



Vilnius, 2023 m. balandžio 5 d.

UAB „Kėdainių vandenys“

*2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Kėdainių vandenys“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

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

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

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

Mūsų nuomone 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 neatitiktimų 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2023 m. balandžio 5 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis _____
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Kėdainių vandenys“ (toliau – Įmonė) 2022 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2022 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

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

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2021 ir 2022 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

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



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

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2023 m. balandžio 5 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

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

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

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2022 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2022 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.



VI. VIDAUS KONTROLĖ

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

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

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

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

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

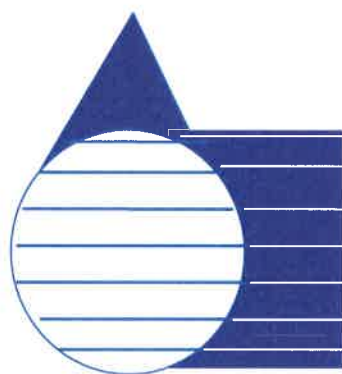
Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2023 m. balandžio 5 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



**UAB „KĖDAINIŲ VANDENYS“
METINIS PRANEŠIMAS
2022 m.**

INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė Bendrovė „Kėdainių vandenys“
Bendrovės kodas	161186428
Buveinės adresas	Dotnuvos g. 5, LT 57177, Kėdainiai
Įsteigimo data	UAB „Kėdainių vandenys“ (toliau – Bendrovė) buvusi Specialiosios paskirties uždaroji akcinė Bendrovė „Kėdainių vandenys“, įsteigta 1991 m. rugsėjo 9 dieną, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1991 m. birželio 21 d. nutarimu Nr. 246 „Dėl valstybinių vandens tiekimo ir kanalizacijos įmonių perdavimo savivaldybėms“. Bendrovės steigėja Kėdainių rajono savivaldybė.
Bendrovės vadovas	Direktorius Rimgaudas Praninskas
Įstatinis kapitalas, akcijų pokytis	Bendrovės įstatinis kapitalas yra 20 523 993,10 Eur (dvidešimt milijonų penki šimtai dvidešimt trys tūkstančiai devyni šimtai devyniasdešimt trys eurai ir 10 centų). Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 7 077 239 (septynis milijonus septyniasdešimt septynis tūkstančius du šimtus trisdešimt devynias) paprastąsias vardines akcijas. Akcijos nominali vertė yra 2,90 Eur (du eurai devyniasdešimt centų). Kėdainių rajono savivaldybei priklauso 7 071 705 akcijos (99,92 %), 5534 akcijos (0,08 %) priklauso 51 fiziniam asmeniui, kurios perimtos reorganizavus UAB „Akademijos komunalinės paslaugas“.
Pagrindinė veikla	Bendrovės vykdomos veiklos pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2): Vandens surinkimas (išgavimas), valymas ir tiekimas (36); Nuotekų valymas (37).

BENDROVĖS STRATEGINIAI TIKSLAI

2020-2022 m. UAB „Kėdainių vandenys“ veiklos strategija patvirtinta 2020 m. gegužės 4 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-37 „Dėl 2020-2022 m. UAB „Kėdainių vandenys“ veiklos strategijos patvirtinimo“.

Strateginiai tikslai:

- teikti vartotojams ir abonentams patikimas, kokybiškas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, patiriant mažiausias sąnaudas ir darant minimalų poveikį aplinkai;
- Bendrovės veiklos efektyvumo ir paslaugų kokybės gerinimas;
- paslaugų prieinamumo didinimas;
- paviršinių nuotekų sistemos tvarkymas ir plėtra;
- eksploatuojamo turto naujinimas;
- darbuotojų darbo saugos ir kokybės gerinimas.

VYKDOMOS APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

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

Bendrovės aplinkosauginė politika:

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

INFORMACIJA APIE TEIKIAMŲ PASLAUGŲ RINKĄ IR PAGRINDINES KLIENTŲ GRUPES

Bendrovės teikiamų paslaugų teritorija – Kėdainių rajono savivaldybė.

2022 m. UAB „Kėdainių vandenys“ centralizuotais tinklais teikė paslaugas 19912 vnt. vartotojų ir abonentų (2021 m. 19786 vnt.), iš jų:

13123 vnt. – daugiabučių namų vartotojams,

6227 vnt. – individualių namų vartotojams,

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

Iš 19912 vnt. vartotojų ir abonentų – 2008 vnt. tiekiamas tik vanduo, 230 vnt. tvarkomos tik nuotekos.

PERSONALAS, ATLYGINIMŲ POLITIKA

Bendrovės vadovas – direktorius. Nuo 2019 m. kovo mėn. direktoriaus pareigas eina Rimgaudas Praninskas. Direktorius vadovauja administracijai, kuri organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę veiklą, siekdamas stabilaus ir efektyvaus Bendrovės darbo. Bruto išlaidos vadovo darbo užmokesčiui 2022 m. sudarė 43 228,28 Eur. 2022 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 108 darbuotojai. Metinį Bendrovės darbo užmokesčio bruto (neatskaičius darbuotojo mokesčių) fondą 2022 m. sudarė 2 010 448 Eur.

UAB „Kėdainių vandenys“ vidutinis darbo užmokestis

Darbuotojų pareigybių grupės	Darbuotojų skaičius*	VDU (mėnesinis)
Vadovai	1,0	3641,59
Padalinių vadovai	6,8	2335,05
Specialistai, meistrai	17,3	1834,02
Apskaitininkai	1,9	1680,81
Kontrolieriai-apeiviai	4,6	1296,54
Chemikai, laborantai	3,7	1145,35
Elektromonteriai, elektrikai	4,9	1392,69
Tekintojai, suvirintojai	2,0	1405,63
Traktorininkai, šaltkalviai-ekskavatorininkai, vairuotojai	12,9	1477,91
Apskaitos prietaisų šaltkalviai remontininkai, šaltkalviai-suvirintojai	2,8	1507,65
Operatoriai, dispečeriai, mašinistai	13,7	1190,68
A. a. d. šaltkalviai, vairuotojai, suvirintojai, įrenginių šaltkalviai-remontininkai	32,2	1388,74
Tinklų apeiviai	0,4	1431,11
Pagalbinis aptarnaujantis personalas	3,2	1160,62

*sąlyginis darbuotojų skaičius - darbuotojai dirbantys visą darbo laiką ir darbuotojai dirbantys ne visą darbo laiką, perskaičiuoti į dirbančius visą darbo laiką

Bendrovės vadovybė rūpinasi nuolatiniu darbuotojų kvalifikacijos kėlimu, užtikrina, kad darbuotojai turėtų visus privalomus atestatus, tobulintų darbui reikalingas kompetencijas, todėl organizuoja vidinius bei išorinius mokymus. 2022 metais profesiniuose mokymuose dalyvavo ir kvalifikacijos kėlimo seminaruose tobulinosi 131 darbuotojas¹.

PAGRINDINIAI ĮVYKIAI TURĖJĘ ESMINĖS REIKŠMĖS BENDROVĖS VEIKLAI

2022 m. UAB „Kėdainių vandenys“ įdiegta topografijos ir inžinerinės infrastruktūros informacinė sistema (toliau – TIIS). Elektroninių paslaugų gavėjai, prisijungę prie sistemos, gali pateikti tikrinti ir tvarkyti topografinių bei inžinerinių tinklų planų erdvinius duomenis.

2022 m. birželio 1 d. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas Vilniaus apygardos administracinio teismo 2021 m. vasario 23 d. sprendimą iš esmės paliko nepakeistą, o patikslindamas jo rezoliucinę dalį nurodė, kad pakeičiant Aplinkos apsaugos departamento prie Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos 2020 m. birželio 3 d. sprendimą Nr. AS-56 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“, apskaičiuotas 1 648 438,00 Eur mokestis sumažinamas iki 284 391,04 Eur (dviejų šimtų aštuoniasdešimt keturių tūkstančių trijų šimtų devyniasdešimt vieno euro ir keturių centų). Šiuo sprendimu UAB „Kėdainių vandenys“ skirtą baudą, kuri siekė 1 648 438,00 Eur, Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas sumažino iki 284 391,04 Eur.

Dėl energetinės krizės išaugusių elektros ir dujų kainų 2022 m. lyginant su 2021 m. 690 tūkst. Eur padidėjo elektros energijos sąnaudos, 47,6 tūkst. Eur – šildymo ir technologinio kuro sąnaudos. Bendrovė susidūrė su apyvartinių lėšų trūkumu, todėl buvo paimta 200 tūkst. Eur paskola.

Nuo 2022 m. lapkričio 1d. įsigaliojo naujos 2022 m. rugsėjo 30 d. Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-259 patvirtintos kainos.

DALYVAVIMAS INVESTICINIUISE PROJEKTUOSE

UAB „Kėdainių vandenys“ 2022 m. dalyvavo investiciniuose projektuose pagal 2014-2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto priemonės Nr. 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“. Projektai finansuojami iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, projekto vykdytojo UAB „Kėdainių vandenys“ bei projekto partnerio Kėdainių rajono savivaldybės lėšų.

Projektas „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0008.

Projekto tikslas – didinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir sistemos efektyvumą, Kėdainių miesto ir rajono gyventojams.

Projekto tikslinė grupė – Kėdainių miesto, Šėtos bei Kunionių gyvenviečių gyventojai, įmonės, įstaigos ir organizacijos.

Projekto uždaviniai: pagerinti Kėdainių miesto ir Kėdainių rajono Šėtos ir Kunionių gyvenviečių centralizuotai tiekiamo vandentiekio ir nuotekų surinkimo paslaugų kokybę bei pagerinti Kėdainių rajono Kunionių gyvenvietės nuotekų išvalymo kokybę. 2022 m. užbaigta paskutinė projekto dalis – „Šėtos miestelio vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra“. Šėtos mstl. įrengta: 8,13 km naujų vandentiekio tinklų, 15,32 km naujų nuotekų tinklų, rekonstruoti 2,7 km esamų vandentiekio tinklų. Šėtos mstl. Sudarytos sąlygos prisijungti 162 namų ūkiams prie

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

centralizuoto vandentiekio sistemos, 269 namų ūkiams – prie nuotekų tvarkymo sistemos. Sutartis užbaigta, objektas priduotas.

2022 m. siekiant išplėsti gyventojų prisijungimo galimybes pasirašyta sutartis su UAB „Radviliškio pilnytis“. Papildomai Šėtos miestelio teritorijoje įrengta 684,6 m vandentiekio ir 633 m nuotekų tinklų.

Projektas „Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“. Projektas įgyvendintas 2022 m. Rangovas AB „Panevėžio statybos trestas“. Projektu „Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ buvo siekiama padidinti nuotekų valymo paslaugų efektyvumą. Siekiamas rezultatas – bendrojo azoto koncentracija valytose nuotekose neturi viršyti „Nuotekų tvarkymo reglamente“ nustatytos 15 mg/l vertės.

Projekto metu įrengta nuotekų priėmimo kamera, debito ir koncentracijos išlyginamoji talpa pramonės nuotekoms, pastatytas papildomas kompleksinis mechaninio valymo įrenginys, renovuota esama mechaninio valymo patalpa, įrengiant naujas šildymo – vėdinimo, apšvietimo sistemas, sumontuotos naujos orapūtės, naujai įrengtoje nuotekų paskirstymo kameroje sumontuotas įrenginys, kuris tinkamai ir tolygiai paskirsto nuotekas į visas biologinio reaktoriaus linijas, įrengtos dvi naujos biologinio reaktoriaus linijos, antriniai nusodintuvai, dumblo tankintuvai, rekonstruotos esamų nuotekų valymo įrenginių kiekvienos linijos nitrifikacijos zonos, įrengta nauja perteklinio dumblo talpa, atnaujinta proceso vizualizacijos ir valdymo kontrolės SCADA sistema. Be to iš sutaupytų projekto lėšų įrengtas atvežtinių nuotekų priėmimo mazgo pastatas su vidaus inžinerija, automatine kanaline nešmenų gaudykle, vairuotojų identifikavimo sistema, debito apskaita, bei įsigytas teleskopinis autokrautuvas. 2022 m. pagrindinė darbų sutartis ir sutartys papildomiems darbams ir technikai įsigyti iš sutaupytų lėšų pilnai įvykdytos. Darbai užbaigti, paleidimo, derinimo darbai atlikti, objektas priduotas.

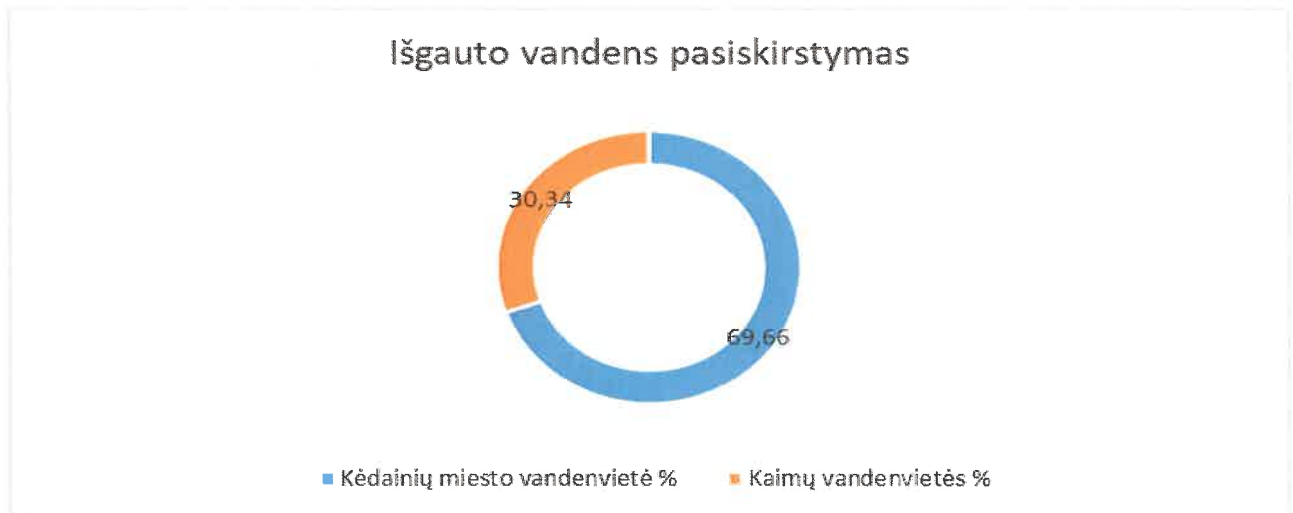
Įgyvendinto projekto vertė 3752,99 tūkst. Eur iš jų: Europos sąjungos fondo lėšos 2991,18 tūkst. Eur, Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto lėšos, 379,3 tūkst. Eur, UAB „Kėdainių vandenys“ lėšos. 382,51 tūkst. Eur.

Projektas „Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių rajone“. Rekonstrukcijos darbai baigti 2022 m. Rangovas UAB „Infes“.

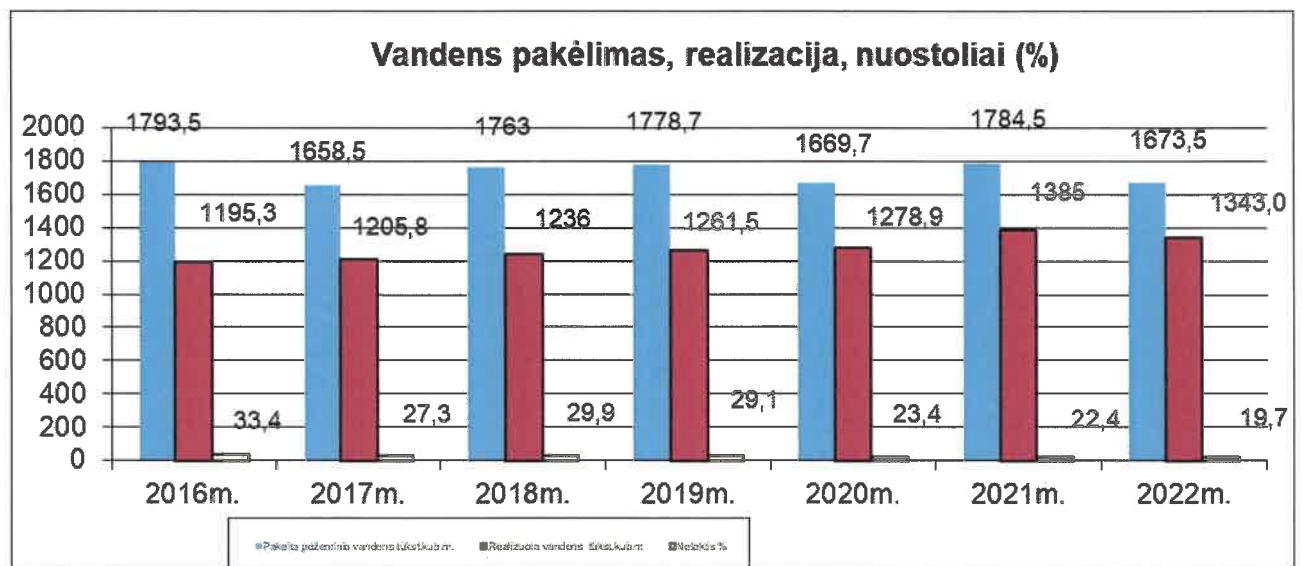
Projekto tikslas – padidinti nuotekų tvarkymo sistemos efektyvumą Akademijos mstl. Kėdainių raj. sav., pagerinant Akademijos NVĮ išvalytų nuotekų kokybę iki reikalaujamų parametrų. Projektas finansuojamas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, savivaldybės ir Bendrovės lėšomis. Rekonstrukcijos darbai užbaigti, vykdoma teisinė registracija. Baigiamųjų bandymų metu nevalytose nuotekose esančios teršalų koncentracijos buvo išvalytos iki projekte nurodytų reikalavimų: vidutinės BDS7, Nb, Pb koncentracijos valytose nuotekose atitinkamai sudarė 6,8 mgO₂/l, 11,3 mgN/l, 0,46 mgP/l.

FINANSINIŲ IR NE FINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Vandens gavyba. UAB „Kėdainių vandenys“ eksploatuoja 52 vandenvietes. Iš Kėdainių miesto vandenvietės geriamasis vanduo tiekiamas Kėdainių miestui, Daumantų, Paobelio, Vilainių, Pelėdnagių, Sirutiškio, Medekšių ir Keleriškių gyvenvietėms.

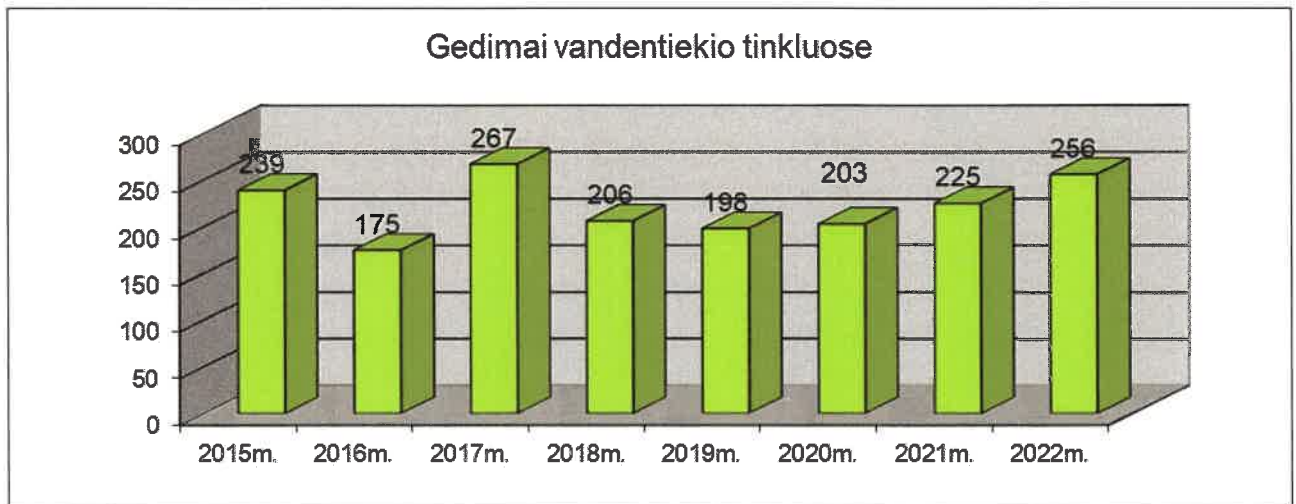


2022 m. išgauta 1673,5 tūkst. m³ vandens. Vidutiniškai per parą išgaunama 4,6 tūkst. m³ vandens. Realizuota 1343 tūkst. m³ vandens. Lyginant su 2021 m. vandens išgavimas sumažėjo 111 tūkst. m³, realizacija sumažėjo 42 tūkst. m³.



2022 m. vandens netektis sudarė 330,5 tūkst. m³ (19,7%), lyginant su 2021 m. vandens netektis sumažėjo 2,7%. 133,4 tūkst. m³ (7,9 % viso išgauto vandens) panaudota vandenviečių ir nuotekų valyklos technologinėms reikmėms, tinklų plovimui, gaisrų gesinimui, buitiniams poreikiams.

Vandentiekio tinklai. Šiuo metu UAB „Kėdainių vandenys“ eksploatuoja 358,6 km vandentiekio tinklų. Prie vandentiekio tinklų prijungti 508 hidrantai. Vandens tiekimo paslauga naudojasi 19130 vartotojų (71 % aptarnaujamoje teritorijoje gyvenančių vartotojų). 2022 m. prie centralizuotų vandentiekio tinklų prisijungė 138 nauji vartotojai. Vartotojai jungėsi Kėdainių m., Šėtos, Janušavos ir kitose gyvenvietėse.



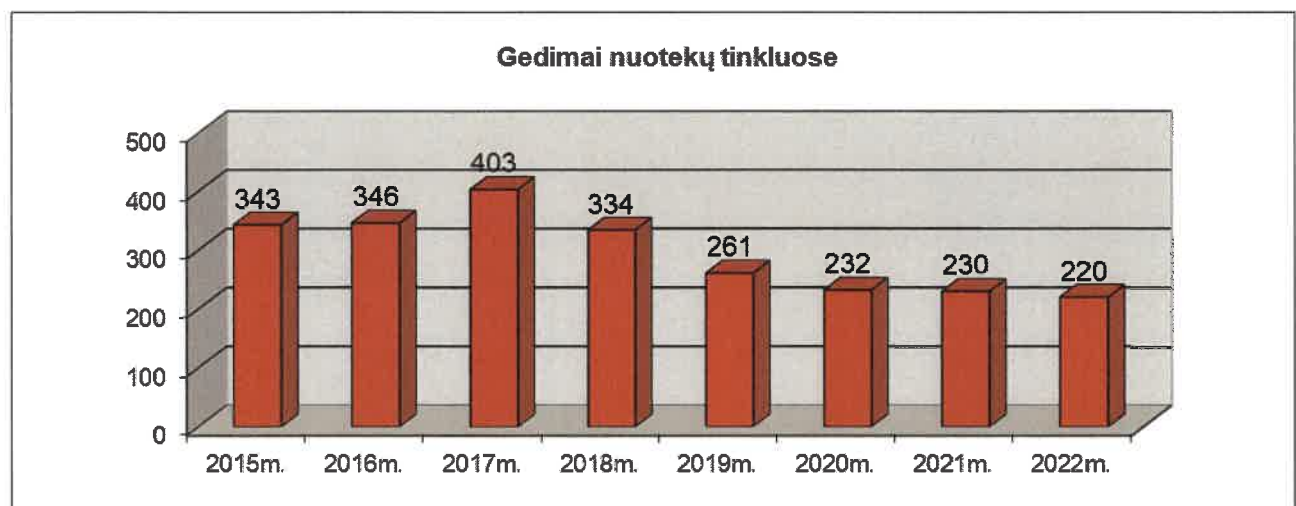
2022 m. vandentiekio tinkluose registruoti 256 gedimai: kaimuose – 159 vnt. (62,1%), Kėdainių mieste – 97 vnt. (37,9%). Pagrindinės avarijų priežastys: seni metaliniai ir ketiniai vamzdiniai.

Vandens kokybė. 2022 m. atlikta 2092 vnt. indikatorinių geriamojo vandens tyrimų, kokybinių rodiklių neatitiko 54 vnt. Daugiausia kokybinių rodiklių neatitiko amonis, drumstumas ir sulfatai. Amonio ir sulfatų padidėję rodikliai susiję su požeminiame žemės sluoksnyje esančio vandens kokybe, kuriam įtakos darymas negalimas, nes nėra žinomų efektyvių šalinimo priemonių. Drumstumo rodiklio viršijimas susijęs su netvarkingai prižiūrimu vartotojo vidaus vandentikiu. Indikatoriniai rodikliai nedaro neigiamo poveikio žmogaus sveikatai, todėl jie yra stebimi. 2022 m. atlikta 820 vnt. mikrobiologinių tyrimų iš jų kokybės neatitiko 21 vnt. Jeigu atlikus pakartotinius tyrimus nustatomi neatitikimai, tuomet vykdomi vandenvietės ir tinklų dezinfekavimo darbai. Toksinių tyrimų 2022 m. atlikta 1391 vnt., iš jų neatitiko 1 vnt. (boras), kiti atlikus pakartotiniams tyrimams nepasitvirtino.

2022 m. pradėta eksploatuoti nauja vandens gerinimo stotis Saviečių kaime.

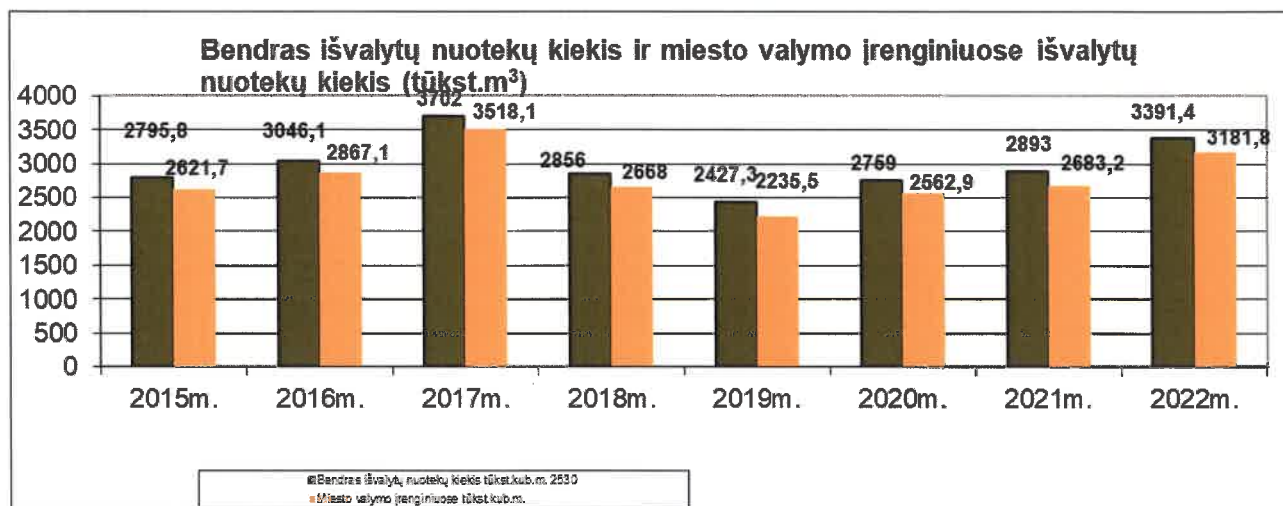
Nuotekų surinkimas. Kėdainių rajone Bendrovė eksploatuoja 263,3 km nuotekų tinklų. Išleidžiamos nuotekos nuotekų tinklais patenka į Bendrovės eksploatuojamus valymo įrenginius.

Nuotekų tvarkymo paslauga naudojasi 17495 vartotojai (64,9 % visų Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje gyvenančių vartotojų). 2022 m. prie nuotekų tinklų prisijungė 275 nauji vartotojai. Ataskaitiniais metais nuotekų tinkluose įvyko 220 gedimų (didžioji dalis – užsikūlimai).



2022 m. padidėjo nuotekų infiltracija (2021 m. – 37,3 %, 2022 m. – 44,7 %). Infiltracija iš dalies priklauso nuo iškritusių kritulių kiekio, ypač liūčių metu, kai lietaus vanduo patenka į nuotekų tinklus per gatvėse ar kitose vietose įrengtus nuotekų šulinių liukus, bei nesandarius vamzdinius ir dėl nesąžiningų abonentų ir vartotojų, pasijungusių paviršines nuotekas į nuotekų tinklus.

Nuotekų valymas ir nuotekų valymo kokybė. Bendrovė eksploatuoja 32 nuotekų valymo įrenginius. 2022 m. buitinių ir gamybinių nuotekų išvalyta 3391,4 tūkst. m³, iš jų 93,8 %, t. y. 3181,8 tūkst. m³ (2021 m. 2683,2 tūkst. m³) Kėdainių miesto valymo įrenginiuose.



2022 metais visos (išskyrus Surviliškio valymo įrenginius) Bendrovės eksploatuojamų valyklų išleidžiamos nuotekos atitiko Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime nustatytą į gamtinę aplinką leidžiamų išleisti nuotekų užterštumą. Surviliškio valymo įrenginiuose viršytas BDS₇ užterštumo rodiklis.

Rodiklis	Visų eksploatuojamų valymo įrenginių		Kėdainių miesto VĮ		
	2021 m.	2022 m.	2021 m.	2022 m.	
Atitekančių nuotekų taršos koncentracija					
pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS ₇)	mg/l	267,8	325,3	275,4	339,8
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	248	409,3	256,5	429,1
riebalai (R)	mg/l	32	31,0	32,2	31,0
azotas (N)	mg/l	66,1	71,7	66,5	73,7
fosforas (P)	mg/l	8,7	11,0	8,9	7,4
Išleidžiamų nuotekų taršos koncentracija					
pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS ₇)	mg/l	9,7	5,1	9,5	4,7
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	15,8	9,4	15,6	8,9
riebalai (R)	mg/l	2,7	2,1	2,7	2,1
azotas (N)	mg/l	10,3	12,3	14,7	11,7
fosforas (P)	mg/l	1,4	1,4	1,32	1,2
Išvalymo efektyvumas					
pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS ₇)	mg/l	96,4	98,4	96,6	98,6
suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	93,6	97,7	93,9	97,9
riebalai (R)	mg/l	91,6	93,2	91,6	93,4
azotas (N)	mg/l	84,4	82,8	77,9	84,1
fosforas (P)	mg/l	83,9	87,3	85,2	84,3

Nuotekų išvalymo efektyvumas pagerėjo rekonstravus Kėdainių miesto valymo įrenginius, taip pat dėl Bendrovės taikomos griežtos gamybinių nuotekų kontrolės bei atsakingesnio įmonių

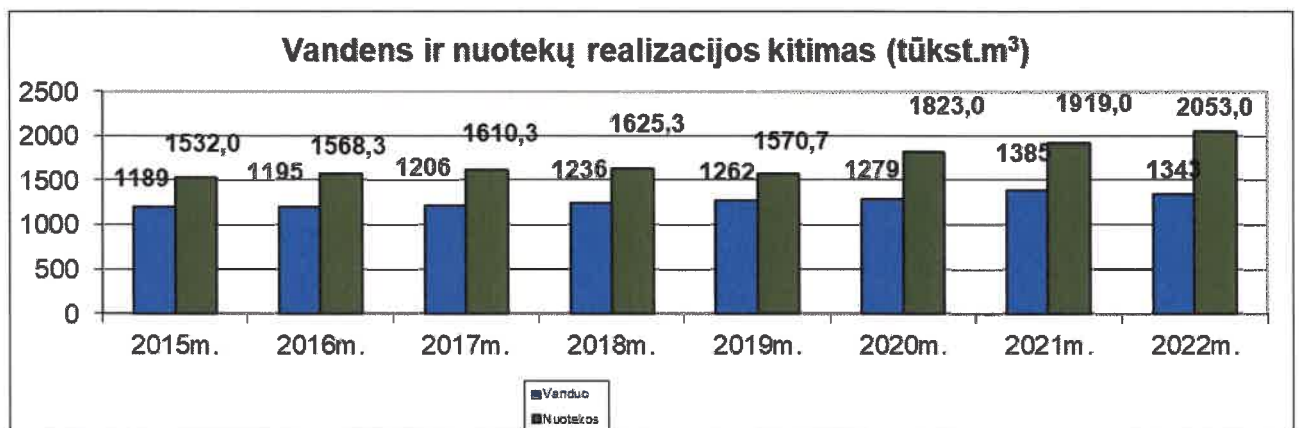
požiūrio į išleidžiamų nuotekų kokybę ir aplinkosaugą. Nuotekų laboratorijoje 2022 m. atlikta 11699 nuotekų tyrimų.

Dumblo tvarkymas. Dumblo apdorojimo įrenginiuose 2022 m. susidarė (sukaupta) apie 488 tonas dumblo granulių. Technologinio proceso metu išgaunamos biodujos, iš kurių gaminama elektros ir šilumos energija. 2022 m. išgauta 155,4 tūkst. m³ (2021 m. – 296,4 tūkst. m³) biodujų, pagaminta 485,7 MWh (2020 m. – 530,3 MWh) šilumos, 243,6 tūkst. kWh (2021 m. – 564,4 tūkst. kWh) elektros energijos. 2022 m. stipriai pabrangus energetiniams ištekliams buvo priimtas sprendimas iš susikaupusių biodujų ne gaminti elektros energiją, o nukreipti jas dumblo džiovinimui. Dumblo apdorojimui 2022 m. sunaudota 452,2 tūkst. kWh (2021 m. – 521,7 tūkst. kWh) elektros energijos.

2022 m. dirvų tręšimui žemės ūkyje buvo panaudota 720 t apdoroto nusausinto dumblo.

Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugų vartojimas. 2022 m. lyginant su 2021 m. vandens realizacija sumažėjo 42 tūkst. m³ (3,3 %). Iš jų 31,6 tūkst. m³ mažiau (įskaitant ir karštą vandenį) suvartojo rajono gyventojai, įmonių suvartojamas vandens kiekis pakito nežymiai.

Nuotekų realizacijos kiekis, lyginant su 2021 m., padidėjo 134 tūkst. m³ (realizuota 2053 tūkst. m³ nuotekų): 18,5 tūkst. m³ nuotekų mažiau gauta iš gyventojų, 167 tūkst. m³ daugiau iš pramonės įmonių, 14,5 tūkst. m³ mažiau iš smulkių įmonių įstaigų ir organizacijų.



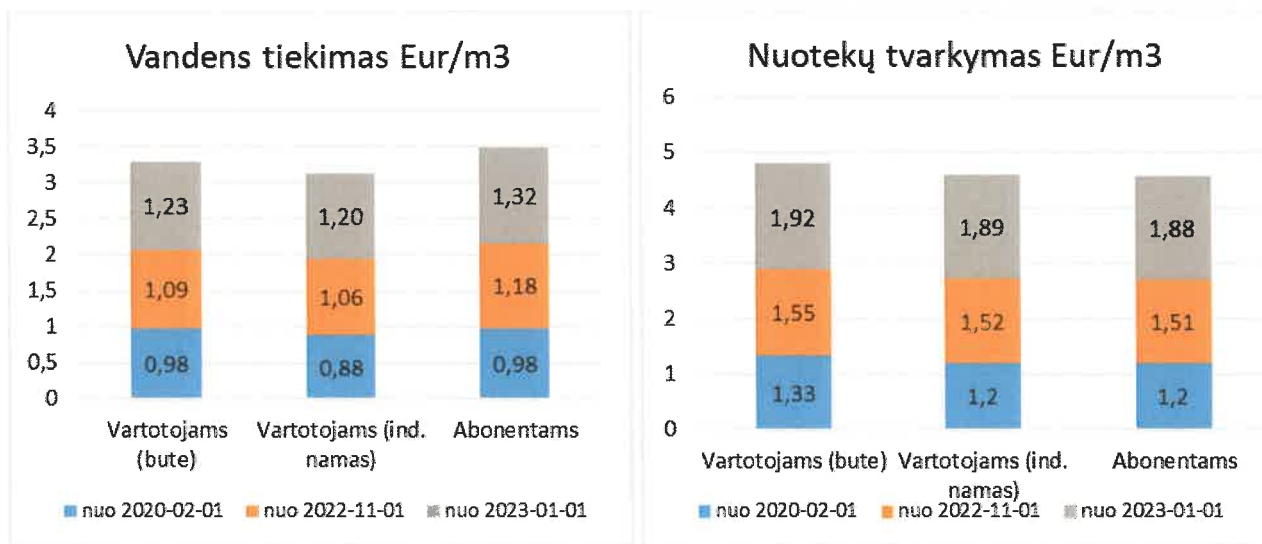
Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūra ir eksploatacija. 2022 m. naujai įrengta 227 vnt. vandens apskaitos prietaisų. Šiuo metu 273 vnt. vartotojų ir abonentų apskaitos prietaisų neturi, iš jų: 187 vnt. daugiabučių namų vartotojai (136 vnt. bendrabučių tipo butuose), 81 vnt. individualių namų vartotojai, 5 vnt. įmonės. Šiems vartotojams ir abonentams suvartoto vandens kiekis skaičiuojamas pagal normas. 2022 m. daugiabučių namų įvadiniai apskaitos prietaisai nebuvo įrengiami. 2022 m. pakeista ir metrologiškai patikrinta 5130 vnt. geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų butuose, individualiuose namuose ir įmonėse.

Teikiamų paslaugų kainos. Bazinės kainos nustatomos 3 metų² laikotarpiui ir perskaičiuojamos kiekvienais metais.

Iki 2022 m. lapkričio 1 d. galiojo 2019 m. gruodžio 20 d. Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-298 patvirtintos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos. Nuo 2022 m. lapkričio 1 d. įsigaliojo naujos 2022 m. rugsėjo 30 d. Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-259 patvirtintos kainos. Dėl energetinių kainų šuolio, atsižvelgiant į 2022 m. spalio 27 d. Lietuvos Respublikos Seimo priimto ir nauja redakcija išdėstyto Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo (toliau – Įstatymas) 33

² Naujoje Įstatymo redakcijoje 5 metai.

straipsnio 23 dalį³, pagal kurią, jeigu elektros ir (arba) dujų naudojamų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugoms teikti, tarifų ir įkainių vidutinis pokytis viršija 30 proc., geriamojo vandens tiekėjai, parengia ir teikia Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau - Taryba) perskaičiuotas bazines kainas. Dėl elektros ir dujų sąnaudų pokyčio bazinė kaina padidėjo 0,51 Eur/m³. 2022 m. gruodžio 1 d. Taryba nutarimu Nr. O3E – 1651 nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas⁴. Perskaičiuotos bazinės kainos įsigaliojo nuo 2023 m. sausio 1d.



Investicijos. 2022 m. Bendrovės lėšomis rekonstruota ir įrengta vandentiekio ir nuotekų tinklų už 318,45 tūkst. Eur. Naujai įrengti nuotekų tinklai (1012 m) Sirutiškio kaime Sodų, Vilties, Daškonių gatvėse, suprojektuoti ir įrengti vandentiekio tinklai Kęstučio – Birutės gatvėse (315 m), nuotekų tinklai S. Dariaus ir S. Girėno gatvėje (63 m), sužiedintas vandentiekio tinklas Lančiūnavos kaimo Alksnių – Užvalkių gatvėse (280 m), parengtas techninis darbo projektas vandentiekio ir nuotekų įrengimui Dotnuvos miestelio Tiltos – Vingio gatvėse. Perklotos vandentiekio linijos ties Šėtos 91 namu ir Pelėdnagiuose ties Koncevičiaus g. 10 namu, Josvainių miestelyje – nuotekų tinklai Paliepių, Topolių, Labūnavos gatvėse. Pabaigti 2021 m. pradėti keisti Šėtos gatvės nuotekų šuliniai, liukai ir dangčiai (27,26 tūkst. Eur). 2022 metais investuotos lėšos į Dotnuvos valymo įrenginių (113,5 tūkst. Eur) ir Josvainių valymo įrenginių (8,05 tūkst. Eur) rekonstrukcijas. Rekonstrukcija vykdoma ir Krakų valymo įrenginiuose, kurią planuojama baigti 2023 metais. 2022 m. pastatyta vandens gerinimo stotis Saviečių kaime (40,11 tūkst. Eur), įrengtas vandens gręžinys Šėtos miestelyje (26,95 tūkst. Eur). Rekonstruota miesto pramoninė ir Kęstučio gatvės siurblinės, įrengiant nešmenų smulkintuvus, bei slėgio matavimo perdavimo sistemą (34,78 tūkst. Eur). Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta vandens apskaitos prietaisų, siurblių, valymo įrenginių mechanizmų, kompiuterinės technikos, transporto, prietaisų, gamybinio-ūkinio inventoriaus už 133,53 tūkst. Eur bei elektros pasigaminimo įranga už 50,74 tūkst. Eur.

Skolos. 2022 metais už suteiktas paslaugas bendra skola Bendrovei padidėjo nuo 800,52 tūkst. Eur (2021-12-31) iki 839,8 tūkst. Eur (2022-12-31) t. y 4,9 %. Iš jų: 46,21 tūkst. Eur padidėjo trumpalaikės skolos ir 6,88 tūkst. Eur sumažėjo ilgalaikės skolos. Per 2022 m. antstolių išieškota ir Bendrovei pervesta suma – 4236,74 Eur, skolų išieškojimo bendrovės išieškota ir pervesta suma – 1569,43 Eur. Bendrovė su tiekėjais 2022 m. atsiskaitė laiku, pradelstų skolų neturi.

³ Nauja redakcija įsigaliojo 2022 m. lapkričio 16 d.

⁴ Įsigaliojus naujai Įstatymo redakcijai tiekiamo geriamojo vandens ir teikiamų nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainas nustato Taryba (9 straipsnio 1 punkto 3, 4 papunkčiai).

Pajamos. 2022 metais iš viso gauta 4659,87 tūkst. Eur pajamų, iš pagrindinės veiklos – 4345,96 tūkst. Eur

Pajamos, tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.	Pokytis, tūkst. Eur	Pokytis, %
Pagrindinės veiklos pajamos:	4345,96	4134,59	211,37	5,11
Pajamos už vandens tiekimą	1288,82	1300,08	-11,26	-0,87
Pajamos už nuotekų tvarkymą	2469,81	2329,53	140,28	6,02
Pajamos už apskaitos prietaisų priežiūrą ir vandens apskaitą	362,29	362,1	0,19	0,05
Pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą	225,04	142,88	82,16	57,50
Kitos veiklos pajamos	65,51	184,15	-118,64	-64,43
Finansinės veiklos pajamos	248,4	5,92	242,48	4095,95
Iš viso:	4659,87	4324,66	335,21	7,75

UAB „Kėdainių vandenys“ 2022 m. iš pagrindinės veiklos, lyginant su 2021 m., uždirbo 211,37 tūkst. Eur daugiau pajamų, iš jų: 140,28 tūkst. Eur daugiau už nuotekų tvarkymą ir 82,16 tūkst. Eur už lietaus nuotekų tvarkymą. Nuotekų tvarkymo pajamos padidėjo dėl nuo 2022 m. lapkričio 1 d. padidėjusių nuotekų tvarkymo įkainių bei realizuotų didesnių pramonės įmonių nuotekų kiekių. Paviršinių nuotekų pajamos padidėjo dėl po paviršinių nuotekų rekonstrukcijos ir plėtos padidėjusių lietaus surinkimo plotų ir naujų įkainių.

Kitos veiklos pajamos gautos už vietos ir mechanizmų nuomą, teikiamas vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos paslaugas, papildomas vandentiekio, nuotekų, realizacijos padalinių ir laboratorijos teikiamas paslaugas. Šios pajamos sumažėjo, nes 2021 m. prie kitos veiklos pajamų buvo priskirta gauta draudimo išmoka.

2022 m. lyginant su 2021 m. 242,48 tūkst. Eur padidėjo finansinės veiklos pajamos. Pajamos padidėjo dėl priskaitytos UAB „Techsis“ kompensacijos už uždelsimą pagal Rangos sutarties terminus.

Sąnaudos. Bendrovės patiriamos sąnaudos, lyginant su 2021 m., padidėjo 21,5 % (938,23 tūkst. Eur).

Sąnaudos tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.	Pokytis tūkst. Eur	Pokytis %
Pagrindinė veikla	5205,82	4267,59	938,23	22,0
Kita veikla	47,17	30,63	16,54	54,0
Finansinė investicinė veikla	42,48	59,77	-17,29	-28,9
Viso	5295,47	4357,99	937,49	21,5

Didžiausią patiriamų sąnaudų dalį sudaro pagrindinės veiklos sąnaudos (5205,82 tūkst. Eur), lyginant su 2021 m. jos padidėjo 938,23 tūkst. Eur. Pagrindinė padidėjusių sąnaudų priežastis išaugusios energetikos kainos. Mokestis už elektros energiją padidėjo 690,6 tūkst. Eur, šildymo sąnaudos –18,25 tūkst. Eur, degalų transporto priemonėms ir technologinio kuro (gamtinės dujos) – 95,5 tūkst. Eur. Eksploatacinių, technologinių medžiagų sąnaudos padidėjo – 37,2 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 35,6 tūkst. Eur, remonto ir kitų paslaugų sąnaudos – 27,9 tūkst. Eur, darbo užmokesčio sąnaudos – 82,1 tūkst. Eur, mokesčių sąnaudos – 56,58 tūkst. Eur.⁵ 2022 m. mažėjo atidėjinių ir beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos lyginant su 2021 m. padidėjo 16,54 tūkst. Eur. 2021 m. Bendrovė

⁵Taršos mokesčio sąnaudos lyginant su 2021 m. padidėjo 35,83 tūkst. Eur; gamtos išteklių mokesčio sąnaudos padidėjo 15 tūkst. Eur.

mažiau atliko užsakomųjų statybos darbų ir kitų paslaugų (transporto nuomos, nuotekų tvarkymo padalinio atliekamų paslaugų).

Finansinės – investicinės veiklos sąnaudos lyginant su 2021 m. sumažėjo 17,29 tūkst. Eur dėl 2021 m. didesnių paskolų palūkanų sąnaudų.

Veiklos rezultatai. 2022 m. Bendrovė patyrė 635,6 tūkst. Eur nuostolį.

Finansiniai veiklos rodikliai

Rodiklis	2022 m.	2021 m.
Bendrasis pelningumas, % (bendrasis pelnas/pardavimo pajamos)	5,96%	24,74%
Grynasis pelningumas, % (grynasis pelnas/pardavimo pajamos)	-14,64%	-0,33%
Turto pelningumas ROA, % (grynasis pelnas/turtas)	-1,44%	-0,03%
Turto apyvartumas, kartais (pardavimo pajamos/ turtas)	0,10	0,10
Bendrasis likvidumas, kartais (trumpalaikis turtas/ trumpalaikiai įsipareigojimai)	0,63	0,80

Bendrasis pelningumas. Rodiklis parodo kiek bendrojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Bendrojo pelningumo dėka galima spręsti ar yra pakankamas skirtumas tarp produkcijos pardavimo kainų ir jų gamybos išlaidų. Bendrasis pelningumas vertinamas labai gerai kai yra didesnis negu 35 proc., gerai kai didesnius negu 15 proc., nepatenkinamai kai mažesnis nei 7 proc., blogai kai neigiamas.

Grynasis pelningumas parodo kiek grynojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Pageidautina, kad rodiklis būtų didesnis nei 5 proc. Jeigu rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokio grynojo pelno įmonė dirba neefektyviai.

Turto pelningumas parodo kaip efektyviai valdomas turtas. Rodiklio reikšmė vertinama labai gerai kai siekia 22 proc., gerai kai siekia 15 proc., nepatenkinamai kai siekia mažiau nei 7 proc., blogai kai reikšmė neigiama.

Turto apyvartumas parodo kaip efektyviai įmonė panaudoja turimą turtą pardavimo procesui garantuoti t. y. kiek vienas turto vienetas sukuria pajamų. Kuo jis didesnis tuo įmonė dirba efektyviau.

Bendrasis likvidumas parodo įmonės sugebėjimą padengti skolas likvidžiu trumpalaikiu turtu.

Pasiekti veiklos rezultatai neatitinka Bendrovės sau išsikeltų tikslų: neprognozuojamas energetinių išteklių kainų šuolis, ženkliai padidėjusios medžiagų, žaliavų, kuro perkamų paslaugų kainos, padidėjusios mokesčių sąnaudos nulėmė neigiamą Bendrovės darbo rezultatą.

PASIEKTŲ REZULTATŲ ATITIKTIS BENDROVĖS STARTEGINIAMS TIKSLAMS

Strateginiai uždaviniai	Priemonės	Siektina rodiklio reikšmė ir mato vnt.	Pasiekta rodiklio reikšmė 2022m.*	Komentarai paaiškinimai	Įgyvendinimo terminai
Veiklos kryptis. ĮMONĖS VEIKLOS EFEKTYVUMO IR PASLAUGŲ KOKYBĖS GERINIMAS					
1. Tikslas: Didinti centralizuoto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo ūkio veiklos efektyvumą.					
1.1. Sumažinti vandens nuostolius.	1.1.2. Įrengti vandens slėgio matavimo ir duomenų perdavimo sistemas Pramonės rajone, Babėnuose ir Vilainiuose	SIS -3 vnt./15 tūkst. Eur	SIS-3 vnt./ 9,7 tūkst. Eur	Įgyvendinta	2020-2022 m.
1.2. Sumažinti infiltraciją.	1.2.1. Atnaujinti Kėdainių paviršinių nuotekų tinklai pagal 3.1.1 papunktį	Pasiekti 38%	44,70%	Rodiklis nepasiektas	2020-2022 m.
1.3. Modernizuoti valdymo sistemas	1.3.2 Rekonstruoti nuotekų siurblių valdymo sistemas Dotnuvos, Beržų pagrindinėse ir Akademijos II siurblinėje	SIS -3 vnt./30 tūkst. Eur	SIS -3 vnt./19,17 tūkst. Eur	Įgyvendinta	2021-2022 m.

1.4. Užtikrinti geriamojo vandens kokybę, atitinkančią LR teisės aktais nustatytus reikalavimus.	1.4.4. Pastatyti vandens gerinimo stotį Saviečių kaime	VGĮ - 1vnt./15 tūkst. Eur	VGĮ-1 vnt./40,11 tūkst. Eur	Igyvendinta	2022 m.
	1.4.2. Pastatyti vandens gerinimo stotį Taujankų kaime	VGĮ - 1vnt./10 tūkst. Eur	x	Perkelta į vėlesnius laikotarpius	2022 m.
	1.4.3. Pastatyti vandens gerinimo stotį Paežerių kaime	VGĮ - 1vnt./15 tūkst. Eur	x	Perkelta į vėlesnius laikotarpius	2022 m.
1.5. Gerinti aplinkos ekologiją.	1.5.2. Išplėsti Dotnuvos km. valymo įrenginius	Techn. Dok.-1 vnt.	VĮ- 1 vnt./113,15 tūkst. Eur	Igyvendinta	2021m.
	1.5.4. Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių raj.	VĮ -1 vnt./914 tūkst. Eur	VĮ-1/700,7 tūkst. Eur**	Igyvendinta	2021-2022m.
	1.5.3.Kėdainių miesto valymo įrenginių rekonstrukcija	VĮ -1 vnt./3532 tūkst. Eur	VĮ-1 vnt./3753 tūkst. Eur	Igyvendinta	2020-2022m.

Veiklos kryptis : PASLAUGŲ PRIEINAMUMO DIDINIMAS

2. Tikslas: Išplėsti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą, kad 95 proc. Bendrovės aptarnaujamų teritorijų gyventojų galėtų naudotis centralizuotai tiekiamo geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugomis.

2.1. Vystyti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrą.	2.1.1. Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Šėtos miestelyje	VT -8,13 km/448,9 tūkst. Eur.	VT -8,13 km/381,2 tūkst. Eur**	Darbai užbaigti. Defektų šalinimo laikotarpis.	2019-2021 m.
		NT - 15,32 km /1174,39 tūkst. Eur	NT - 15,32 km/997,5 tūkst. Eur**	Darbai užbaigti. Defektų šalinimo laikotarpis.	
	2.1.2. Nuotekų tinklų plėtra Kunionių kaime	NT - 4,11 km/471,2 tūkst. Eur	NT - 4,11 km/363,5 tūkst. Eur**	Darbai užbaigti. Defektų šalinimo laikotarpis.	2019-2021 m.
	2.1.3. Išplėsti vandentiekio ir nuotekų tinklus Dotnuvos miestelio Tiltos g. ir Vingio g.	Techn. Dok.-1 vnt.	Techn.Dok-1/10 tūkst. Eur	Igyvendinta	2022 m.
	2.1.4. Įrengti buitinių nuotekų tinklus Beržų kaime	Techn. Dok.-1 vnt.	x	Perkelta į vėlesnius laikotarpius	2022 m.
	2.1.7. Įrengti buitinių nuotekų tinklus Sirutiškio k. Sodų, Vilties, Daškonių g.	NT-900m/80 tūkst. Eur	NT-1.52 km/126,41 tūkst. Eur	Igyvendinta	2021-2022 m.
	2.1.12.Įrengti vandentiekio tinklus Kalnaberžės kaime Šermukšnių g.	VT-500 m	x	Investicijos laikinai atsisakyta, dėl besijungiančių vartotojų sumažėjimo	2022 m.
	2.1.13. Įrengti naują vandens gręžinį, vandens gerinimo stotį ir nuotekų siurblyną Šėtos gyvenvietėje	VGĮ - 1vnt., NS-1 nvt;VGr-1 vnt.	NS-1/26,25 tūkst. Eur ; VGr-1vnt./26,95 tūkst. Eur	Vandens gerinimo stoties statyba perkelta vėlesniam laikotarpiui	2021-2022 m.

Veiklos kryptis: PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ SISTEMOS TVARKYMAS IR PLĖTRA

3. Tikslas. Sumažinti užtvindymo paviršinėmis nuotekomis riziką, pagerinti miesto infrastruktūrą tankiai apgyvendintose teritorijose.

3.1. Atnaujinti ir išplėsti Kėdainių miesto paviršinių nuotekų tinklus	3.1.1 Kėdainių miesto paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra II et.	PNTN-5,685km; PNTR-1,507 km/2013 tūkst. Eur	PNTN-6,144 km;PNTR-1,507km/ 1984,5 tūkst. Eur	Igyvendinta	2020-2022 m.
--	---	---	---	-------------	--------------

Veiklos kryptis: EKSPLOATUOJIMO TURTO NAUJINIMAS

4. Tikslas. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų sistemų renovavimas, mechanizmų, autotransporto ūkio, kitos įrangos ir inventoriaus atnaujinimas

4.1. Atnaujinti vandens tiekimo ir nuotekų infrastruktūrą.	4.1.1. Vandentiekio tinklų rekonstrukcija Šėtos miestelyje	VT -2,70 km/134,5 tūkst Eur	VT -2,70 km/134,5 tūkst. Eur**	Darbai užbaigti. Defektų šalinimo laikotarpis.	2019-2021 m.
	4.1.2. Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukcija Kunionių kaime	VT - 4,31 km NT-0,18 km/229,2 tūkst. Eur	VT - 4,31 km NT-0,18 km/206,2 tūkst. Eur**	Darbai užbaigti. Defektų šalinimo laikotarpis.	2019-2021 m.
	4.1.1. Chemikų, Respublikos g. uždarnosios armatūros keitimas, vamzdžių ir įvadų keitimas	VT-270 m/20 tūkst. Eur	3,13 tūkst. Eur	Igyvendinta	2021-2022 m.
	4.1.3. Rekonstruoti vandentiekio tinklus Pelėdnagių kaime	VT-1200m/101 tūkst. Eur	x	Parengtas techninis darbo projektas	2021-2022 m.
	4.1.6. Perkloti vandentiekio liniją Derliaus g. (D400)	VT-430 m/50 tūkst. Eur	x	Perkelta į vėlesnius laikotarpius	2022 m.
	4.1.7. Perkloti vandentiekio liniją Šėtos g 91 (D200)	VT-200m/25 tūkst. Eur	VT-267m/10,61 tūkst. Eur	Igyvendinta	2022 m.
	4.1.8. Rekonstruoti Gegučių g. nuotekų tinklus nuo Paparčių-Kanapinsko g. sankryžos iki Josvainių g. kolektoriaus (D1000).	NT-300m /50 tūkst. Eur	x	Perkelta į vėlesnius laikotarpius	2022 m.
	4.1.9. Rekonstruoti vandentiekio tinklą (D100) Pelėdnagiuose, Koncevičiaus g. 10 (po namu)	VT-50m/15 tūkst. Eur	VT-100m/2,59 tūkst. Eur	Igyvendinta	2022 m.
	4.1.13. Rekonstruoti administracinį pastatą Dotnuvos g. 5, pritaikant naudoti žalios iš atsinaujinančių šaltinių pagamintos elektros energijos panaudojimui	1 vnt./10 tūkst. Eur	x	Atlikta studija, rengiamas projektas	2022 m.
4.2. Naujinti autotransporto parką.	4.2.1. Transporto priemonių atnaujinimas	7 vnt./49 tūkst. Eur	5 vnt./27,16 tūkst. Eur	Nepasiekta dėl lėšų trūkumo	2020-2022 m.
4.3. Naujinti esamus mechanizmus, darbo mašinas, gamybinį ūkinį inventorių	4.3.1. Nuotekų ir vandens siurblių ir kitų mechanizmų keitimas įsigijimas	39 tūkst. Eur	55,46 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.
	4.3.2. Miesto nuotekų valymo įrenginių, mechanizmų keitimas, įsigijimas	32 vnt./129 tūkst. Eur	29 vnt./124,8 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.
	4.3.3. Įrangos (prietaisų) darbo įrankių tarnyboms atnaujinimas, įsigijimas	13 tūkst. Eur	16,94 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.
	4.4.4. Laboratorinės įrangos atnaujinimas	11 tūkst. Eur	18,19 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.
	4.4.5. Gamybinio ūkinio inventoriaus atnaujinimas.	6 tūkst. Eur	12,56 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.
4.4. Naujinti vandens apskaitos prietaisus	4.4.1 Apskaitos prietaisų įsigijimui	15 tūkst. Eur	13,98 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.
4.5. Naujinti kompiuterinę įrangą.	4.5.1. Naujų kompiuterių ir kitos kompiuterinės įrangos įsigijimas	12 vnt./13 tūkst. Eur	16 vnt./14,69 tūkst. Eur	Įsigijama pagal poreikį	2020-2022 m.

Veiklos kryptis: DARBUOTOJŲ DARBO KOKYBĖS GERINIMAS

5. Tikslas. Efektyvesnis, kokybiškesnis ir saugesnis darbas

5.1 Tobulinti vadovų, personalo specialistų ir kitų darbuotojų kvalifikaciją, žinias gebėjimus bendrovėje.	5.1.1. Seminarai, konferencijos, profesinis mokymas (pagal metinį mokymų planą)	6 tūkst. Eur	289 vnt./12,98 tūkst. Eur	Pagal poreikį	2020-2022 m.
	5.1.2. Kompiuterinių programų naujinimas	23 tūkst. Eur	6 vnt./20,45 tūkst. Eur	Pagal poreikį	2020-2022 m.

*Tęstinių investicijų reikšmės nurodytos augančiais

** Nurodytos investicijų apmokėtos sumos

INFORMACIJA APIE ATLIKTĄ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITĄ

Metinių finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“. 2022 m. finansinių ataskaitų auditas pagal 2023 m. sausio 25 d sutartį Nr.23/01/25/23-06 turi būti atliktas iki 2023 m. kovo 27 d.

RIZIKOS VALDYMO POLITIKOS ĮGYVENDINIMAS

UAB „Kėdainių vandenys“ 2020–2022 m. veiklos strateginiame plane, sutrikimų šalinimo ir/ar prevencijos įgyvendinimo priemonių plane, ekstremaliųjų situacijų valdymo plane yra nustatę grėsmes, galinčias daryti įtaką Bendrovės veiklai bei numatę prevencines priemones grėsmių šalinimui. Bendrovėje nuolat analizuojami rizikos veiksniai ir priimami prevenciniai sprendimai.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2023 m. prioritetiniais tikslais Bendrovė laiko šių priemonių vykdymą:

- užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą;
- siekti, kad teikiamos paslaugos atitiktų nustatytus paslaugų kokybės ir aplinkosaugos reikalavimus;
- tęsti vandentiekio ir nuotekų tinklų renovaciją ir plėtrą, naujinti mechanizmus, darbo mašinas, pastatus, kompiuterinę įrangą, autotransportą, vandens apskaitos priemones Bendrovės lėšomis pagal 2023–2028 m. veiklos planą;
- Bendrovė 2023 m. planuoja perskaičiuoti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas;
- siekti, kad Bendrovės vykdoma veikla taptų pelninga.

Direktorius



Rimgaudas Praniskas

Uždaroji akcinė bendrovė „Kėdainių vandenys“, 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

_____ m. _____ d.

sprendimu Nr. _____

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. vasario 27 d. FA/2022-1

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

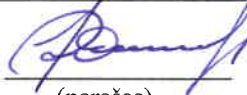
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4422288	44309822
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		28353	7171
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga	1	28353	7171
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	44096402	44199193
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		37492573	34092153
2.3.	Mašinos ir įranga		2549300	801802
2.4.	Transporto priemonės		233626	309174
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		136335	141608
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		3684568	8854456
3.	FINANSINIS TURTAS		97533	103458
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	5	97533	103458
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		1174587	1822084

1.	ATSARGOS		180191	188394
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		174480	170113
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		5711	18281
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	719470	706963
2.1.	Pirkėjų skolos		680158	659809
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		14534	8798
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		24778	38356
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	-	86886
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	86886
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	274926	839841
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		19665	11970
	TURTO IŠ VISO		45416540	46143876
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		17387047	18022650
1.	KAPITALAS		20523993	20523993
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	20523993	20523993
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		183	183
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		91702	90496
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9	91702	90496
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	(3228831)	(2592022)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(635603)	(13465)
5.2.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)	17	(2593228)	(2578557)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	22571738	22344268
F.	ATIDĖJINIAI	12	-	103500
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	103500
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5457755	5673458
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	3537385	3400254
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1640440	1724541
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1896945	1675713
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	1920370	2273204
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		32015	32015
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		171099	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		524424	1280869
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		391802	-

2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		171342	175612
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		629688	784708
H.	SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		45416540	46143876

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Danguolė Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Kėdainių vandenys“, 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

_____ m. _____ d.

sprendimu Nr. _____

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2023 m. vasario 27 d. FA/2022-2

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		4345956	4134585
2.	Pardavimo savikaina		(4086830)	(3111802)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		259126	1022783
5.	Pardavimo sąnaudos		(198392)	(182700)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(920602)	(973089)
7.	Kitos veiklos rezultatai		18344	153519
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		248404	5921
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(42483)	(59768)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(635603)	(33334)
14.	Pelno mokestis		-	19869
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(635603)	(13465)

Direktorius _____

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



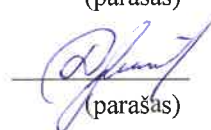
(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė _____

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



(parašas)

Danguolė Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "KĖDAINIŲ VANDENYS", 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo
m. _____ d.

sprendimu Nr. _____

2022 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 27 d. Nr. FA/2022-3

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	20437173	183				90041			(2397211)	18130186
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									(218465)	(218465)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(635603)	(635603)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							1206		(1206)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	20523993	183	-	-	-	91702	-	-	(3228831)	17387047

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Danguolė Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "KĖDAINIŲ VANDENYS", 161186428

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

_____ m. _____ d.

sprendimu Nr. _____

2022 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 27 Nr. FA/2022-5

(ataskaitos sudarymo data)

<u>Metai</u>		<u>Eurai</u>		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(635603)	24109
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		653474	638461
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	(10)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		40414	16273
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(200761)	39128
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		6879	9157
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(4367)	(41759)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		12570	(17215)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(24869)	(88307)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(5736)	9325
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		13578	(35568)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		86886	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(7695)	1074
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(103500)	103500
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		221232	401728
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(319960)	80175
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		391802	-
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(7521)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4270)	19403
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(48307)	(339353)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		71767	812600
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1485216)	(4405387)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	10
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	5921
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1485216)	(4399456)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	86820
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	86820
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		848534	3328907
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		154408	400237
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		154408	400237
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(109893)	(22194)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(67410)	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(42483)	(22194)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		804739	3089436
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(720)	(138572)

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. vasario 27 d. Nr. FA/2022-4

BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

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

2. Informacija apie Bendrovės patronuojančią įmonę

Bendrovė priklauso įmonių grupei, kurios patronuojanti įmonė yra Kėdainių rajono savivaldybė, įm. kodas 188768545, buveinė J. Basanavičiaus g. 36, Kėdainiai.

3. Bendrovės veikla

Bendrovės tikslas – užtikrinti vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo ūkio gyvybingumą ir poreikius atitinkančią plėtrą, tuo sudarant prielaidas kuo didesniai fizinių ir juridinių asmenų skaičiui aprūpinti tinkamos kokybės geriamuoju vandeniu bei suteikti kokybiškas nuotekų tvarkymo paslaugas.

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

4. Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

2021-06-08 pasirašyta Akcijų pasirašymo sutartis su akcininku Kėdainių rajono savivaldybe, kurios pagrindu padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 29938 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 86820,20 Eur, 2022 m. pobyčių nebuvo.

5. Darbuotojų skaičius

2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 110 darbuotojų;

2022 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius bendrovėje – 108 darbuotojai.

6. Finansiniai metai

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

7. Finansinių ataskaitų rengimas

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

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

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

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

Bendrovės apskaitos politika per 2022 metus nesikeitė.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

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

2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 13-uoju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu.

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

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

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

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

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

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai Bendrovė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą, tada didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami veiklos sąnaudoms.

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

Nustatytas nusidėvėjimo laikas programinei įrangai – 4 metai.

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

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Materialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 12-uju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu. Įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka nustatytus požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 290 Eur Bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu;
- apskaitos prietaisams minimali įsigijimo vertė nenustatoma;
- nustatyta ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė 0,29 Eur, nuo 2015 metų naujai įsigyjamo turto likvidacinė vertė 1 Eur.

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ir atidavimo naudoti dokumentus tvirtina direktorius.

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

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

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

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

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

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į grupes:

Pastatų ir statinių turto grupėje parodoma gamybiniai ir negamybiniai pastatai, keliai, aikštelės, šaligatviai, tvoros, vamzdiniai ir įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.). Į Bendrovės pastatų vertę įeina sumontuotų konstrukcijų įrangos ir įrenginių, kurių negalima atskirti nuo pastato vertės.

Mašinos ir įrenginiai turto grupėje parodomos mašinos (darbo ir jėgos) ir įrenginiai, kurie aktyviai naudojami įmonės veikloje: vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos ir kita.

Transporto priemonės turto grupėje parodomos Bendrovės transporto priemonės (lengvieji, krovininiai, specialios paskirties automobiliai).

Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai turto grupėje parodomas gamybinis ir ūkinis turtas – inventoriūs, baldai, kompiuteriai ir jų įranga, matavimo prietaisai.

Nebaigtos statybos turto grupėje parodoma nebaigto statyti ilgalaikio materialiojo turto vertė, kurią sudaro sukauptos tiesioginės turto gamybos išlaidos, avansiniai apmokėjimai, darbo užmokesčio ir kt. vykdant statybą patirtos sąnaudos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol gamyba (statyba) nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	
1.1.	Pastatai	50
1.2.	Vamzdynai	50
1.3.	Statiniai ir įrenginiai	35
1.4.	Kiti statiniai (keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros)	30
2.	Mašinos ir įrengimai	10
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai	7
3.2.	Kitos transporto priemonės	10
4.	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	6
5.	Kitas materialusis turtas	4
5.1.	Baldai	10
5.2.	Biuro įranga	5

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

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

Ilgalaikio turto inventurizacija atliekama vieną kartą metuose – lapkričio 30 d. Inventurizacija atliekama ir jos rezultatai įforminami vadovaujantis direktoriaus įsakymu patvirtinta inventurizacijos atlikimo tvarka.

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

4. Finansinis turtas

Finansinio turto sąvoka apibrėžta 18-ame Lietuvos finansinės atskaitomybės standarte, kuriuo vadovaujantis Bendrovėje tvarkoma finansinio turto apskaita.

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

Bendrovės apskaitoje finansinis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

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

5. Atsargos

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

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

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

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

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

6. Gautinos sumos

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

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

7. Nuosavas kapitalas

Nuosavo kapitalo apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-uoju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu.

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

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno ir naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo.

Kiti rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka bei nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervas, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

Įstatinio kapitalo struktūra ir jo kitimas pateikti aiškinamojo rašto 9 pastaboje, pelno paskirstymas – aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

8. Dotacijos ir subsidijos

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

Dotacijos registruojamos apskaitoje kaip gautos ar gautinos, apskaita tvarkoma kaupimo principu vadovaujantis 21-uju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu.

Gautų dotacijų pokytis per 2022 metus pateiktas aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

9. Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Atidėjinių ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 19-uju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu. Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 12 pastaboje.

10. Įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaita vykdoma vadovaujantis 18-uju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu.

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

Detalesnė informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 13 pastaboje.

11. Pajamų pripažinimo principai

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

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

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

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

Nepagrindinės veiklos pajamas Bendrovėje sudaro:

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

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

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

12. Sąnaudų pripažinimo principai

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

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

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

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

13. Pelno mokestis

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

3.1. lentelė

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.				7171		5591
a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				101903 13662 10513		101903 13662 0 10513
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	126078	0	126078
b) Amortizacija 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų amortizacija - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				94732 2993		94732 2993 0 0 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	97725	0	97725
c) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0 0 0 0 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	28353	0	28353

Bendrovėje nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga: darbo užmokesčio ir personalo apskaitos „Alga HR“ (Alga200), „Profit-W“ finansinės ir materialinių vertybių apskaitos su papildomais moduliais ir funkcionalumais (Abonentų apskaitos, Transporto valdymo ir apskaitos, Vandens ir nuotekų apskaitos atskyrimo, PVM s. f. perdavimui į Valstybinės mokesčių inspekcijos i. SAF posistemį, duomenų pateikimo standartinėje rinkmenoje į SAF-T posistemį, brūkšnių adreso kodų perdavimo per API sąsają funkcionalumo), dumblo proceso apskaitos ir AutoCAD LT programinės įrangos. Per 2022 m. įsigyta Automatikos valdymo sistemos SCADA programinė įranga, skirta rekonstruoti Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių valdymui.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Veikloje nenaudojamas turtas. 34 % viso nenaudojamo turto sudaro seni miesto valymo įrenginiai, pastatyti 1969 m. Biochemijos gamyklos ir pritaikyti nuotekų valymui, priimant visas Kėdainių miesto nuotekas (žr. 3.3 lentelę). 2007 m. užbaigus Kėdainių miesto nuotekų valyklos rekonstrukciją, perimta iš Biochemijos gamyklos valymo įrenginių dalis liko nenaudojama.

Nusidėvėjęs turtas. Veikloje naudojamas nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti turtas (žr. 3.4 lentelę).

Parduotas/perleistas turtas. Kaip metalo laužas parduota veikloje naudoti netinkama kombinuota vamzdinių valymo mašina Kombi"8000" NVE276 (1995 m.), perleistas veikloje nenaudojamas vandens bokštas Akademijos mstl. 2077 m. perimtas reorganizavus Akademijos komunalines paslaugas.

Nurašytas turtas. Medžio apdirbimo staklės MS-1-380 (1993 m.), nusidėvėjusi ir veikloje nenaudojama siurblinė 4H1p Jaunimo g. 5 Akademijos mstl., 5BR Vibroplokštė TPD 60.

Įsigytas turtas. Transporto priemonių grupė: Priekaba Neptun GN166/N7-202 su tentu – 1 vnt.. *Mašinų ir įrengimų grupė:* vandens, nuotekų ir recirkuliaciniai siurbliai 22 vnt., maišyklės nuotekoms – 5 vnt., Bomag BP10/35 vibroplokštė – 1 vnt., mastikos lydymo įrenginys Kombi Kocher KK50 – 1 vnt., kolonėlė KPA požeminiam hidrantui – 1 vnt., elektros generatorius – 7 vnt.. *Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių grupė:* kopijavimo aparatas – 2 vnt., kompiuteriai – 3 vnt., monitorius – 1 vnt., projektorius – 1 vnt., debitomatis – 1 vnt., šalto vandens skaitikliai – 180 vnt., oro kondicionieriai – 2 vnt., žemės grąžtas – 1 vnt., radarinis lygio jutiklis – vnt., aukšto slėgio plovykla STIHL – 1 vnt., vandens distiliatorius – 1 vnt., mobili dezinfekavimo stotis – 1 vnt., mobili dezinfekavimo stotis – 1 vnt., vandens tiekimo trąsų stebėjimo sistema – 1 vnt.

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

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

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

3.2. lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	0	34092153	801802	309173	141609	8854456	0	44199193
a) Įsigijimo savikaina								
2021 m. gruodžio 31 d.		48834220	2531711	1683860	721687	8854456		62625934
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- turto įsigijimas			145698	909	24018	1110779		1281404
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-2291	-953	-36792	-322	-1650		-42008
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		4413019	1840487		14998	-6279017		-10513
2022 m. gruodžio 31 d.	0	53244948	4516943	1647977	760381	3684568	0	63854817
b) Perkainojimas								
2021 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.		14282723	1729909	1374687	580078	0	0	17967397
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		1010894	238686	76456	44043			1370079
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-586	-952	-36792	-75			-38405
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	15293031	1967643	1414351	624046	0	0	19299071
d) Vertės sumažėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.		459344						459344
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	459344	0	0	0	0	0	459344
e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	37492573	2549300	233626	136335	3684568	0	44096402

Nenaudojamas turtas 2022-12-31

3.3. lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inventorinis Nr.	Gavimo data	Pradinė vertė	Likutinė vertė
1	Pramonės raj. I-os pakėl. siurblinės pastatas su gerb.	10011E	1988-03-01	62514,43	0,29
2	Pramonės r. I-os pakėl. siurblinės disp. pastatas su gerbūviu	10012E	1988-03-01	19860,21	0,29
3	Žalio dumblo siurblinė 24H1p	10016	1987-09-01	9696,05	1,00
4	Smėlio bunkerio pastatas 25H1p	10031E	1987-09-01	8622,05	0,29
5	Mineralizuoto dumblo siurblinė 22H1p	10038E	1987-09-01	7695,30	0,29
6	Sėsdintuvas 2H1p; Perpumpavimo stotis 3H1pb (Žibuoklių g. 6 A)	10039E_1	1994-10-01	6353,10	0,29
7	Vilainių gyvenvietės kanalizacijos perpumpavimo stotis H1p	10042E	1992-10-01	172,57	0,29
8	Vandens rezervuaras III pakėlimo	20056E	1986-12-01	31473,66	0,29
9	Pramoninio vandens siurblinė prie Nevėžio (Vilainiai)	20058E	1977-01-01	5060,71	0,29
10	Vandentiekio bokštas (Vilainiai)	20062E	1977-01-01	2835,26	0,29
11	Vandens siurblinė prie bokšto (Vilainiai)	20063E	1959-01-01	297,78	0,29
12	Nuotekų priėmimo talpa A14	20072E	1987-09-01	3018,16	0,29
13	Pirminis sėsdintuvas S15	20074E	1987-09-01	42164,99	0,29
14	Pirminis sėsdintuvas S16	20075E	1987-09-01	52027,13	0,29
15	Antrinis sėsdintuvas S11	20076E	1987-09-01	32857,20	0,29
16	Antrinis sėsdintuvas S12	20077E	1987-09-01	32857,20	0,29
17	Antrinis sėsdintuvas S14	20078E	1987-09-01	33552,30	0,29
18	Smėliagaudės A12, A13	20079E	1987-09-01	4826,55	0,29
19	Nuotekų paskirstymo kamera A15	20082E	1987-09-01	4234,36	0,29
20	Antrinis sėsdintuvas S13	20090E	1992-09-01	25265,42	0,29
21	Siurblinė aerodrome	20096E	1994-01-01	273,14	0,29
22	Artezinis gręžinys, Babėnai	20099E	1994-10-01	472,12	0,29
23	Vandens nugeležinimo filtrai (su pastatu) 100F (Babėnai)	20100E	1994-10-01	195,31	0,29
24	Artezinio gręžinio Nr. 1 prijungimo linija 5 m	30005E	1962-01-01	151,09	0,29
Iš viso:				386476,09	7,67

3.4. lentelėje pateikiamos visiškai nusidėvėjusio turto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, vertės pagal turto grupes.

Nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

3.4. lentelė

Turto grupės pavadinimas	Pradinė vertė, Eur m. 2022	Pradinė vertė, Eur m. 2021
Pastatai ir statiniai	2050895,29	1856958,49
Mašinos ir įrengimai	161285,09	137880,12
Transporto priemonės	988137,24	1007551,6
Įranga, prietaisai ir įrenginiai	445937,92	418898,69
Iš viso:	3646255,54	3421288,90

Per 2022 metus, lyginant su praeitais metais, veikloje naudojamo nusidėvėjusio turto padidėjo 224966,64 Eur.

Informacija apie valdomą trečiųjų asmenų turtą

3.5. lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inventorinis Nr.	Gavimo data	Vertė
1	Nuotekų siurblinė KS-1 Metalistų g. 2 Kėdainiai	0001018	2014-06-25	0,29
		Savininkas „Progresas“, BAB:		0,29
2	Vandentiekio tinklai Aušros k., Naujoji g. 82,54 m	11111	2017-09-30	4778,73
3	Vandentiekio tinklai 12,02 m Aušros k. 229,33 m	11112	2017-09-30	15726,36
4	Vandentiekio tinklai Aušros k., Pavasario g. 5,64 m, 5,75 m, 5,10 m	11113	2017-09-30	200,99
5	Nuotekų tinklai 311,97 m Aušros k., Naujoji g.	11114	2017-09-30	204,76
6	Nuotekų tinklai Aušros k., Pavasario g. 108,69 m, Valinavos g. 128,99 m	11115	2017-09-30	12315,08
	Savininkas Kėdainių raj. Dotnuvos bendruomenės centras:			33225,92
7	Nuotekų valymo įrenginiai Pavermenio k.	0100163	2017-09-30	45903,90
8	Valymo įrenginiai Pagirių gyv.	0120002	2017-09-30	82412,82
9	Vandentiekio tinklai Pagirių gyv.	0120004	2017-09-30	7412,53
10	Nuotekų tinklai Pagirių gyv.	0120006	2017-09-30	6495,89
11	Vandentiekio tinklai Šėtos mstl.	0120007	2017-09-30	58902,34
12	Nuotekų valymo įrenginiai Pernaravos k. (prie mokyklos)	0120037	2017-09-30	409,52
13	Valymo įrenginiai su inžineriniai tinklais Pajieslio k.	0120040	2017-09-30	2175,34
14	Vandentiekio valymo įrenginiai prie Krakių M. Katkaus gimnazijos	0120042	2017-09-30	138206,67
15	Valymo įrenginiai prie Barkūniškio k. pagr. mokyklos	0120043	2017-09-30	19085,38
16	Vandentiekio tinklai Krakių mstl.	0120044	2017-09-30	156,11
17	Elektrinis perforatorius	0120046	2017-09-30	850,04
18	Elektros generatorius su suvirinimo aparatu Pernaravos k.	0120047	2017-09-30	2245,42
19	Dažno keitiklis su instaliacine spinta Krakių mstl.	0120054	2017-09-30	732,45
20	Vandentiekio tinklai ir artezinis gręžinys Doviškių k.	0120061	2017-09-30	12656,39
21	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Bokštų k.	0120310002	2017-09-30	0,29
22	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Šlapaberžės k.	0120310003	2017-09-30	0,29
23	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Paežerių k.	0120310004	2017-09-30	0,29
24	Drenažo tinklai Budrio g.	0120310019	2017-09-30	52131,60
25	Nuotekų šalinimo tinklai Respublikos g., Kėdainiai 494,33 m	0120310038	2019-01-31	88406,20
26	Slėginiai buitinių nuotekų šalinimo tinklai Pavermenio k. 196,83 m.	01203100615	2022-11-30	29701,97
27	Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k. Vermenos g. 114,08 m	01203100616	2022-11-30	20878,37
28	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k. Vermenos g. 223,21 m	01203100617	2022-11-30	28583,49
29	Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k. Linkuvės g. Gaisų g. 172,53 m	01203100618	2022-11-30	27092,17
30	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k., Vermenos g., Linkuvės g., Gaisų g. 406,14 m	01203100619	2022-11-30	58658,29
31	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k. Gojelio g. 2,35 m	01203100621	2022-11-30	427,51
32	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k. Gojelio g. 210,15 m	01203100622	2022-11-30	32436,04
33	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k. Liepų g. 227,87	01203100623	2022-11-30	29453,42
34	Buitinių nuotekų šalinimo tinklai Pavermeno k. Gaisų g. 6,16 m	012031200620	2022-11-30	806,55
35	Vandens gerinimo įrenginiai Nociūnų k.	0130029	2017-09-30	20270,79
36	Vandens gerinimo įrenginiai Plinkaigalio k.	0130030	2017-09-30	17329,41
37	Artezinis gręžinys su bokštu Kalnaberžės k.	0130033	2017-09-30	0,29
38	Artezinis gręžinys su trasomis sublokuotas su gręžiniu Songailų k.	0130052	2017-09-30	4174,29
39	Vandentiekio tinklai Ažytių k.	0130059	2017-09-30	0,29
40	Artezinis gręžinys Labūnavos k.	0130063	2017-09-30	241,25
41	Vandens tiekimo sistemos Pamėklių k.	0130067	2017-09-30	14460,15
42	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Miegėnų k.	120060	2019-12-31	28948,68
43	Vandentiekio ir nuotekų tinklai Putinų g.	121010017	2019-12-31	32313,70
	Savininkas Kėdainių rajono savivaldybės administracija:			863960,13
	Iš viso:			897186,34

3. Informacija apie nebaigtą statyti turtą

Per 2022 metus buvo baigta statyti (rekonstruoti) turto už 4 294 482,07 Eur (žr. 3.6. lentelę).

Informacija apie baigtą statyti (rekonstruoti) turtą

3.6. lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė
1	Šėtos g., Kėdainių m. kanalizacijos šulinių remontas	34 357,54
2	NT rekonstr. Josvainių miest. Paliepių; Labūnavos; Topolių g. 365m	61 734,04
3	Nuotekų siurbl. Kęstučio g. automatizavimas	13 977,50
4	Dotnuvos valymo įrenginiai Aušros k.	113 144,02
5	Vandens tiekimo trąsų stebėjimo sistema Kėdainių m.	4 998,00
6	Sklendžių keitimas Chemikų g. Kėdainių mieste	3 130,24
7	Vandens gręžinys Šėtos miestelyje	26 946,00
8	NT įrengimas Sirutiškio k., Žemaičių g. 223,98 m	40 595,52
9	NT įrengimas Sirutiškio k., Sodų, Liepų, Vilties g. 701,31 m	50 748,53
10	NT įrengimas Sirutiškio k. Sodų g. 10,12 , 176,68 m	10 324,05
11	Nuotekų siurblinė Sirutiškyje 1	16 288,00
12	Nuotekų siurblinė Sirutiškyje 2	5 811,19
13	Nuotekų siurblinė Sirutiškyje 3	2 644,10
14	NT Dariaus ir Girėno g. Kėdainių m. 62,74 m	4 579,70
15	Nuotekų siurblinė Dariaus ir Girėno g. Kėdainių m.	10 448,82
16	Vandentiekio tinklai Lančiūnavos k. Alksnėnų g. 279,64 m	24 278,89
17	Vandentiekio tinklai Birutės g. Kėdainių miestas (sužiedinimas) 315,37 m	40 320,09
18	Vandens gerinimo stotis Saviečių k.	40 108,15
19	Josvainių valymo įrenginių remontas	8053,39
20	Vandentiekio tinklai Pelėdnagiai Koncevičiaus g. Nr. 8; 10;	2 587,46
21	Pramoninės siurblinės remontas	15 808,00
22	Vandentiekio tinklai rekonstrukcija Šėtos g. 91 Kėdainių m.	10 604,60
23	Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija	3752994,24
Iš viso:		4 294 482,07

2022-12-31 nebaigtas statyti turtas (Krakių valymo įrenginiai) UAB „Kėdainių vandenys“ lėšomis sudarė 95091,31Eur.

ES fondų lėšomis finansuojamų projektų nebaigtas statyti turtas sudarė 3589475,98 Eur:

„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių k. bei Kėdainių mieste“ 2680387,98 Eur;

„Nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Akademijos miestelyje " 909088 Eur.

4. Atsargos

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

Atsargos pagal grupes

3.7. lentelė

Atsargos	Suma, Eur	
	2022-12-31	2021-12-31
Žaliavos, medžiagos	158078,04	159393,61
Cheminės medžiagos ir preparatai	252,00	126,00
Įrankiai ir prietaisai	31,70	179,88
Atsarginės dalys transporto priemonėms	109,61	144,51
Kuras	5796,98	4398,58
Darbo rūbai, apsaugos priemonės	6073,96	3959,20
Mažavertis inventorių	4137,79	1911,18
Iš viso:	174480,08	170112,96

Atsargų pagal grupes likučių sumos 2022 metais, lyginant su 2021 metais didėjo dėl pakilusių atsargų kainų.

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

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

5. Gautinos sumos

2022 metais už suteiktas paslaugas per vienerius metus gautinas pirkėjų įsiskolinimas, lyginant su 2021 metais, padidėjo 20349,51 Eur, jam įtaką padarė išaugęs įmonių įsiskolinimas. Ilgalaikis pirkėjų įsiskolinimas 2022 m. sumažėjo 5925,68 Eur dėl antstolių išieškotų, nurašytų beviltiškų skolų, kurių savininkai mirė arba skolų išieškoti neįmanoma.

Vadovaujantis 18 verslo apskaitos standarto reikalavimais (55-58 p.), finansinių metų pabaigoje patikrinus skolų nuvertėjimo požymius (sutarties sąlygų nesilaikymas, prielaidos, kad bus gautos ne visos gautinos sumos) vartotojų įsiskolinimai už paslaugas, kurie uždelsti apmokėti 61 ir daugiau dienų, nuvertinti atsižvelgiant į uždelstų dienų skaičių (žr. 3.8. lentelę).

Gautinų pirkėjų skolų nuvertinimas

3.8. lentelė

Trumpalaikės skolos		Uždelsta (EUR)					Skola be permokos (EUR)
Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	Σ	
30 296,48	476 500,63	34 634,65	26 021,28	23 818,66	178 421,94	262 896,53	739 397,16
		Uždelsta (EUR)				Skola (EUR)	
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelsių skolų)		34634,65	26021,28	23818,66	178421,94	262896,53	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	15%		
Nuvertinimo suma 2022-12-31		0	260,21	2381,87	26763,29	29405,37	
Sukauptas nuvertinimas 2021-12-31						30702,42	
Nuvertinimo sumos pokytis 2022-12-31						-1297,05	
Ilgalaikės skolos		Uždelsta (EUR)					Skola be permokos (EUR)
Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.	Σ	
0,00	0,00	0,00	301,09	0,00	100 152,52	100 453,61	100 453,61
		Uždelsta (EUR)				Skola (EUR)	
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelsių skolų)		0,00	301,09	0,00	100152,52	100453,61	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	50%		
Nuvertinimo suma 2022-12-31		0	3,01	0,00	50076,26	50079,27	
Sukauptas nuvertinimas 2021-12-31						51034,12	
Nuvertinimo sumos pokytis 2022-12-31						-954,85	

2022 metais praterminuotų skolų sumažėjo, todėl apskaičiuotu nuvertintų skolų pokyčio dydžiu sumažintas skolų nuvertėjimas.

Įmonių grupės skolas sudaro gautinos kompensacijos iš patronuojančiosios įmonės už Bendrovės patirtas išlaidas per 2022 m. vykdant Kėdainių rajono tarybos sprendimą „Dėl šalto vandens pardavimo kainos gyventojams kompensavimo“, Lietuvos Respublikos kompensacijų nepriklausomybės gynėjams, nukentėjusiems nuo 1991 m. sausio 11–13 d. ir po to vykdytos SSRS agresijos, bei jų šeimoms įstatymą ir suteiktas kompensacijas už šaltą vandenį, patiektą Kėdainių miesto ir rajono gyventojams.

Kitos gautinos sumos sumažėjo dėl apskaičiuoto mažesnio avansinio pelno mokesčio.

6. Trumpalaikės investicijos

2022 m. nepratęstas terminuotas indėlis (86886 Eur) AB Šiaulių banke.

7. Informacija apie pinigus

Bendrovė įmokų surinkimui už teikiamas paslaugas turi atidariusi einamąsias sąskaitas AB

„Swedbank“, AB „SEB“ bankas, AB „Luminor“ bankas, AB Šiaulių bankas, elektroninių pinigų sąskaitą UAB „Perlas Finance“ ir keturias sąskaitas AB „Swedbank“ skirtas vykdomiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis finansuojamiems projektams. Piniginių straipsnių likutis ir pokytis pateikti 3.9. lentelėje.

Piniginių straipsnių detalizacija 3.9. lentelė

Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur	
	2022-12-31	2021-12-31
Grynieji pinigai kasoje	2,31	283,92
Pinigai bankų sąskaitose	257740,38	827937,09
Pinigai kelyje	17182,97	11619,68
Iš viso:	274925,66	839840,69

Pinigus kasoje sudaro įnešami pinigai inkasavus nešiojamą kasos aparatą, kuriuo registruojamos pajamos už nuotekų ištraukimą ir išvežimą asenizacine mašina. Pinigai juos gavus įnešami į atsiskaitomąją sąskaitą banke.

Pinigų banko sąskaitose balanso straipsnis 2022 metais mažėjo dėl išaugusių perkamų paslaugų ir prekių kainų, grąžinamų paskolų.

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

8. Ateinančių laikotarpių pajamos ir sukauptos sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų straipsnių detalizacija 3.10. lentelė

Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur	
	2022-12-31	2021-12-31
Prenumeratos sąnaudos	471,79	529,62
Draudimo sąnaudos	8934,22	9063,26
Kitos sąnaudos	10258,44	2377,74
Viso:	19664,45	11970,62

Bendrovėje kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro kompiuterinių programų nuomos sąnaudos.

9. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Įstatinio kapitalo struktūra 3.11. lentelė

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Dalis, %	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė, Eur	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje					
1. Pagal akcijų rūšis					
1.1. Paprastosios akcijos	7077239				20523993,10
1.1.1. Kėdainių r. savivaldybės akcijos	7071705	99,92		2,9	20507944,50
1.1.2. Fizinių asmenų akcijos	5534	0,08		2,9	16048,60
1.2. Privilegijuotosios akcijos					
1.3. Darbuotojų akcijos					
1.4. Specialiosios akcijos					
1.5. Kitos akcijos					
Iš viso:	7077239				20523993,10

Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi.

2022 metais akcininkų susirinkimui patvirtinus, privalomasis rezervas padidintas 1206 Eur suma, kuri buvo numatyta 2021 metų pelno paskirstymo projekte.

10. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymo projektas

3.12. lentelė

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-2593228
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-635603
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-3228831
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-3228831
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-3228831

11. Dotacijos subsidijos

Bendrovė turi ankstesniais finansiniais metais gautų dotacijų likutį balanse. 2017-2021 m. pradėti ir 2023 m. bus užbaigti keturi ES fondo lėšomis finansuojami projektai (žr. 3.13. lentelėje eilutes Nr. 7, 8, 11, 12).

Dotacijų detalizacija

3.13. lentelė

Eil. Nr.	Dotacijų (subsidijų rūšis)	Likutis laikotarpio pradžioje, Eur	Gautos dotacijos		Panaudotos dotacijos		Grąžintinos dotacijos		Likutis laikotarpio pabaigoje, Eur
			Susijusios su sąnaudomis	Susijusios su turtu	Susijusios su sąnaudomis	Susijusios su turtu	Susijusios su sąnaudomis	Susijusios su turtu	
1.	Nugeležinimo stoties rekonstrukcija	203782,38		0,00		-7299,84			196482,54
2.	Kėdainių NVĮ rekon. VT ir NT išplėt. (2002/LT/16/P/PE/009)	5754006,89		0,00		-169701,48			5584305,41
3.	Nemuno vidurupio baseino inv. projektas (2004/LT/16/C/PE/002)	3905121,25		0,00		-103331,40			3801789,85
4.	Kėdainių dumblo apdoravimo įrenginių st. (VP3-3.1-AM-01-V-01-040)	3082057,32		0,00		-251316,36			2830740,96
5.	VT ir NT tinklų plėtra Josvainiai - Vainotškės (VP3-3.1-AM-01-V02-086)	848950,56				-21279,24			827671,32
6.	VT ir NT tinklų plėtra Paobelio gyv. (VP3-3.1-AB-01-V-05-018)	429271,84		0,00		-10789,08			418482,76
7.	Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstr. ir plėtra (05.1.1-APVA-R-007-2-002)	3187838,20		510,00		-87838,95			3100509,25
8.	VT ir NT tinklų rekonstrukcija ir plėtra Šėtos mstl., Kunionių k. bei Kėdainių m. (05.3.2-APVA-R-014-21)	2029501,67		106713,07		-20337,24			2115877,50
9.	Lėtaeigio plūduriuojančio aeratoriaus įsigijimas (savivaldybės dotacija)	16520,24		0,00		-2359,92			14160,32
10.	Buitinių nuotekų tinklų Babėnų g. Kėdainių m. statyba	50921,42		8704,53		-1179,60			58446,35
11.	Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (05.3.2.-APVA-V-013-04-0008)	2492302,30	120,00	556481,69	-120,00	-5760,00			3043023,99
12.	Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių r. (05.3.2.-APVA-V-013-04-0009)	343994,37	600,00	236253,30	-600,00	0,00			580247,67
Iš viso:		22344268,44	720,00	908662,59	-720,00	-681193,11	0,00	0,00	22571737,92

Remiantis 21 Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto rekomendacijomis, gautinos dotacijos balanse neparodomos, nes negalima įvertinti ar bus įvykdytos visos dotacijai gauti

keliamos sąlygos ir dotacija tikrai bus gauta.

12. Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Vilniaus apygardos administraciniame teisme buvo nagrinėjama administracinė byla pagal pareiškėjos uždarnosios akcinės bendrovės „Kėdainių vandenys“ skundą atsakovui Aplinkos apsaugos departamentui prie Aplinkos ministerijos, trečiajam suinteresuotajam asmeniui Aplinkos apsaugos agentūrai dėl 2020-06-03 sprendimo Nr. AS-56 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ panaikinimo ir įpareigojimo atlikti veiksmus.

Vilniaus apygardos administracinis teismas 2022-06-01 priėmė sprendimą, kuriuo apskaičiuotą 1648438,00 eurų mokestį sumažino iki 284391,04 eurų.

2021 m. suformuotu 103500 eurų atidėjiniu 2022 m. padengta dalis mokesčio už aplinkos teršimą ir delpinigių sąnaudų.

13. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

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

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

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

Skolos kredito įstaigoms

3.14. lentelė

Projekto, kuriam paimta paskola, pavadinimas	Likutis, Eur	
	2022-12-31	2021-12-31
„Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“	284550,79	303206,61
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“	987405,77	1103571,15
„Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“	363548,00	312577,78
Sukauptos paskolų palūkanų sąnaudos	4935,69	5185,55
Iš viso:	1640440,25	1724541,09

2022-09-30 su AB „Swedbank“ 6 mėnesių laikotarpiui pasirašyta kredito sutartis. Overdrafto limitas 200000 Eur. 2022-12-31 panaudota ir negražinta suma sudarė 171099 Eur.

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

Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos

3.15. lentelė

Projekto pavadinimas	Likutis, Eur	
	2022-12-31	2021-12-31
„Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“	441304,62	356304,62
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“	943635,88	918915,44
„Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“	370413,01	317992,80
„Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos miestelyje“	141591,26	82500,00
Iš viso:	1896944,77	1675712,86

14. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus

Skolų tiekėjams straipsnis skirstomas į dvi pagrindines grupes: skolas tiekėjams ir rangovams vykdančioms ES fondų lėšomis finansuojamus statybos ir kitus su projektais susijusius darbus. Skolas tiekėjams sudaro įsipareigojimai, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjęs, skolas rangovams – įsipareigojimai, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjęs ir pagal Rangos sutartis sulaukytos sumos.

Skolos tiekėjams ir rangovams

3.16. lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2022 m.	2021 m.
Skolos tiekėjams	288152,17	156304,43
Skolos rangovams	236271,78	1124564,16
Iš viso:	524423,95	1280868,59

Skolos tiekėjams 2022 m. didėjo dėl išaugusių perkamų paslaugų ir medžiagų kainų, didžiausią įtaką turėjo išaugusios elektros energijos kainos, 2022 m. gruodžio mėnesio sąskaitų už elektrą suma sudarė beveik 50 proc. visos skolų tiekėjams sumos. Skolos rangovams augo dėl intensyvesnio darbų masto.

Su darbo santykiais susijus įsipareigojimus sudaro atostoginių kaupiniai, darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai į biudžetą sumokami tais pačiais metais. 2022 m. pabaigoje liko nesumokėta papildoma VSD įmokų iki MMA ir darbo užmokesčio sumos 99,42 Eur.

Atostoginių kaupiniai

3.17. lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2022 m.	2021 m.
Darbo užmokesčiui	168264,82	172558,09
Socialinio draudimo išmokoms	2978,29	3054,29
Iš viso:	171243,11	175612,38

Atostoginių kaupinių sumos 2022 m. mažėjo, dėl sumažinto etatų skaičiaus.

Kitas mokėtinas sumas sudaro priskaityti, bet dėl nesuėjusio termino dar nesumokėti, PVM, nekilnojamojo turto, už gamtos išteklius, aplinkos taršą mokesčiai, įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartį ir sukauptos paskolos palūkanos, iš Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos gautas 249190,79 Eur avansinis mokėjimas projektui „Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“.

Kitos mokėtinos sumos

3.18. lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2022 m.	2021 m.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	38848,00	34538,57
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	4224,00	5626,00
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	178745,00	213269,00
Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartį	124826,70	0,00
Mokėtinas mokestis už gamtos išteklius	31055,00	137772,00
Įsipareigojimai dėl neįsamenintai gautų pajamų	45,57	27,12
Gauti išankstiniai apmokėjimai	249190,79	355903,86
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2752,64	37571,00
Iš viso:	629687,70	784707,55

15. Pajamos

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos gaunamos iš geriamo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, kurių kiekis apskaitomas vandens apskaitos prietaisais ir apmokestindamas Kėdainių rajono savivaldybės patvirtintais tarifais.

Kėdainių rajono savivaldybės taryba 2022 m. rugsėjo 30 d. sprendimu Nr. TS-259 nustatė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų perskaičiuotas bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2022 m. lapkričio 1 d.

Kitos veiklos paslaugų įkainiai patvirtinti 2021-05-25 direktoriaus įsakymu Nr. V-79.

Pajamų detalizacija ir struktūra

3.19. lentelė

Straipsnių pavadinimas	2022 m.		2021 m.	
	Suma	Pasiskirstymas%	Suma	Pasiskirstymas %
1. Pardavimo pajamos	4345956	93,26	4134585	95,60
1.1. Geriamojo vandens tiekimas	1288819		1300082	
1.2. Nuotekų tvarkymo pajamos	2383511		2208046	
1.3. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	221754		139049	
1.4. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	89587		125308	
1.5. Apskaitos prietaisų priežiūros ir vandens apskaitos kainos pajamos	362285		362100	
2. Kitos veiklos pajamos	65512	1,41	184148	4,26
2.1. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0		10	
2.2. Pajamos už vietos nuomą telekomunikacijos bendrovėms	7743		7743	
2.3. Mechanizmų nuomos pajamos	4840		3989	
2.4. Medžiagų pardavimo pajamos	1222		4100	
2.5. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų pajamos	2621		2680	
2.6. Kitos vandens tarnybų ir nuotekų tvarkymo padalinių teikiamų paslaugų pajamos	16216		17541	
2.7. Pajamos iš tinklų statybos	19835		9915	
2.8. Realizacijos tarnybos teikiamų paslaugų pajamos	6957		5607	
2.9. Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis	5440		5025	
2.10. Kitos pajamos	638		127538	
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	248403	5,33	5921	0,14
3.1. Baudų ir delspinigių pajamos	246334		5910	
3.2. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2069		11	
Visos:	4659871	100,00	4324654	100,00

16. Sąnaudos

Sanaudų struktūra

3.20. lentelė

Straipsnių pavadinimas	2022 m.		2021 m.	
	Suma	Pasiskirstymas%	Suma	Pasiskirstymas %
1. Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	4 086 830	77,18	3 111 802	72,36
1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	2 337 995		1 197 745	
1.2. IT nusidėvėjimas	659 570		637 647	
1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	1 089 265		1 276 410	
2. Veiklos sąnaudos	1 118 994	21,13	1 155 789	26,88
2.1. Pardavimų sąnaudos	198 392		182 700	
2.1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	45 918		26 238	
2.1.2. IT nusidėvėjimas	6 045		7 199	
2.1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	146 429		149 263	
2.2. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	920 602		973 089	
2.2.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	188 359		153 833	
2.2.2. IT nusidėvėjimas	11 735		11 803	
2.2.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	340 342		379 355	
2.2.4. Gyventojų įmokų administravimo ir banko komisinių sąnaudos	24 335		23 176	
2.2.5. Personalo mokymų sąnaudos	2 157		1 658	
2.2.6. Kanceliarinių prekių sąnaudos	10 240		9 545	
2.2.7. Beviltiškų ir abejotinių skolų nurašymo sąnaudos	3 412		8 497	
2.2.8. Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	1 721		0	
2.2.9. Veiklos mokesčių sąnaudos	338 301		281 722	
2.2.10. Atidėjinių sąnaudos	0		103 500	
3. Kitos veiklos sąnaudos	47 168	0,89	30 628	0,71
3.1. Statybos darbų paslaugų savikaina	18 767		9 905	
3.2. Mechanizmų, transporto priemonių nuomos savikaina	2 352		1 961	
3.3. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų savikaina	2 530		981	
3.4. Vandens tiekimo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	208		1 293	
3.5. Nuotekų tvarkymo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	8 360		5 312	
3.6. Klientų aptarnavimo padalinio teikiamų paslaugų savikaina	6 668		4 563	
3.7. Nuotekų išvežimo asenizacinėmis transporto priemonėmis sąnaudos	8 282		6 613	
3.8. Kitos sąnaudos	1		0	
4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	42 483	0,80	2 326	0,05
4.1. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	26 129		22 195	
4.2. Baudų ir delspinigių sąnaudos	16 354		-19 869	
Visos:	5 295 475	100,00	4 300 545	100,00

Personalo sąnaudos

3.21. lentelė

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	1847898	1782674
Socialinio draudimo sąnaudos	33900	33031
Iš viso:	1881798	1815705

Sandoriai su įmonės vadovais*

3.19. lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	43228	52530	
2) išeitinės kompensacijos		12742	
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	60	90	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vadovų skaičius per metus	1	2	X

*Įmonės vadovams priskiriami: direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybos reikalams. 2021 m. direktoriaus pavaduotojas atleistas.

17. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių neįvyko.

18. Klaidų taisymas

Vilniaus apygardos administraciniame teisme buvo nagrinėjama administracinė byla pagal pareiškėjos uždarnosios akcinės bendrovės „Kėdainių vandenys“ skundą atsakovui Aplinkos apsaugos departamentui prie Aplinkos ministerijos, trečiajam suinteresuotajam asmeniui Aplinkos apsaugos agentūrai dėl 2020-06-03 sprendimo Nr. AS-56 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ panaikinimo ir įpareigojimo atlikti veiksmus.

Vilniaus apygardos administracinis teismas 2021-02-23 priėmė sprendimą, kuriuo UAB „Kėdainių vandenys“ skundą patenkino iš dalies ir nusprendė pakeisti Aplinkos apsaugos departamento 2020-06-03 sprendimą Nr. AS-56 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“, t. y. apskaičiuotą 1648438,00 eurų mokestį sumažino iki 414116,80 eurų, o likusią skundo dalį nusprendė atmesti kaip nepagrįstą.

Vilniaus apygardos administracinis teismas 2022-06-01 priėmė sprendimą, kuriuo atmetė UAB „Kėdainių vandenys“ apeliacinį skundą dėl atleidimo nuo mokesčio už aplinkos teršimą ir nusprendė patikslinant Vilniaus apygardos administracinio teismo 2021 m. vasario 23 d. sprendimo rezoliucinę dalį nurodyti, kad pakeičiant Aplinkos apsaugos departamento 2020 m. birželio 3 d. sprendimą Nr. AS-56 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“, apskaičiuotą 1648438,00 eurų mokestį sumažino iki 284391,04 eurų.

Dėl vykusio mokestinio ginčo 2020 m. mokestis nebuvo priskaitytas. 2021 m. suformuotas 103500 eurų atidėjiny, kuriuo 2022 m. padengta dalis mokesčio ir delspinigių sąnaudų. Siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus 2022 metais klaida dėl nepriskaityto mokesčio ir delspinigių taisoma retrospektyviai, tikslinant 2021 metų finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją, kad būtų galima palyginti finansinėse ataskaitose pateiktus kelių laikotarpių duomenis.

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2020 m. rugsėjo 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2020-09-30 iki tikslinimo	2020-09-30 po tikslinimo
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(467024)	(647915)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	61565	(119326)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	61893	(118998)

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2020 m. rugsėjo 30 d. balanso duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2020-09-30 iki tikslinimo	2020-09-30 po tikslinimo
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	18185756	18004865
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2341640)	(2522531)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	61893	(118998)
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	4608861	4789752
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2560796	2741687
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	968067	1148958

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2020-12-31 iki tikslinimo	2020-12-31 po tikslinimo
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(832665)	(1013556)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	25849	(155042)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6323	(174568)

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2020 m. gruodžio 31 d. balanso duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2020-12-31 iki tikslinimo	2020-12-31 po tikslinimo
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	18130187	17949295
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2397211)	(2578102)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	6323	(174568)
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	5033319	5214211
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2435030	2615922
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	892161	1073052

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2021 m. rugsėjo 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2021-09-30 iki tikslinimo	2021-09-30 po tikslinimo
12.	Palūkanų ir panašios sąnaudos	(16492)	(54066)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	85189	47615
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	85189	47615

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2021 m. rugsėjo 30 d. balanso duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2021-09-30 iki tikslinimo	2021-09-30 po tikslinimo
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	18302196	18083730
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2312476)	(2530942)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	85189	47615
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(2397665)	(2578557)
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	5046114	5264580
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1791087	2009553
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	440939	659404

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2021 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2021-12-31 iki tikslinimo	2021-12-31 po tikslinimo
12.	Palūkanų ir panašios sąnaudos	(22194)	(59768)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4240	(33334)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	24109	(13465)

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kėdainių vandenys“ 2021 m. gruodžio 31 d. balanso duomenims

Eil. Nr.	Straipsniai	2021-12-31 iki tikslinimo	2021-12-31 po tikslinimo
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	18241116	18022650
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2373556)	(2592022)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	24109	(13465)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(2397665)	(2578557)
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	5454992	5673458
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2054738	2273204
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	566243	784708

Direktorius



Rimgaudas Praninskas

Vyr. finansininkė



Danguolė Andrijauskienė