – 43,6 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Vilties g. 303,70 m. – 47,1 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Liolių g. 786,82 m. – 122,1 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Raseinių g. 636,62 m. – 98,8 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Raseinių g. 354,81 m. – 55,1 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Liolių g. 101,27 m. – 15,7 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Liolių akligatvis 277,42 m. – 43,1
tūkst. EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Sodų g. 215,5 m. – 33,5 tūkst. EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, V. Didžiojo g. 177,26 m. – 27,5 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Žvilgių g. 447,82 m. – 69,5 tūkst.
EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Nepriklausomybės g. 1715,53 m. –
266,3 tūkst. EUR,
Inž. tinklai (savitakinė – nuotekų trąša) Kelmėje, Nepriklausomybės g. 1303,22 m. –
202,1 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (spaudiminė – nuotekų trąša) Kelmėje, Nepriklausomybės, Ievų, Sporto g. 728,98 m. – 113,2 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (spaudiminė – nuotekų trąša) Kelmėje, Sodų g. 101,93 m. – 15,8 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (savitakė renkamoji–nuotekų trąša) Kelmėje, Liolių akligatvis 151,94 m. – 23,6 tūkst. EUR,

Inž. tinklai–nuotekų trąša Kelmės m. Kooperacijos g.1A prie nugeležinimų – 11,1 tūkst. EUR,

b) pagerinant naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką- 103,5 tūkst. EUR:

Kelmės valymo administracinis pastatas – 10,8 tūkst. EUR,

Kolainių valymo įrengimai – 35,1 tūkst. EUR,

Kelmės valymų aeracijos rezervuaras – 7,5 tūkst. EUR,

Pagryžuvio vandens bokštas su gręžiniu – 4,2 tūkst. EUR,

Artezinis gręžinys Nr.7 – 6,5 tūkst. EUR,

Šedbarų km. vandens gerinimo įrenginiai – 3,5 tūkst. EUR,

Laikšių valymo įrengimai – 12,5 tūkst. EUR,

Geležies pašalinimo sistema PRIOR IRA – 3,2 tūkst. EUR,

Kelmės vandentiekio tinklai Raseinių 3, - 20,2 tūkst. EUR,

c) patikėjimo teise gauta ilgalaikio turto už 274,0 tūkst. EUR.

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Maironio, Žemaitės, Naujoji, J. Janonio g. 1029,43 m. – 33,9 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Rūdupio, Rasos g. 546,37 m. – 18,0 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Cvirkos, Žemaitės, Naujoji, Naujosios g. skersgatvis 1436,56 m.- 47,0 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Rasos, Šlaito g. 436,43 m. – 12,8 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Rasos, Lakštingalų, Malūno g, 974,52 m. – 13,4 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Nepriklausomybės, Liepų g. 677,94 m. – 22,4 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Ežero, Kęstučio, Tiesos, V. Didžiojo g. 734,48 m. – 24,1 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Taikos, Statybininkų g. 51,47 m. – 1,7 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Aušros, Saulėtekio, Versmės, Žvaigždžių, Putvinskio g. 1613,17m. – 21,7 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kražantės g. 13,92 m. – 0,5 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kražantės g. 59,60 m. – 1,9 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kražantės g. 50,58 m. – 1,6 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kražantės g. 108,83 m. – 3,5 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kražantės g. 20,08 m. – 0,7 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kražantės g. 284,08 m. – 9,6 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Mindaugo g. 176,0 m. – 4,7 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Atgimimo, Ateities, Pabalio g. 709,44 m. – 9,7 tūkst.

EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Kranto g. 11,31 m. – 0,2 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Vilbėno g. 552,9 m. – 7,6 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Dariaus ir Girėno g. 265,70 m. – 3,6 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Dariaus ir Girėno, Lauko g. 491,2 m. – 6,5 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Valančiaus, V. Didžiojo g. 176,5 m. – 5,8 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Vytauto, Kęstučio g. 377,25 m. – 12,4 tūkst. EUR,

Inž. tinklai (lietaus NT) Kelmėje, Valančiaus, Birutės g. 326,47 m. – 10,7 tūkst. EUR,

Mašinų ir įrengimų už 567,9 tūkst. EUR, t.sk. atkelta iš atsargų– 50,9 tūkst. EUR, t.sk. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją 441,3 tūkst. EUR,

Nuotekų siurblys DMT – 1,5 tūkst. EUR,

Giluminis siurblys 5 vnt. – 5,5 tūkst. EUR,

Benzininis vandens siurblys – 0,3 tūkst. EUR,

Gervė-keltuvas – 0,5 tūkst. EUR,

Vairo kolonėlė – 0,5 tūkst. EUR,

Kelmės m. vandens gerinimo osmozės įrenginiai – 399,8 tūkst. EUR,

Nuotekų siurbLIAI 8 vnt. -20,8 tūkst. EUR,

Pavarų dėžė - 3,9 tūkst. EUR,

Cisterna GAZ (nuotekoms) – 3,0 tūkst. EUR,

Matuoklis lygio ir tankio ekskavatoriui – 1,0 tūkst. EUR,

Tepalo siurblys – 1,6 tūkst. EUR,

Kompresorius oro – 0,5 tūkst. EUR,

Paskirstymo dėžė – 0,6 tūkst. EUR,
 Siurbliai 2 vnt. – 0,9 tūkst. EUR,
 Kuro siurblys – 0,4 tūkst. EUR,
 Orapūtė – 0,5 tūkst. EUR,

Atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 75,7 tūkst. EUR.

Nugeležinimo įrenginiai - 66,4 tūkst. EUR,
 Orapūtė aerotankiui Kelmės NVĮ - 5,0 tūkst. EUR,
 Nuotekų siurblys DMT 560 – 0,4 tūkst. EUR,
 Siurblys – maišytuvas Laikšių NVĮ – 0,6 tūkst. EUR,
 Polielektroloto ruošimo mazgas -3,3 tūkst. EUR,

Transporto priemonių už 63,9 tūkst. EUR įsigyta ir įvesta į eksploataciją

Automobilis MAN (asenizacinė) – 50, 0 tūkst. EUR,
 Automobilis PEUGEOT BOXER – 13,9 tūkst. EUR,

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 120,0 tūkst. EUR

1) Įsigyta už 112,8 tūkst. EUR.
 Automatinio valdymo ir duomenų perdavimo sistema SCADA 4 vnt.- 50,2 tūkst. EUR,
 Automatizavimo proceso valdiklis – 18,2 tūkst. EUR,
 Ištirpusio deguonies matuoklis – 1,7 tūkst. EUR,
 Kopijavimo aparatas – 1,8 tūkst. EUR,
 Kompiuteris SCADA su monitoriumi – 1,9 tūkst. EUR,
 Kelmės m. vandens vandens gerinimo osmozės įrengimų SCADA procesų valdymas ir automatizavimas – 20,8 tūkst. EUR,
 Kompiuteriai DEL 2 vnt. – 0,6 tūkst. EUR,
 Dažnio keitiklis 3 vnt. – 1,9 tūkst. EUR,
 Lygio davikliai 2 vnt. - 0,6 tūkst. EUR,
 Planšetiniai kompiuteriai 2 vnt. – 0,6 tūkst. EUR,
 Monitoriai AOC 4 vnt. – 0,5 tūkst. EUR,
 Baldai - 12,3 tūkst. EUR,
 Aukšto slėgio plovykla – 0,2 tūkst. EUR,
 Trikojo komplektas – 1,2 tūkst. EUR,

Aliuminės rampos – 0,3 tūkst. EUR,

Atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 7,2 tūkst. EUR

Užvenčio NVĮ automatinio valdymo sistema – 6,6 tūkst. EUR

Telemetrijos ir automatizavimo proceso valdikliai 2 vnt. – 0,6 tūkst. EUR

Bendrovė 2023 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turta, kurio likutinė vertė 0,29 EUR įsigijimo verte už 50,9 tūkst. EUR, nurašė ir nevisiškai nusidėvėjusį –Tytuvėnų artezinį gręžinį, kurio pradinė įsigijimo vertė 4,9 tūkst. EUR, likutinė vertė gruodžio 31 d.- 0,1 tūkst. EUR.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis. Kai bendrovėje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai nepagerina šio turto naudingųjų savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Nebaigtoje statyboje apskaitomas statomas, remontuojamas ilgalaikis materialus turtas,
kur darbai dar neužbaigti - 7333,0 tūkst. EUR

Bendrovė turi sudariusi septynias nuomos sutartis. Pagal vieną sutartį išnuomotas artezinis gręžinys - požeminio vandens išgavimui) su Maryte Jokubkiene, kitos sudarytos išnuomojant vandens bokštus nuomotojų antenoms montuoti. 2023 metais iš nuomos gauta 18,9 tūkst. EUR pajamų, 2022 metais – 18,9 tūkst. EUR. Pajamų gauta tiek pat kaip ir 2022 metais.

III.3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto bendrovė neturi.

III.4. Atsargos

Atsargos apskaitoje įkainojamos įsigijimo verte, o finansinėje ataskaitoje pateikiamos faktine savikaina. Faktinė savikaina apskaičiuojama pirmiausia nurašant anksčiausiai įsigytas atsargas, tai reiškia, kad sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 10,9 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 9,6 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 1,3 tūkst. EUR / 4 lentelė/. Visos atsargos inventorizuotos.

Sumokėti avansai – tai bendrovės sumokėtos sumos tretiesiems asmenims už paslaugas, kurios bus suteiktos bendrovei sekančiais finansiniais metais. Šiame straipsnyje rodomos ir iš anksto sumokėtos sumos, priskirtinos tolygiai besikaupiančioms sąnaudoms draudimo, spaudos. / 4.1 lentelė/

III.5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos- tai trečiųjų asmenų skolos bendrovei (išskyrus išankstinius mokėjimus), neatsižvelgiant į skolų pobūdį ir šaltinius, padengtinės ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių metais. Šiame balanso straipsnyje taip pat rodoma ilgalaikių skolų bendrovei dalis, kuri turi būti padengta per sekančius finansinius metus.

Pirkėjų įsiskolinimas – tai pirkėjų skolos bendrovei, atsiradusios dėl parduotos produkcijos ir užsakovams suteiktų paslaugų. Šias pirkėjų skolas numatoma atgauti ne vėliau kaip per ateinančius ataskaitinius metus. / 5 lentelė/

Kitos gautinos sumos – tai visi kiti trečiųjų asmenų įsipareigojimai bendrovei, nesusiję su bendrovės tipine veikla. Šiame balanso straipsnyje parodomas gautinas pridėtinės vertės mokestis, kitų mokesčių biudžetui išankstiniai mokėjimai, bendrovės atskaitingiems asmenims išduoti komandiruočių avansai ir pan. / 5.1 lentelė/

III.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi bendrovės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai. Piniginis turtas bendrovėje grupuojamas į šias grupes: pinigai bankų sąskaitose, pinigai kasoje ir pinigai kelyje. / 6 lentelė/

III.7. Kapitalas

Nuosavas kapitalas, tai turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus.

UAB „Kelmės vanduo“ nuosavas kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. yra 9 053 185 EUR, 2022 m. gruodžio 31 d. 6 954 804 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. – 9 523 148 eurų, 2022 m. gruodžio 31 d. – 7 589 953 eurų. Įstatinis kapitalas padidintas 1 933 195 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 66754 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliajai vertei), tai yra 28,96 eurų (7 lentelė):

281 781 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (9 730 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

8 630 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (298 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

83 984 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (2 900 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

17 753 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (613 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

63 509 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (2 193 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“;

17 550 Eurų dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (606 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

11 381 Eurų dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (393 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

22 212 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (767 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios

aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

25 398 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (877 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.22) „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

22 763 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (786 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

23 573 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (814 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

27 222 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (940 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

9 933 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (343 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

25 021 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (864 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

40 805 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (1 409 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo priemonės „Kitos aplinkos teršimo mažinimo priemonės projektams finansuoti“;

90 616 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (3 129 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

19 982 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (690 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios

aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

14 133 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (488 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Nuotekų tinklų plėtra Kelmės aglomeracijoje II etapas“;

94 265 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (3 255 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“;

36 634 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (1 265 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

2 722 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (94 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“;

299 997 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (10 359 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“;

693 331 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (23 941 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra ir inventorizavimas Kelmės rajone“.

Įstatinį kapitalą 9 523 148 eurų sudaro 328 838 paprastųjų vardinių akcijų. Visos bendrovės akcijos priklauso vieninteliam akcininkui Kelmės rajono savivaldybei. / 7 lentelė/ Savų akcijų bendrovė neturi.

UAB „Kelmės vanduo“ per ataskaitinį laikotarpį, įvykusių sandorių su įmonėmis, kurių yra tas pats akcininkas – savivaldybė turėjo už 1 144 EUR, 2022 metais už 114 198 EUR.

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) – tai ankstesniais ir ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtas ir dar nepaskirstytas pelnas arba per tuos laikotarpius patirti ir dar nepadengti nuostoliai. Pelno paskirstymas ar nuostolių dengimas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti ar padengti nuostolius. / 7.1 lentelė/

III.8. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos pripažįstamos ir apskaitomos remiantis 21-u LFAS. Jų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Bendrovės 2023 metais gautos ir gautinos dotacijos(subsidijos) 4 492 620 EUR:

Gautos dotacijos:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 4 218 643 EUR,
2. Iš Kelmės rajono savivaldybės (patikėjimo teise gautas turtas) 273 983 EUR,
3. Kompensacija elektros energijos kainai kompensuoti – (- 6 EUR.)

Panaudota dotacijų 500 596 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 481 102 EUR,
2. mažinant elektros energijos sąnaudas – (-6 EUR.)

/ 8 lentelė

3. iš gautinų dotacijų iškelta į gautas, gavus dotaciją – 19500 EUR,

III.9. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikia sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė turi 1153 848 EUR:

1. Pagal pasirašytą 2018 m. kovo 13 d. ilgalaikės paskolos sutartį Nr. KS-2018—370861-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas – kredito suma 633 800 EUR galutinis kredito grąžinimo terminas 2038 m. kovo 12d, kredito grąžinimas nuo 2020 m. sausio 31 d. 2019 metais liepos 29 dieną pasirašytas susitarimas Nr.1 dėl 2018-03-13 Nr.KS-2018-370861-02 kredito sutarties (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Šia sutartimi šalys pakeitė sutarties sąlygas: pratęsė kredito panaudojimo terminą iki 2020 m. sausio 31 d., pakeitė kredito grąžinimo grafiką iš nuo 2019 m. liepos 31 d. į nuo 2020 sausio 31 d. Ilgalaikių įsipareigojimų suma -371 582 EUR. Ši dalis yra mokėtina nuo vienerių iki penkiolikos metų. Kaip finansinis užstatas ir kredito padengimo užtikrinimo priemonės Šiaulių bankui pateiktos esamos ir būsimos (gautinos) piniginės lėšos visos esamose ir būsimose

bendrovės banko sąskaitose, esančiose Banke ir Kelmės rajono savivaldybės garantija 633 800 EUR sumai visam kredito laikotarpiui.

2. Pagal kredito sutartį 2021 m. lapkričio 10 d. Nr. KS-21-481322-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas maksimali kredito suma 105 202 EUR. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 88954 EUR. Kredito grąžinimo terminas 2041-11-09.
3. Pagal paskolos sutartį 2020 m. kovo 20 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ VF-P0019/1 maksimali paskolos suma iki 297 600 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 271 974 EUR.
4. Pagal paskolos sutartį 2020 m. birželio 28 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ VL-P0004 paskolos suma iki 149 598 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 180 mėn. nuo sutarties pasirašymo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 122 929 EUR.
5. Pagal paskolos sutartį 2021 m. gruodžio 28 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ Nr. 46/VF3-P0015 paskolos suma iki 312 484 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties pasirašymo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 298 409 EUR.

III.10. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai bendrovės skolos ir įsipareigojimai tiekėjams, kredito institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims, jeigu tik šios skolos turi būti apmokėtos, o įsipareigojimai įvykdyti ne vėliau kaip sekančiais finansiniais metais. / 10 lentelė/

Skoliniai įsipareigojimai – tai skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius, lizingo (finansinės nuomos) įmonėms (įmonės skolos lizingo davėjui už lizingo (finansinės nuomos) būdu išsinuomotą ilgalaikį turtą ar panašių įsipareigojimų, iš išvestinių finansinių priemonių atsiradusių įsipareigojimų ir kitų ilgalaikių skolinių įsipareigojimų suma.

Skolos kredito įstaigoms – ilgalaikės skolos bankams ir kitoms kredito įstaigoms sumos. Per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos mokėtina skolos dalis.

Skolos tiekėjams – tai atsiradę bendrovės įsipareigojimai tretiesiems asmenims, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Šiame balanso straipsnyje

pateikiami bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai už skolon pirktas prekes, žaliavas, paslaugas. / 10.1 lentelė/

Gauti išankstiniai mokėjimai- tai bendrovės iš trečiųjų asmenų gauti išankstiniai mokėjimai už pateiktas prekes, produkciją ar paslaugas, kurios bus suteiktos ne vėliau kaip per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai bendrovės įsipareigojimai darbuotojams iš jų darbo užmokesčio išskaičiuotas gyventojų pajamų mokestis, išskaičiuotos ir priskaičiuotos socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos, kitos išmokos darbuotojams ir kaupimai atostogoms. / 10.2 lentelė /

2023 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 46 darbuotojai. 2022 m. – 45. 2023 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 45 žmonės. 2022 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 45. 2023 metais įdarbinti 5 darbuotojai, atleisti 4 darbuotojai. 2023 metais darbuotojams priskaičiuota 870,1 tūkst. EUR darbo užmokesčio, tame skaičiuje išeitinių pašalpų 0,0 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 4,9 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 3,6 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 15,9 tūkst. EUR. 2022 m. darbuotojams priskaičiuota 776,9 tūkst. EUR., tame skaičiuje išeitinių pašalpų 13,2 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 12,1 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 3,7 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 12,4 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio padidėjimas 93,2 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų padidėjimas 3,5 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2023 metais priskaityta 7,2 tūkst. EUR mažiau, išeitinių pašalpų 13,2 tūkst. EUR. tūkst. EUR mažiau, ligos pašalpų 0,1 tūkst. EUR mažiau. Darbo užmokesčio padidėjimą lėmė darbuotojų darbo užmokesčio didėjimas 12,0 procentų nuo 2023 m. sausio 1 d.

2023 metų pabaigoje bendrovės vadovų 3 darbuotojai, 2022 metų pabaigoje 3 darbuotojai. 2023 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 102,3 tūkst. EUR, 2022 metais 98,9 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio didėjimas 3,4 tūkst. EUR. Per 2022 – 2023 metus bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteiktų paskolų, ar gautų iš jų, nebuvo neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, nebuvo perduota turto, suteiktų įvairių garantijų įmonės vardu.

Vidutinis vieno dirbančiojo darbo užmokestis – 1576 eurų. 2022 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 1465 eurai. 2023 metais padidėjimas 111 eurų .

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai visi kiti iš bendrovės įprastinės ir neįprastinės veiklos atsiradę įsipareigojimai kitoms įmonėms, valstybinėms

institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims, kurie turi būti sumokėti per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos ir kurie nebuvo pateikti kituose balanso straipsniuose. Šiame balanso straipsnyje pateikiamas mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, nekilnojamo turto mokestis, mokestis už aplinkos teršimą ir kiti mokesčiai. / 10.2 lentelė /

III.11. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos yra pajamos iš bendrovės tipinės veiklos. Pajamos uždirbamos, kai yra parduodama produkcija ar suteikiamos paslaugos.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos sudaro didžiąją bendrovės pajamų dalį, t.y. 2188,9 tūkst. EUR. 2022 m. pagrindinės veiklos pajamų – 1534,5 tūkst. EUR. Lyginant 2023 metus su 2022 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos didesnės – 654,3 tūkst. EUR. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2023 m. šios pajamos sudaro 1278,1 tūkst. EUR, 2022 m. – 819,5 tūkst. EUR, tai 458,6 tūkst. EUR didesnės už 2022 metus. Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis pajamos 77,3 tūkst. EUR, 2022 metais 89,8 tūkst. EUR, 2023 metais šios pajamos mažesnės 12,5 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 696,6 tūkst. EUR, 2022 m. – 516,2 tūkst. EUR, 2023 metais didesnės 180,4 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2023 m.- 129,2 tūkst. EUR, 2022 m.- 99,7 tūkst. EUR, padidėjimas – 29,5 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 7,6 tūkst. EUR, 2022 metais – 9,3 tūkst. EUR, sumažėjimas 1,7 tūkst. EUR,

III. 12. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina yra per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius patirtų išlaidų dalis, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį parduotai produkcijai. Tai sunaudotų žaliavų, medžiagų, kito trumpalaikio turto įsigijimo savikaina, gamybos procese dalyvaujančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas, įmokos į garantinį fondą, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir pan.

2023 m. pagrindinės veiklos savikaina 1555,1 tūkst. EUR, 2022 m. 1471,4 tūkst. EUR. 2023 metais savikaina didesnė 83,7 tūkst. EUR .

Didžiausia sąnaudų dalis 608,3 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2022 m. jos buvo 548,4 tūkst. EUR. 2023 metais padidėjimas lyginant su 2022 m. – 59,9 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 355,5 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir amortizacija, 2022 metais 225,7 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir darbų pagal sutartis,) 259,9 tūkst. EUR, 2022 metais buvo 173,8 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros

energijai – 206,3 tūkst. EUR, 2022 metais 396,0 tūkst. EUR; sumažėjimas 189,7 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 82,0 tūkst. EUR, 2022 metais buvo 97,7 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 12,7 tūkst. EUR, 2022 metais 8,5 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 25,7 tūkst. EUR, 2022 metais -18,2 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2023 metais 4,7 tūkst. EUR, 2022 metais 3,5 tūkst. EUR.

III. 13. Bendrasis pelnas (nuostoliai)

Bendrasis pelnas (nuostoliai) gaunamas iš pardavimo pajamų atėmus pardavimo savikainą. Jei skirtumas teigiamas, bendrovė uždirbo pelną, jeigu neigiamas – patyrė nuostolį.

Bendrasis pelnas 2023 metais 633,8 tūkst. EUR. Bendrasis pelnas padidėjo 570,6 tūkst. EUR. Pardavimo pajamos padidėjo 654,3 tūkst. EUR, sąnaudos padidėjo 83,7 tūkst. EUR.

III. 14. Bendrosios administracinės sąnaudos

Bendrosios administracinės sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, užtikrinančios nepertraukiamą bendrovės veiklą. Šios sąnaudos susijusios su visomis bendrovės veiklomis, tačiau jas paskirstyti konkrečiai veiklai sudėtinga. Joms priskiriamos:

- a) administracinio ir bendro naudojimo patalpų ir kito turto nusidėvėjimas;
- b) administracinio ir bendro naudojimo patalpų ir kito turto remonto ir eksploatacijos išlaidos;
- c) įvairių veiklos mokesčių išlaidos: nekilnojamo turto, taršos, už išteklius ir pan.;
- d) bendrovės vadovų ir tarnybos vadovų užmokestis, socialinis draudimas, įmokos į Garantinį fondą;
- e) baudos už netinkamą sutarčių vykdymą;
- f) kitos su bendrovės veikla susijusios;
- g) mokestis už įmokų surinkimą - komisiniai.

2023 metais veiklos sąnaudos 491,5 tūkst. EUR, 2022 metais 403,9 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2023 metais didesnės 87,5 tūkst. EUR.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2023 m. – 29,6 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 27,8 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2022 metais didesnis 1,8 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veiklos - pardavimų ir paslaugų pajamos. 2023 metais kitos veiklos pajamos – 62,8 tūkst. EUR. 2022 m. pajamos iš šios veiklos – 68,5 tūkst. EUR. Kitos veiklos pajamos mažesnės – 5,7 tūkst. EUR. 2023 metais gauta 3,2 tūkst. EUR daugiau pajamų iš suteiktų paslaugų, 0,7 tūkst. EUR, mažiau iš prekių pardavimų, mažiau 8,2 tūkst. EUR iš kitos netipinės veiklos. Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2023 m. kitos veiklos sąnaudos 33,2 tūkst. EUR. 2022 m. kitos veiklos sąnaudos 40,7 tūkst. EUR. 2023 metais šios veiklos sąnaudos 7,5 tūkst. EUR didesnės nei 2022 metais.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2023 metais finansinės veiklos pajamose apskaitytos palūkanų pajamos 1273 EUR, kurias bendrovei kompensuoja Kelmės rajono savivaldybė (2022 metais gruodžio 30 d. sumokėtos palūkanos UAB Šiaulių bankui, 2023m. sausio 24 d. Kelmės rajono savivaldybė bendrovei jas kompensavo). 2022 metais negauta.

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2023 metais pelnas 173,0 tūkst. EUR. Praėjusiais metais nuostolis 317,4 tūkst. EUR.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2023 metais (kaip ir 2022 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	173025	(317373)
Neapmokestinamos pajamos	(457)	(457)
Neleidžiami atskaitymai	1641	3352
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	174209	(314478)

Veiklos nuostolių suma	121946	-
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	7839	-
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. nepripažino 93537 EUR atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų 0 EUR (2022 m. gruodžio 31 d. – 110 886 EUR ir įsipareigojimų 0 EUR), susidariusio dėl mokestinių nuostolių ir laikinųjų skirtumų, nes nesitiki artimiausiais metais uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

	Finansiniai metai (EUR)		Praėję finansiniai metai (EUR)	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)
Atostoginių kaupiniai (sodra, GF)	989	148	1388	208
1. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Turtas (+)	6349	952	6806	1021
2. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Įsipareigojimai (-)	0	0	0	0
Nepanaudotų mokestinių nuostolių	616248	92437	731047	109657
Viso turtas :	623586	93537	739241	110886
Viso įsipareigojimai :	0	0	0	0

Kitų reikšmingų turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčio bazės laikinųjų skirtumų nebuvo, todėl atidėtas pelno mokestis 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas.

III.18. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai

Bendrovė buvo pareiškusi Vilniaus Apygardos Administraciniam Teismui skundą dėl 2021-06-02 sprendimo AS-124 panaikinimo. Šiuo skundu UAB „Kelmės vanduo“ - nesutiko su Aplinkos apsaugos departamento prie Lietuvos Respublikos ministerijos 2021-06-02 sprendimu Nr. AS-124 dėl patikrinimo akto tvirtinimo, kuriuo bendrovė buvo įpareigota sumokėti 432631 EUR mokestį už gamtos išteklius didesniu tarifu už be leidimo išgautą požeminį vandenį. 2023-01-17 Vilniaus apygardos administracinis teismas išnagrinėjęs administracinę bylą UAB „Kelmės vanduo“ - skundą, jį tenkino iš dalies ir mokėtiną sumą – mokestį, didesniu tarifu 432 631 EUR sumažino iki 86 526 EUR. Bendrovė su šiuo sprendimu taip pat nesutinka ir Pirmosios instancijos teismo sprendimą apskundė Lietuvos Vyriausiam Administraciniam Teismui. Skundas kol kas dar neišnagrinėtas.

III. 19. Po balansiniai įvykiai

Po 2023 m. gruodžio 31d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2023 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

Direktorius
Vyr. finansininkė



Mindaugas Užmiškis
Aldona Vaitkevičienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

[1.] Bendrovėje išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei atitinka NT apibrėžimą ir tenkina visus šiuos kriterijus:

- pagrįstai tikimasi gauti iš šio turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą ir ją atskirti nuo kito turto vertės; NT amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos norma.

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Kelmė, Kooperacijos 1a

(adresas)

Nematerialusis turtas**(EUR)**

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				981	8665	223
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				19560		18300
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas			5440	8188	8665	22293
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	5440	27748	8665	41853
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				18580		18077
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija			1248	1786	2888	5922
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	1248	20366	2888	24502
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	4192	7382	5777	17351

(1) Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	3

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Kompiuterinės programos	18300

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

[2.] Bendrovėje materialiajam turtui priskiriamas fizinę formą turintis turtas, naudojamas paslaugoms teikti, bendrovės veiklos administravimo tikslams arba nuomai. IMT-tai materialusis turtas, kuris teikia bendrovei ekonominę naudą naudojamas ilgiau nei vienerius metus, o jo įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir ji ne mažesnė už visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatytą minimalią įsigijimo kainą- 144,81EUR, išskyrus gamybiniam ūkiniam inventoriui priskirtinas ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo kaina ne mažesnė už 86,89EUR. Bendrovei turtas priklauso nuosavybės pagrindu.

IMT Bendrovėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, kompiuterinė technika, kiti prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, ūkinis inventorių, nebaigta statyba.

IMT finansinėje apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo(pasigaminimo) savikaina. Bendrovė viso ilgalaikio turto apskaitai taiko įsigijimo savikainos būdą.

Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventorizacijos metu.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
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 praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	13596377	2178418	129914	102781	1760156		17769094
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	19238283	3585171	574971	355515	1760156		25515544
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	1833861	567911	63948	120031	7746602		10332353
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		11361	41798	5457	25324			83940
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-2173771		-2173771
Finansinių metų pabaigoje	1448	21060783	4111283	633463	450222	7332987	0	33590186
Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		5641096	1406753	445057	252734			7746450
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		610522	139383	28949	60671			839525

- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		11253	13693	5456	25315			55717
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	6241175	1532443	468550	288090	0	0	8530258
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1448	14819608	2578841	164912	162132	7332987		25059928

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	15-50
Mašinos ir įrengimai	5-35
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Kitas materialus turtas	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3

Senai įvestam ilgalaikiam turtui taikomi kitokie normatyvai iki 200 metų.

(2) Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	469865
Mašinos ir įrengimai	707065
Transporto priemonės	266792

Kita įranga, prietaisai, įrankiai	234021
Viso	1677743

ATSARGOS

[4.] Bendrovėje atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje grupuojamos į medžiagas, kurą, tepalus. Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos įvertintos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma taikant FIFO būdą. Vertės sumažėjimo nėra, nes jos bus naudojamos paslaugoms atlikti.

Atsargos Rodikliai	(EUR)				
	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12063				12063
Finansinių metų pabaigoje	10892				10892
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	10892	0	0	0	10892
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

(4.1) sumokėti avansai - tai avansu sumokėta tiekėjams už atsargas, kitą trumpalaikį turtą

Sumokėti avansai	Eurais	
	Suma (2023metai)	Suma(2022metai)
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	1994	15789
Avansu sumokėtas pelno mokestis	0	232
Viso:	1994	16021

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

2023 metai

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjęsios arba iki 1 mėn.	Įsiskolinimas pagal skolos įsisenėjimą (vėluojantys sumokėti skolininkai)				EUR
			Nuo 2 iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų.	Virš 1 metų	Iš viso
1	Gyventojai (vanduo ir nuotekos)	104962	23829	9429	22299	12033	172552
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	115829	0	506	0	0	116335
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	993	0	0	0	0	993
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	5001	0	276	0	0	5277
	Bendra suma	226785	23829	10211	22299	12033	295157

2022 metai

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjęsios arba iki 1 mėn.	Įsiskolinimas pagal skolos įsisenėjimą (vėluojantys sumokėti skolininkai)				EUR
			Nuo 2 iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų.	Virš 1 metų	Iš viso
1	Gyventojai (vanduo ir nuotekos)	83989	15478	2211	5212	9753	116643
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	86639	17945	0	76	0	104660
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	726	0	0	0	0	726
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0

5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	6902	0	0	0	0	6902
	Bendra suma	178256	33423	2211	5288	9753	228931

Gyventojų skolas administruoja UAB Kelmės vietinio ūkio filialas Kelmės mokesta

(5.1) Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turta, (pvz., nematerialų ilgalaikį turta, ilgalaikį materialųjį turta, atsargas ir pan.). Gautinos sumos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos

Pavadinimas	Kitos gautinos sumos	
	Eurai 2023 metai	Eurai 2022 metai
Palūkanų kompensavimas	0	0
Gražintinas PVM mokestis	75829	8357
Elektros sąnaudų padengimas	0	294
Gautina dotacija	0	19500
Sausio mėn. priskaičiuotų atostoginių išmokėjimas gruodį	0	0
Viso:	75829	28151

6. Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta-litais.

Pavadinimas	Pinigai	
	Eurai 2023 metai	Eurai 2022metai
Kasa	318	202
Luminor (Nord./LB)	113542	72238
Swed bankas	26790	12519
Šiaulių bankas	5457	5478
Šiaulių bankas (projekto lėšos) 0012	608343	44100
		32818

Viso:	754450	167335
-------	--------	--------

Pinigai kelyje - tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti.

NUOSAVAS KAPITALAS

[7.] Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 3) *privalomas rezervas*;
- 4) kiti rezervai;
- 5) nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Bendrovė 2023 metus baigė pelningai. Bendrovės finansinių metų pabaigoje pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą yra 173,0 tūkst. EUR. Po apmokestinimo pelnas 165,2 tūkst. EUR. 2022 metais nuostolis 317,4 tūkst. EUR. Viso bendrovės pajamos 2251,7 tūkst. EUR, sąnaudos 2086,5 tūkst. EUR. Pajamos lyginant su praėjusiais metais didesnės 648,7 tūkst. EUR, sąnaudos didesnės 166,2 tūkst. EUR.

Pelno atsiradimą lėmė vandens ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo kainų perskaičiavimas, įvertinus elektros kainų ženklų padidėjimą. VERT-o naujai nustatytais kainomis UAB „Kelmės vanduo“ pradėjo vadovautis nuo 2023-02-01.

Pajamos 2023 metais lyginant su 2022 metais padidėjo 648 635 eurai. Sąnaudos padidėjo tik 159 854 eurai.

2023 metais sunaudota elektros 1623500 kW. už 209646 eurus.

2022 metais sunaudota elektros 1479100 kW. už 403645 eurus.

Elektros sąnaudos 2023 metus lyginant su 2022 metais mažesnės 194 000 eurų, nors elektros šiais metais sunaudota 144 400 kW ir daugiau.

2023 metų rezultatą – pelną 173,0 tūkst. EUR sudaro:

Nuostolis 141,8 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimas);

Pelnas 285,2 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 29,6 tūkst. EUR - kitos veiklos (trumpalaikio turto pardavimas, nuoma, suteiktos paslaugos).

Geriamojo vandens tiekimo nuostolio susidarymą lėmė vis didėjančios vandens netektys, dėl eksploatuojamų susidėvėjusių vandens tinklų ir juose vykstančių gedimų.

(7.1) Pelno paskirstymo projektas)

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(635149)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	165186
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(469963)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	(469963)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(469963)

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	328838	9523148
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	328838	9523148
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie savas akcijas

Savos akcijos	Skaičius (vnt.)	Nominalioji (EUR)	Įstatinio kapitalo dalis, kurią sudaro savos akcijos (%)
Visos įsigytos ir turimos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį perleistos	-	-	-

Bendrovėje dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip: ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. gauta

dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis "dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis

Dotacijos, subsidijos (EUR)					
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos	8102294	4492620		500596	12094318

(9.) Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 1 153 848 EUR, 2022 m. – 909 231 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 3 916 854 EUR, 2022 m. – 2 267 419 EUR

Skoliniai įsipareigojimai	2023m. 0 EUR	2022 m. 6722 EUR
Skolos kredito įstaigoms	74171 EUR	74014 EUR

(10.1) skolos tiekėjams 2023 metais iš viso 68564 EUR, 2022 metais 137 713 EUR.

2023metai (EUR) 2022metai(EUR)

2.Skolos tiekėjams	68564 EUR	137713 EUR
UAB "Lietuviškų degalinių tinklas" (kuras)	7403	0
UAB Kelmės vietinio ūkio filialas "Kelmės mokesta"	4117	4069
Elektros energija (Ignitis, ESO)	25376	46408
UAB "Stilit"	0	2299
UAB "Senasis šilas"	4389	1446
UAB "Gensera"	0	0
UAB "Daižera"	0	0
UAB "Sakera"	0	604
UAB "Vilnius econimcs"	0	0

UAB "Techsis"	0	62981
Kitos skolos	27279	19906

Skolos tiekėjams 2023 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2022 m. gruodžio 31d., o apmokėtos 2023 m. sausio mėn.

Gauti avansai – 2023 metais 2205 EUR, 2022 metais 2974 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2023 m. – 7839 EUR, 2022 m. – 0 EUR

(10.2)	2023 m. (EUR)	2022 m. (EUR)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	72881	94214
Gyventojų pajamų mokestis	0	0
Socialinio draudimo įmoka	16002	14244
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	56879	79824
Profesijos mokesčiai	0	146

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2023 metai (EUR)	2022 metai (EUR)
	3 691 194	1 951 782
Mokestis už aplinkos taršą	6704	6149
Mokestis už gamtos išteklius	16836	11592
Nekilnojamo turto mokestis	572	409
PVM mokestis	0	0
Atskaitingam asmeniui	0	83
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	3667082	1933549

Priskaičiuoti biudžetui mokesčiai už 2022 metus. 2022 metais gruodžio 31d. nepravesti, pravesti 2023m. sausio mėn.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)

Darbo užmokesčio sąnaudos	870060	776947
Socialinio draudimo sąnaudos	15901	14137
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	0	0
Kitos sąnaudos (išvardyti)	0	0
Iš viso:	885961	791084