

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. _____

2025 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2026 m. vasario 12 d. FA/2025-1

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

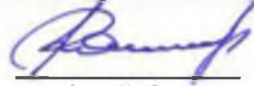
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		42655534	42976753
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	28871	28016
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		28871	28016
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	42419296	42779884
2.1.	Zemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		38427442	39261348
2.3.	Mašinos ir įranga		2270933	2486625
2.4.	Transporto priemonės		741636	752981
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		287127	240266
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3.	692158	38664
3.	FINANSINIS TURTAS		207367	168853
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 vieny metų gautinos sumos	5.	207367	168853
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		2853402	2194497
1.	ATSARGOS	4.	152993	152180
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		133527	142922

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		19466	9258
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	819845	786771
2.1.	Pirkėjų skolos		747757	777109
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		9174	9655
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		62914	7
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		532875	1023529
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos	6.	532875	1023529
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	1347689	232017
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7.	42404	24140
	TURTO IŠ VISO		45551340	45195390
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		20764526	19739246
1.	KAPITALAS		22985368	21887709
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	8.	22985368	21887709
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		183	183
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		141127	126740
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		141127	126740
4.2.	Savoms akcijoms išigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	(2362152)	(2275386)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(72379)	287740
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2289773)	(2563126)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10.	21199134	22067198
F.	ATIDĖJINIAI	11.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.	3587680	3387298
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2554918	2501953
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2324490	1419096
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		230428	1082857
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13.	1032762	885345
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		100000	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		99858	98993
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		214553	119451
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		263557	230390
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		354794	436511
H.	SUKAUPOTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	1648
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		45551340	45195390

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

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. _____

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 m. vasario 12 d. FA/2025-2
(ataskaitos sudarymo data)

Metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14.	6206169	6113389
2.	Pardavimo savikaina	15.	(4812116)	(4560484)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1394053	1552905
5.	Pardavimo sąnaudos	15.	(172301)	(144207)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15.	(1330733)	(1172431)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14., 15.	14602	29927
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14.	46150	43172
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15.	(24150)	(21626)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(72379)	287740
14.	Pelno mokestis	16.	-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(72379)	287740

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansininkė

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

(parašas)

Rimgaudas Praninskas

(vardas ir pavardė)

(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. _____

2025 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026 m. vasario 12 d. Nr. FA/2025-4

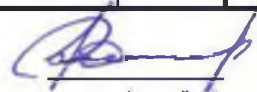
(ataskaitos sudarymo data)

Metai		Eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(72379)	287740
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		749800	755040
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatu eliminavimas		-	(8389)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		94456	10469
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		165206	66699
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(88506)	(64997)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		9396	916
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(10208)	(7396)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		30594	7712
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		481	752
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(62907)	144
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		490654	(1023529)
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(18264)	529
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu 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)		(852429)	137366
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		70302	(15204)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	(530610)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		33167	10959
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(81717)	263306
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(1648)	1648
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		455998	(106845)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1466243)	(705240)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	54989
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			-
2.5.	Paskolų suteikimas			-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		3777	4026
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1462466)	(646225)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		1097659	530610
3.1.1.	Akcijų išleidimas		1097659	530610
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		1024481	251506
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1000000	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1000000	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(117891)	(116507)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(94607)	(94607)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(23284)	(21900)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		100000	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		42373	395463
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1)	(27450)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		2122140	782116
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1115672	29046
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		232017	202971
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1347689	232017

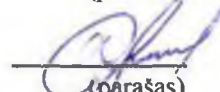
Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rimgaudas Praninskas
(vardas ir pavardė)

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



(parašas)

Danguolė Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

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

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Už metus pasibaigusius 2025 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos nurodytos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2026 m. vasario 27 d. Nr. FA/2025-5

BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

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

2. Informacija apie Bendrovės patronuojančią įmonę

Bendrovė priklauso įmonių grupei, kurios patronuojanti įmonė yra Kėdainių rajono savivaldybė, įm. kodas 111103885, buveinė J. Basanavičiaus g. 36, Kėdainiai. Teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kėdainių rajono savivaldybės taryba.

3. Bendrovės veikla

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

Pagrindinės vykdomos veiklos pagal EVRK klasifikatorių: 360020 – vandens tiekimas, 360010 – vandens surinkimas ir valymas, 370000 – nuotekų valymas.

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

4. Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

2025 m. gruodžio 29 d. pasirašyta „Akcijų pasirašymo sutartis“, kuria akcininkas, Kėdainių rajono savivaldybė, įsipareigojo turiniu įnašu apmokėti 1 489 858 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas bus padidintas 2026 m. sausio mėnesį.

5. Darbuotojų skaičius

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

2025 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 107 darbuotojai;
2025 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius bendrovėje – 105 darbuotojai.

6. Finansiniai metai

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

7. Finansinių ataskaitų rengimas

Bendrovė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo (toliau – ĮĮGAI) 4 str. 3 d., rengia vidutinių įmonių dydžio kategorijai skirtą finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas ir vadovybės ataskaita. ĮĮGAI 19 str. 4 d. vidutinėms įmonėms leidžiama nepateikti ĮĮGAI 20 str. 1 d. 2 punkte nurodytos nefinansinės informacijos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 3 str. Bendrovėje atliekamas finansinių ataskaitų auditas.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys ir apskaitos principai

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

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

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

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

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo įsigijimo savikaina (vertės pagrindu).

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

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

Bendrovės apskaitos politikoje per 2025 metus buvo pakeista ilgalaikio turto minimali vertė į 500 Eur.

Paaškinimas dėl Verslo apskaitos standartų (VAS) sąvokos naudojimo:

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

2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 13-uju VAS.

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

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

Nematerialiam turtui minimali ir likvidacinė vertė nenustatomos. Nematerialusis turtas bendrovės viduje nekuriamas.

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

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

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

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

Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami veiklos sąnaudoms.

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

Nustatytas nusidėvėjimo laikas programinei įrangai – 4 metai.

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

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Materialiojo turto apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis 12-uju VAS.

Nuo 2025 m. bendrovėje nustatyta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 500 Eur (iki 2025 m. – 290 Eur).

Nuo 2024 m. ilgalaikio turto, pagal Pelno mokesčio įstatymo nuostatas priskiriamam turto grupei „Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai“, ilgalaikio materialaus turto minimali vertė padidinta iki 1000 Eur;

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto likvidacinė vertė 1 Eur (iki 2015 m. – 0,29 Eur).

Materialusis turtas registruojamas ir apskaitomas įsigijimo savikainos būdu, balanse turtas parodomas likutine verte.

Jei Bendrovė ilgalaikį materialųjį turtą gauna turtinio įnašo forma, jo įsigijimo savikaina sudaro turto vertintojo nustatyta turto vertė ir visos su jo įregistravimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos.

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

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ir atidavimo naudoti dokumentus tvirtina direktorius.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Nusidėvėjimas pradamas 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 LR pelno mokesčio įstatymo ir „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo taisyklių ir susijusių reikalavimų sąvado“ nuostatas.

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

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į grupes:

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

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

Transporto priemonės turto grupei priskiriamos Bendrovės transporto priemonės (lengvieji, krovininiai, specialios paskirties automobiliai).

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

Nebaigtos statybos turto grupei priskiriama nebaigta statyti ilgalaikio materialiojo turto vertė, kurią sudaro sukauptos tiesioginės turto gamybos išlaidos, avansiniai apmokėjimai, darbo užmokesčio ir kt. vykdant statybą patirtos sąnaudos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

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

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

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

4. Finansinis turtas

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

Bendrovėje turimas finansinis turtas – pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose (grynieji pinigai Bendrovėje nenaudojami) ir sutartinė įmonės teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsiekti finansiniu turtu ar finansiniais įsipareigojimais, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Gautinomis sumomis laikomos ir kitos nesutartinės skolos įmonei (gražintini ir iš anksto sumokėti mokesčiai biudžetui, mokesčių permokos iš biudžeto, gautinos priteistos sumos ir pan.)

Bendrovėje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį, jei planuojama finansinį turtą laikyti ilgiau nei vienus metus ir trumpalaikį.

Bendrovėje finansinio turto įvertinimo būdai apima kelis pagrindinius aspektus:

Pirminį pripažinimą ir įvertinimą, kai finansinis turtas pripažįstamas ir įvertinamas pagal jo įsigijimo savikainą, kuri apima visas tiesiogiai su įsigijimu susijusias sąnaudas. Finansinis turtas registruojamas, tik kai Bendrovė įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą;

Vėlesnį įvertinimą, kai po pirminio pripažinimo finansinis turtas gali būti įvertinamas pagal amortizuotąją savikainą (naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą) arba tikrosios vertės metodą (vertinant pagal rinkos kainą arba kitus objektyvius kriterijus);

Vertės sumažėjimą, kai yra požymių, kad finansinio turto vertė sumažėjo ir jei reikia, pripažįstamas vertės sumažėjimas;

Perklasifikavimą, kai finansinis turtas gali būti perklasifikuojami tarp skirtingų kategorijų, jei tai atitinka tam tikrus kriterijus.

Bendrovės apskaitoje finansinis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

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

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

5. Atsargos

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

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

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

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

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

6. Nuosavas kapitalas

Nuosavo kapitalo apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-uju VAS.

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

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

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

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

7. Dotacijos ir subsidijos

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

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

Gautų dotacijų pokytis per 2025 metus pateiktas aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

8. Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų sąvoka apibrėžta 18-ame VAS, kuriuo vadovaujantis Bendrovėje tvarkoma finansinių įsipareigojimų apskaita.

Bendrovėje finansinių įsipareigojimų įvertinimo būdai apima kelis pagrindinius aspektus:

Pirminį pripažinimą ir įvertinimą, kai finansiniai įsipareigojimai pripažįstami ir įvertinami pagal jų įsigijimo savikainą. Su sandorio sudarymu susijusios išlaidos iš karto pripažįstamos sąnaudomis. Finansiniai įsipareigojimai finansinėje apskaitoje registruojami kai Bendrovė prisiima

įsipareigojimą sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai rodomi balanso dalies Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai dalyje.

Vėlesnį įvertinimą, kai po pirminio pripažinimo ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami pagal amortizuotąją savikainą (naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą). Trumpalaikiai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina;

Vertės sumažėjimą, kai nustatoma, kad finansinių įsipareigojimų vertė sumažėjo, jei reikia, pripažįstamas vertės sumažėjimas;

Perklasifikavimą: finansiniai įsipareigojimai gali būti perklasifikuojami tarp skirtingų kategorijų, jei tai atitinka tam tikrus kriterijus.

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

10. Pajamų pripažinimo principai

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

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

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

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

Nepagrindinės veiklos pajamas Bendrovėje sudaro:

- pajamos iš vietos nuomos telekomunikacijos bendrovėms,
- pajamos iš transporto ir mechanizmų nuomos;
- pajamos iš tinklų statybos;
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos;
- trumpalaikio turto pardavimų pajamos;
- kitos netipinės veiklos pajamos.

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

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

11. Sąnaudų pripažinimo principai

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

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

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

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

12. Pelno mokestis

Bendrovėje pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymas. 2025 m. taikomas 16 proc. pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Detalesnė informacija pateikta aiškinamojo rašto 16 pastaboje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

3.1 lentelė

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.				28016		28016
a) Įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2025 m.:				134813		134813
- turto įsigijimas				14415		14415
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-2147		-2147
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0		0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	147081	0	147081
b) Amortizacija 2024 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2025 m.:				106797		106797
- finansinių metų amortizacija				13449		13449
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-2036		-2036
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0		0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	118210	0	118210
c) Vertės sumažėjimas 2024 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2025 m.:						0
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	28871	0	28871

Bendrovėje programinę įrangą sudaro: darbo užmokesčio ir personalo apskaitos PĮ „Alga HR“, „Profit-W“ finansinės ir materialinių vertybių apskaitos su papildomais moduliais ir funkcionalumais PĮ(Abonentų apskaitos, Transporto valdymo ir apskaitos, PVM s. f. perdavimui į Valstybinės mokesčių inspekcijos i. SAF posistemį, duomenų pateikimo standartinėje rinkmenoje į SAF-T posistemį, brūkšniinių adreso kodų perdavimo per API sąsają funkcionalumo, duomenų eksporto failo perdavimui Nuotekų tvarkymo informacinę sistemą (NTIS) formavimo

funktionalumo), dumblo proceso apskaitos ir AutoCAD LT PĮ, automatikos valdymo sistemos SCADA PĮ, skirta rekonstruotų Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių valdymui. Per 2024 m. įsigyta "Profit-W" PĮ, skirta duomenų perdavimo į SABIS eksporto failo formavimui, PĮ „Sutartys“, privilegijuotų vartotojų valdymo (PAM) PĮ.

Per 2025 m. įsigyta PĮ dokumentų valdymo sistema „Avilys“ ir automatinė darbo laiko kontrolės PĮ "Acoris Plus"

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Veikloje nenaudojamas turtas. Didžiąją dalį nenaudojamo turto sudaro seni valymo įrenginiai, pastatyti Biochemijos gamyklos ir pritaikyti nuotekų valymui, priimant visas Kėdainių miesto nuotekas. 2007 m. užbaigus Kėdainių miesto nuotekų valyklos rekonstrukciją, perimta iš Biochemijos gamyklos valymo įrenginių dalis liko nenaudojama (žr. 3.3 lentelę). Po 2025 m. atliktos inventorizacijos nenaudojamam turtui priskirti neeksploatuojami, ruošiami griauti vandens bokštai, gręžiniai, perpumpavimo stotis 2H1p (1987 m.), Beržų k. mūriniai valymo įrengimai, 'dumblo apdoravimo ultragarsu pastatas 23H1b, 'automašina GAZ-52 valst. Nr. ZKO 325, Automašina GAZ SAZ 3507 VKD 915, artezinis gręžinys Kunionių k., ekskavatorius-krautuvas TO-49 8919LH.

Nusidėvėjęs turtas. Veikloje naudojamas nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti veikloje turtas. Per 2025 metus, lyginant su praeitais metais, veikloje naudojamo nusidėvėjusio turto pradinė vertė padidėjo 159275,55 Eur (žr. 3.4 lentelę).

Parduotas/perleistas turtas. Per 2025 m. ilgalaikio turto parduota nebuvo.

Nurašytas turtas:

Dėl augančių materialinių vertybių kainų, per 2005 m. ilgalaikio materialaus turto grupėms „Mašinos ir įranga“, „Transporto priemonės“, „Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai“ buvo pakeista ilgalaikio materialaus turto minimali vertė iš 290 Eur į 500 Eur. Dėl pakeistos ilgalaikio turto minimalios vertės buvo nurašyta 60 turto vienetų (likutinių verčių suma 11712 Eur).

Programinės įrangos grupė. Nurašytas nenaudojamas turtas: AutoCAD LT 2014 (2013 m.), antivirusinė McAfee (2018 m.), ofiso programa (2020 m.), PĮ Microsoft | Office Home and Business 2021 (2023 m.);

Pastatų ir statinių grupė: Nurašytas nenaudojamas turtas: kv. katilinės transformatorinė (2007 m.), kuro siurblynės pastatas Šlapaberžės k. (2007 m.), inžineriniai tinklai (2007 m.);

Mašinos ir įranga grupė. Nurašytas nenaudojamas ir sugedęs turtas: vandens siurblynės vidaus el. jėgos tinklai ir automatika (1986 m.), dažninė pavara ACS 501-011-00P20 (1996 m.), dažnio keitiklis ACS 601-0025-3F (1997 m.), dažnio pavara ACS 601 (1998 m.), Medžio apdirbimo staklės (1993 m.), obliavimo staklės (2005 m.), Efepizeta firmos orapūtė DH 30 2 vnt. (2007 m.), vibroplokštė CR3 HD WEBER (2020 m.);

Transporto priemonių grupė. Nurašytas nenaudojamas turtas: Peugeot Boxer komby 2,00 HRO912 (2015 m.);

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių grupė. Nurašytas nenaudojamas ir sugedęs turtas: kompiuteriai 25 vnt., spausdintuvai 3 vnt., serveris NT2X/2 2048/148/32 DN (m.), duomenų saugykla Synology Tower NAS DS 418 (2021 m.), seifas "Garant" (1993 m.), rašomasis stalas (2014 m.), valdiklis Microsam WsS tipo mėginių semtuvui (2014 m.), termo kamera (2016 m.), vandens filtras (2017 m.), betono vibratorius S/Nr19621329 (2019 m.)

Nebaigta statyba/baigtas statyti turtas. Finansuojant nuosavu kapitalu per 2025 m. baigta ir apskaitoje registruota: garažo patalpų rekonstrukcijos II etapo darbai (71081,45 Eur), vandentiekio tinklai nuo Aušros g. 13A iki Vilties g. 2 ir Palangos g., Kėdainių m. 412,63 m (47896,56 Eur), nuotekų siurblynė Beržų k. (9083,86 Eur), nuotekų valymo įrenginiai Beržų k. (76087,64 Eur), Smilgos vandenvietės gręžinių tvora (57978,34 Eur).

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

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

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

2025-09-09 pasirašius paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija iš Europos Sąjungos fondų lėšų vykdomo projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ finansavimui iki 2048 metų buvo įkeistas ilgalaikis materialusis turtas. Turto vertė sutarties pasirašymo metu – 16782000 Eur.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

3.2 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	-	39 261 348	2 486 625	752 981	240 266	38 664	-	42 779 884
a) Įsigijimo savikaina								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	57 114 285	5 223 708	2 266 746	699 608	38 664	-	65 343 011
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- turto įsigijimas	-	74 602	149 409	98 300	122 239	915 622	-	1 360 172
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-1 006	-55 114	-4 000	-54 189	-	-	-114 309
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	262 128	-	-	-	-262 128	-	0
2025 m. gruodžio 31 d.	-	57 450 009	5 318 003	2 361 046	767 658	692 158	-	66 588 874
b) Perkainojimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	17396293	2737083	1513765	459342	-	-	22106483
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	1169929	359236	109645	68156	-	-	1706966
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-299	-49249	-4000	-46967	-	-	-100515
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	18565923	3047070	1619410	480531	-	-	23712934
d) Vertės sumažėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	456644	-	-	-	-	-	456644
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)	-	0	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	456644	-	-	-	-	-	456644
e) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	-	38427442	2270933	741636	287127	692158	-	42419296

Nenaudojamas turtas 2025-12-31

3.3 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Gavimo data	Kiekis	Pradinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1.	Pramonės raj. I-os pakėlimo siurblinės pastatas	1988-03-01	1	62514,43	62514,14	0,29
2.	Pramonės r. I-os pakėlimo siurblinės dispečerinės pastatas	1988-03-01	1	19860,21	19859,92	0,29
3.	Žalio dumblo siurblinė 24H1p	1987-09-01	1	9696,05	9695,05	1,00
4.	Smėlio bunkerio pastatas 25H1p	1987-09-01	1	8622,05	8621,76	0,29
5.	Perpumpavimo stotis 2H1p	1987-09-01	1	113020,01	75118,00	37902,01
6.	Mineralizuoto dumblo siurblinė 22H1p	1987-09-01	1	7695,30	7695,01	0,29
7.	Sėsdintuvai 2H1p; Perpumpavimo stotis 3H1pb (Žibuoklių g. 6 A)	1994-10-01	1	6353,10	6352,81	0,29
8.	Vilainių gyvenvietės kanalizacijos perpumpavimo stotis H1p	1992-10-01	1	172,57	172,28	0,29
9.	Beržų mūriniai valymo įrengimai	2007-10-31	1	1813,05	549,24	1263,81
10.	Dumblo apdoravimo ultragarsu pastatas 23H1b Aruodų g. 39	2020-12-31	1	0,00	0,00	0,00
11.	Automatizacija GAZ-52 valst. Nr. ZKO 325	1991-11-01	1	10038,52	10038,52	0,00
12.	Automatizacija GAZ SAZ 3507 VKD 915	2003-08-26	1	1033,86	1033,57	0,29
13.	Vilainiai. Pramoninio vandens siurblinė prie Nevėžio	1977-01-01	1	5060,71	5060,42	0,29
14.	Vandentiekio bokštas. Vilainių k.	1977-01-01	1	2835,26	2834,97	0,29
15.	Vandens siurblinė prie bokšto. Vilainių k.	1959-01-01	1	297,78	297,49	0,29
16.	Nuotekų priėmimo talpa A14	1987-09-01	1	3018,16	3017,87	0,29
17.	Pirminis sėsdintuvai S15	1987-09-01	1	42164,99	42164,70	0,29
18.	Pirminis sėsdintuvai S16	1987-09-01	1	52027,13	52026,84	0,29
19.	Antrinis sėsdintuvai S11	1987-09-01	1	32857,20	32856,91	0,29
20.	Antrinis sėsdintuvai S12	1987-09-01	1	32857,20	32856,91	0,29
21.	Antrinis sėsdintuvai S14	1987-09-01	1	33552,30	33552,01	0,29
22.	Smėliagaudė A12	1987-09-01	1	4826,55	4826,26	0,29
23.	Nuotekų paskirstymo kamera A15	1987-09-01	1	4234,36	4234,07	0,29
24.	Antrinis sėsdintuvai S13	1992-09-01	1	25265,42	25265,13	0,29
25.	Siurblinė aerodrome	1994-01-01	1	273,14	272,85	0,29
26.	Vandentiekio bokštas Babėnai	1994-10-01	1	738,26	718,50	19,76
27.	Artezinis gręžinys Babėnai	1994-10-01	1	472,12	471,83	0,29
28.	Artezinis gręžinys Babėnai	1994-10-01	1	472,12	471,83	0,29
29.	Vandens nugeležinimo filtrai 100F	1994-10-01	1	195,31	195,02	0,29
30.	Lančiūnavos vandens bokštas ir bakas	2000-02-25	1	10669,89	10669,60	0,29
31.	Vandens bokštas Beinaičių k.	2002-11-29	1	720,38	720,09	0,29
32.	Vandens bokštas Medėkšių k.	2002-11-29	1	289,62	289,33	0,29
33.	Artezinis gręžinys Medėkšių k.	2002-11-29	1	86,89	86,60	0,29
34.	Artezinis gręžinys Babėnai	2004-07-09	0,5	18318,16	18317,87	0,29
35.	Artezinis gręžinys Babėnai	2004-07-09	0,5	19913,02	19913,02	0,00
36.	Kompresorinė 1H1p 90,96 kv. m. Aukštųjų Kaplių k.	2012-06-30	1	3185,82	1369,70	1816,12
37.	Kiemo statiniai. Tvara (t1) Aukštųjų Kaplių k.	2012-06-30	1	1158,48	411,48	747,00
38.	Kiemo statiniai Juodkaimio k.	2012-06-30	1	0,00	0,00	0,00
39.	Artezinis gręžinys Kunionių kaime	2017-09-13	1	4470,00	2836,35	1633,65
40.	Vandentiekio bokštas Kunionių k.	2017-09-13	1	7210,00	1858,23	5351,77
41.	Vandentiekio bokštas Paaluonio k.	2017-09-13	1	7210,00	1858,23	5351,77
42.	Vandentiekio bokštas Pernaravos mstl.	2017-09-13	1	7210,00	1858,23	5351,77
43.	Ekskavatorius-krautuvas TO-49 8919LH	2003-03-06	1	15953,65	15953,36	0,29
44.	Orapūtė Kubiček 3D45C be variklio	2016-07-31	1	5277,00	4968,61	308,39
45.	Orapūtė Kubiček 3D45 C be variklio	2016-07-31	1	5277,00	4968,61	308,39
46.	Orapūtės BECKER CV300/ 3,0 kW su oro filtru	2016-06-30	1	2066,12	1961,94	104,18
47.	Orapūtė 2AF51M2-MH	2015-06-30	1	2065,00	2064,71	0,29
48.	Lėtaeigis plūduriuojantis aeratorius	2018-12-17	1	23600,00	16519,44	7080,56
Iš viso:				616648,19	549399,31	67248,88

Nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, vertės pagal turto grupes

3.4 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Pradinė vertė, Eur 2025 m.	Pradinė vertė, Eur 2024 m.
1.	Pastatai ir statiniai	2752846,70	2624405,72
2.	Mašinos ir įrengimai	1823151,07	1782428,65
3.	Transporto priemonės	1085775,43	1071725,43
4.	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	328318,07	352255,92
Iš viso:		5990091,27	5830815,72

Informacija apie valdomą trečiųjų asmenų turtą

3.5 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Gavimo data	Vertė
1.	Vandentiekio tinklai Naujoji g., Aušros k., Kėdainių r. 82,54 m	2017-09-30	4778,73
2.	Vandentiekio tinklai Aušros k., Kėdainių r. 241,35 m	2017-09-30	15726,36
3.	Vandentiekio tinklai Pavasario g., Aušros k., Kėdainių r. 16,49 m	2017-09-30	200,99
4.	Nuotekų tinklai Naujoji g., Aušros k., Kėdainių r. 311,97 m	2017-09-30	204,76
5.	Nuotekų tinklai Pavasario g. 108,69 m, Valinavos g. 128,99 m, Aušros k., Kėdainių r.	2017-09-30	12315,08
Savininkas Kėdainių raj. Dotnuvos bendruomenės centras:			33225,92
6.	Nuotekų valymo įrenginiai Pavermenio k., Kėdainių r.	2017-09-30	45903,90
7.	Valymo įrenginiai Pagirių k., Kėdainių r.	2017-09-30	82412,82
8.	Vandentiekio tinklai Pagirių k., Kėdainių r.	2017-09-30	7412,53
9.	Nuotekų tinklai Pagirių k. Kėdainių r.	2017-09-30	6495,89
10.	Nuotekų valymo įrenginiai Pernaravos k., Kėdainių r.	2017-09-30	409,52
11.	Valymo įrenginiai su inžineriniais tinklais Pajieslio k., Kėdainių r.	2017-09-30	2175,34
12.	Valymo įrenginiai prie Barkūniškio k., Kėdainių r.	2017-09-30	19085,38
13.	Elektrinis perforatorius	2017-09-30	850,04
14.	Elektros generatorius su suvirinimo aparatu Pernaravos k., Kėdainių r.	2017-09-30	2245,42
15.	Dažnio keitiklis su instaliacine spinta Krakių mstl., Kėdainių r.	2017-09-30	732,45
16.	Vandentiekio tinklai ir artezinis gręžinys Dovidiškių k. Kėdainiai	2017-09-30	12656,39
17.	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Paežerių k., Kėdainių r.	2017-09-30	0,29
18.	Slėginiai buitinių nuotekų šalinimo tinklai Pavermenio k., Kėdainių r. 196,83 m	2022-11-30	29701,97
19.	Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Vermenos g., Pavermenio k. 114,08 m	2022-11-30	20878,37
20.	Buitinių nuotekų tinklai Pavermenio k., Vermenos g., Kėdainių r. 223,21 m	2022-11-30	28583,49
21.	Slėginiai buitinių nuotekų tinklai Linkuvės g., Gaisų g., Pavermenio k., Pavermenio k. 172,53 m	2022-11-30	27092,17
22.	Buitinių nuotekų tinklai Vermenos g., Linkuvės g., Gaisų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 406,14 m	2022-11-30	58658,29
23.	Buitinių nuotekų tinklai Gojelio g., Pavermenio k., Kėdainių r. 2,35 m	2022-11-30	427,51
24.	Buitinių nuotekų tinklai Gojelio g., Pavermenio k., Kėdainių r. 210,15 m	2022-11-30	32436,04
25.	Buitinių nuotekų tinklai Liepų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 227,87 m	2022-11-30	29453,42
26.	Buitinių nuotekų šalinimo tinklai Gaisų g., Pavermenio k., Kėdainių r. 6,16 m	2022-11-30	806,55
27.	Vandens gerinimo įrenginiai Nociūnų k., Kėdainių r.	2017-09-30	20270,79
28.	Vandens gerinimo įrenginiai Plinkaigalio k., Kėdainių r.	2017-09-30	18483,59
29.	Artezinis gręžinys su bokštu Kalnaberžės k., Kėdainių r.	2017-09-30	0,00
30.	Artezinis gręžinys su trasomis Songailų k., Kėdainių r.	2017-09-30	4174,29
31.	Vandentiekio tinklai Ažytienuų k., Kėdainių r.	2017-09-30	62000,00
32.	Artezinis gręžinys Labūnavos k., Kėdainių r.	2017-09-30	241,25
33.	Vandens tiekimo sistemos Pamėklių k., Kėdainių r.	2017-09-30	14460,15
34.	Artezinis gręžinys ir vandentiekio tinklai Miegėnų k., Kėdainių r.	2019-12-31	28948,68
35.	Vandentiekio ir nuotekų tinklai Putinų g., Kėdainiai	2019-12-31	32313,70
36.	Vandentiekio tinklai Lipliūnų k., Kėdainių r. 749,34 m	2023-10-31	33155,94
37.	Buitinių nuotekų tinklai Lipliūnų k., Kėdainių r. 1065,75 m	2023-10-31	102511,12

Eil. Nr.	Pavadinimas	Gavimo data	Vertė
38.	Buitinių nuotekų tinklai Algirdo g., Kėdainiai 117,82 m	2023-10-31	26824,64
39.	Buitinių nuotekų tinklai Parakinės g., Kėdainiai 203,02 m	2023-10-31	36025,36
40.	Buitinių nuotekų tinklai A. Budvyčio g. Kėdainių m. 204,15 m	2023-10-31	12547,52
41.	Vandentiekio tinklai A. Budvyčio g. Kėdainių m. 205,45 m	2023-10-31	11452,46
Savininkas Kėdainių rajono savivaldybės administracija:			811826,98
Iš viso:			845053,19

3. Informacija apie nebaigtą statyti turtą

Informacija apie nebaigtą statyti (rekonstruoti) turtą

3.6 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė, Eur
1.	Garažo patalpų rekonstrukcija Kėdainių m. NVĮ (P. S. <i>rekonstrukcija nebaigta, pirminio etapo darbų vertė padidinta garažo patalpų vertė</i>)	0,00
2.	Projektas „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ Nr. 22-203-P-0002	692158,09
Iš viso:		692158,09

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	
	2025-12-31	2024-12-31
Žaliavos, medžiagos	106495,57	124899,91
Cheminės medžiagos ir preparatai	1643,70	390,00
Įrankiai ir prietaisai	6221,03	164,21
Atsarginės dalys transporto priemonėms	0,00	142,27
Kuras	2074,91	2890,27
Darbo rūbai, apsaugos priemonės	6950,43	7262,61
Mažavertis inventorių	7065,47	4127,53
Degalai	3075,11	3045,06
Iš viso:	133526,22	142921,86

Atsargų grupėje „Degalai“ registruojami automobiliuose, mašinos, įrankiuose naudojami degalai. Bendrovė neturi kuro talpyklų ir degalų nesandėliuoja, vertę sudaro degalai esantys transporto priemonių, mašinų ir įrengimų kuro bakuose.

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

5. Finansinis turtas

Į po vienerių metų gautinų pirkėjų skolų balansines sąskaitas perkeliama: nutrauktų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutarčių su vartotojais ir abonentais neapmokėtų skolos likučių sumos (pradedamos vykdyti skolos išieškojimo procedūros), teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų sumos.

2025 metais, lyginant su 2024 metais, bendra po vienerių metų gautinų pirkėjų skolų vertė augo 32,6 tūkst. Eur (~ 11%). Augimą lėmė į teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų buhalterinę sąskaitą iš iki vienerių metų buhalterinės sąskaitos perkeliama sumos teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų sumos.

Nutrauktų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutarčių su vartotojais ir abonentais neapmokėtų skolos likučių suma 2025 metais, lyginant su 2024 metais, mažėjo 6,8 tūkst. Eur (~4,5%).

Pagal skolos grafiką mokamų ilgalaikių skolų likutis 2025 metais, lyginant su 2024 metais, sumažėjo 7,2 tūkst. Eur (~25%).

Teismo priteistų ir antstoliams perduotų išieškoti skolų sumos 2025 metais, lyginant su 2024 metais, augo 46,7 tūkst. Eur (~40%)

Per vienerius metus gautinų sumų už suteiktas ir neapmokėtas paslaugas likutis 2025 metų pabaigoje, lyginant su 2024 metais, sumažėjo 27,6 tūkst. Eur (nuo 843,9 tūkst. Eur iki 816,3 tūkst. Eur). Iš 816,3 tūkst. Eur gautinos sumos 579,9 tūkst. Eur sudarė sumos, kurioms mokėjimo terminas dar nesuėjęs.

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

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

Gautinų sumų iš vartotojų ir abonentų nuvertinimas

3.8 lentelė

Trumpalaikės skolos							
Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)				Σ	Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
32 512,56	578 999,23	59 681,92	25 208,13	15 273,41	137 158,53	237 321,99	816 321,22
		Uždelsta (EUR)				Skola (EUR)	
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelsių skolų)		59681,92	25208,13	15273,41	137158,53	237321,99	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	25%		
Nuvertinimo suma 2025-12-31		0	252,08	1527,34	34289,63	36069,05	
		Sukauptas nuvertinimas 2024-12-31				37311,45	
		Nuvertinimo sumos pokytis 2025-12-31				-1242,40	
Ilgalaikės skolos							
Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)				Σ	Skola be permokos (EUR)
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
922,63	22 763,15	22 632,09	69 687,80	7 608,96	174 110,90	274 039,75	296 802,90
		96				Skola (EUR)	
		1 - 60d.	61 - 120d.	121 - 180d.	181 - *d.		
Skolos dydis iki nuvertinimo (be permokos ir neuždelsių skolų)		22632,09	69687,80	7608,96	174110,90	274039,75	
Nuvertinimo procentas		0%	1%	10%	50%		
Nuvertinimo suma 2025-12-31		0	696,88	760,90	87055,45	88513,22	
		Sukauptas nuvertinimas 2024-12-31				94369,98	
		Nuvertinimo sumos pokytis 2025-12-31				-5856,76	

Įmonių grupės įsipareigojimus sudaro gautinos kompensacijos iš patronuojančiosios įmonės už Bendrovės patirtas išlaidas per 2025 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. 2025 metais gautina suma mažėjo dėl mažesnio suteiktų kompensacijų skaičiaus.

6. Informacija apie trumpalaikes investicijas ir pinigus

Bendrovės trumpalaikių investicijų straipsnyje registruojama vienos nakties indėlio suma AB „Swedbank“.

Bendrovės įmokų surinkimui už teikiamas paslaugas naudojamos atsiskaitomosios sąskaitos

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

Piniginių straipsnių detalizacija

3.9 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur	
	2025-12-31	2024-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	1189280,70	218059,67
Pinigai kelyje	158408,53	13957,39
Iš viso:	1347689,23	232017,06

Pinigų banko sąskaitose balanso straipsnis 2025 metais augo dėl pradėtam vykdyti investiciniam projektui avansu paimtos paskolos dalies.

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

7. Ateinančių laikotarpių pajamos ir sukauptos sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų straipsnių detalizacija

3.10 lentelė

Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur	
	2025-12-31	2024-12-31
Prenumeratos sąnaudos	631,91	470,13
Draudimo sąnaudos	20399,30	10851,58
Kitos sąnaudos	21372,78	12817,79
Viso:	42403,99	24139,50

Bendrovėje kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro kompiuterinių programų nuomos sąnaudos.

8. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra

3.11 lentelė

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius, vnt.	Dalis, %	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė, Eur	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje					
1. Pagal akcijų rūšis					
1.1. Paprastosios akcijos	7925989				22985368,10
1.1.1. Kėdainių r. savivaldybės akcijos	7920455	99,94		2,9	22969319,50
1.1.2. Fizinį asmenų akcijos	5534	0,06		2,9	16048,60
1.2. Privilegijuotosios akcijos					
1.3. Darbuotojų akcijos					
1.4. Specialiosios akcijos					
1.5. Kitos akcijos					

Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi.

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

2025-09-08 Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-270 „Dėl savivaldybės turto investavimo ir uždarnosios akcinės bendrovės „Kėdainių vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ 2026 metais bus padidintas UAB „Kėdainių vandenys“ įstatinis kapitalas išleidžiant 1489858 vnt. naujų paprastųjų vardinių akcijų, kurių verčių suma 4320588,20 Eur.

9. Pelno paskirstymas

2025 metų pelno paskirstymo projektas

3.12 lentelė

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-2289773
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-72379
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-2362152
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	0
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-2362152
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-2362152

10. Dotacijos subsidijos

Bendrovė turi ankstesniais finansiniais metais iš Europos Sąjungos fondų, Valstybės biudžeto gautų dotacijų įrenginiams atnaujinti ir pastatams rekonstruoti likutį balanse. Dotacijos panaudojamos per įrenginių ir pastatų naudingo tarnavimo laiką mažinant IMT vertės nusidėvėjimo sąnaudas.

Dotacijų detalizacija

3.13 lentelė

Eil. Nr.	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje, Eur	Gautos dotacijos		Panaudotos dotacijos		Grąžintinos dotacijos		Likutis laikotarpio pabaigoje, Eur
			Susijusios su sąnaudomis	Susijusios su turtu	Susijusios su sąnaudomis	Susijusios su turtu	Susijusios su sąnaudomis	Susijusios su turtu	
1.	Nugležinimo stoties rekonstrukcija	181882,86				-7299,84			174583,02
2.	Kėdainių NVJ rekon. VT ir NT išplėt. (2002/LT/16/P/PP/009)	5244902,45				-169701,48			5075200,97
3.	Nemuno vidurupio baseino inv. projektas (2004/LT/16/C/PE/002)	3595127,05				-103331,40			3491795,65
4.	Kėdainių dumblo apdorojimo įrenginių st. (VP3-3,1-AM-01-V-01-040)	2446344,25				-104147,16			2342197,09
5.	VT ir NT tinklų plėtra Josvainiai - Vainotiškės (VP3-3,1-AM-01-V-02-086)	785112,84				-21279,24			763833,60
6.	VT ir NT tinklų plėtra Paobelio gyv. (VP3-3,1-AR-01-V-05-018)	396904,60				-10789,08			386115,52
7.	Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstr. ir plėtra (05.1.1-APVA-R-007-2-002)	3172612,39				-83725,80			3088886,59
8.	VT ir NT tinklų rekonstrukcija ir plėtra Šėtos mstl., Kunionių k. bei Kėdainių m. (05.3.2-APVA-R-014-21-0008)	2927297,87				-128036,64			2799261,23
9.	Lėtaeigio pūduiriojančio aeratoriaus įsigijimas (savivaldybės dotacija)	9440,48				-2359,92			7080,56
10.	Buŕtinių nuotekų tinklų Babėnų g. Kėdainių m. statyba	55997,15				-1224,60			54772,55
11.	Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (05.3.2.-APVA-V-013-04-0008)	2645054,19				-199647,72			2445406,47
12.	Nuotekų valyklos rekonstrukcija Akademijos mstl. Kėdainių r. (05.3.2.-APVA-V-013-04-0009)	606522,04				-36521,64			570000,40
Iš viso:		22067198,17	0,00	0,00	0,00	-868064,52	0,00	0,00	21199133,65

11. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas

Atidėjinių ir apibrėžtųjų įsipareigojimų 2025-12-31 Bendrovė neturėjo.

12. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

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

2025-09-09 vykdomo projekto „Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“ Nr. 22-203-P-0002 finansavimui pasirašyta 4975835,81 Eur vertės paskolos sutartis.

Skolos kredito įstaigoms

3.14 lentelė

Projekto, kuriam paimta paskola, pavadinimas	Likutis, Eur	
	2025 m.	2024 m.
„Kėdainių m. paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra“ Paskola Nr. 1S-108	104980,28	111978,96
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“ Paskola Nr. 1S-51	1011159,04	1078569,64
„Kėdainių miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ Paskola Nr. 1S-31	302956,67	323153,78
„Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“	1000000,00	0,00
Sukauptos mokėtinos paskolų palūkanos	5252,02	4387,28
Iš viso:	2424348,01	1518089,66

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

Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos

3.15 lentelė

Projekto pavadinimas	Likutis, Eur	
	2025 m.	2024 m.
„Vandentiekio ir buitinių nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Šėtos miestelyje, Kunionių kaime bei Kėdainių mieste“	0,00	1082856,95
„Geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumo didinimas Kėdainių rajone“	230428,23	0,00
Iš viso:	1230428,23	1082856,95

13. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus

Įsipareigojimų tiekėjams straipsnis skirstomas į dvi pagrindines grupes: skolas tiekėjams ir rangovams vykdančioms ES fondų lėšomis dalinai finansuojamus statybos ir kitus su projektais susijusius darbus. 2025-12-31 skolas tiekėjams sudarė įsipareigojimai, kuriems mokėjimo terminas dar nesuėjęs, skolas rangovams – įsipareigojimai, kurie pagal Rangos sutarties sąlygas – sulaukyti iki Rangos sutarties sąlygų įvykdymo.

Pajamų detalizacija ir struktūra

3.19 lentelė

Straipsnių pavadinimas	2025 m.		2024 m.	
	Suma, Eur	Pasiskirstymas %	Suma, Eur	Pasiskirstymas %
1. Pardavimo pajamos	6206169	98,69	6113389	98,13
1.1. Geriamojo vandens tiekimas	1742027		1659150	
1.2. Nuotekų tvarkymo pajamos	3593689		3611633	
1.3. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	358940		362239	
1.4. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	154362		125759	
1.5. Vandens apskaitos prietaisų priežiūros pajamos	357151		354608	
2. Kitos veiklos pajamos	36316	0,58	73411	1,18
2.1. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0		8389	
2.2. Pajamos už vietos nuomą telekomunikacijos bendrovėms	4853		9104	
2.3. Mechanizmų nuomos pajamos	7042		3809	
2.4. Medžiagų pardavimo pajamos	1149		9658	
2.5. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų pajamos	4753		3215	
2.6. Kitos vandens tarnybų ir nuotekų tvarkymo padalinių teikiamų paslaugų pajamos	4412		9626	
2.7. Pajamos iš tinklų statybos	3606		14082	
2.8. Realizacijos tarnybos teikiamų paslaugų pajamos	7387		7699	
2.9. Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis	2984		7565	
2.10. Kitos pajamos	130		264	
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	46150	0,73	43172	0,69
3.1. Baudų ir delspinigių pajamos	12373		6985	
3.2. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33777		36187	
Visos:	6288635	100	6229972	100

Skolos tiekėjams ir rangovams

3.16 lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2025 m.	2024 m.
Skolos tiekėjams	189591,11	104473,10
Skolos rangovams	24807,50	14978,34
Iš viso:	214398,61	119451,44

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

Atostoginių kaupiniai

3.17 lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2025 m.	2024 m.
Darbo užmokesčiui	258997,61	226373,98
Socialinio draudimo išmokoms	4560,20	4015,46
Iš viso:	263557,81	230389,44

Atostoginių kaupinių sumos 2025 m. didėjo, dėl augančio darbo užmokesčio, nepanaudotų atostogų dienų skaičiaus.

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

Kitos mokėtinos sumos

3.18 lentelė

Straipsnių pavadinimas	Sumas, Eur	
	2025 m.	2024 m.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	49403,28	75738,00
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	3672,00	3684,00
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	139450,00	194974,00
Mokėtinas mokestis už gamtos išteklius	161070,00	161805,00
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1198,71	303,65
Iš viso:	354793,99	436504,65

14. Pajamos

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

Sąnaudų struktūra

3.20 lentelė

Straipsnių pavadinimas	2025 m.		2024 m.	
	Suma, Eur	Pasiskirstymas%	Suma, Eur	Pasiskirstymas %
1. Suteiktų paslaugų savikaina	4 812 116	75,65	4 560 484	76,75
1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	1 942 476		1 847 898	
1.2. IT nusidėvėjimas	810 574		829 461	
1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	2 059 066		1 883 125	
2. Veiklos sąnaudos	1 503 034	23,63	1 316 638	22,16
2.1. Pardavimų sąnaudos	172 301		144 207	
2.1.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	48 366		44 402	
2.1.2. IT nusidėvėjimas	2 080		1 381	
2.1.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	121 855		98 424	
2.2. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 330 733		1 172 431	
2.2.1. Medžiagų, remonto, paslaugų sąnaudos	303 852		139 489	
2.2.2. IT nusidėvėjimas	29 669		14 031	
2.2.3. Darbo užmokesčio sąnaudos	575 386		540 795	
2.2.4. Gyventojų įmokų administravimo ir banko komisinių sąnaudos	25 410		26 348	
2.2.5. Personalo mokymų sąnaudos	1 596		4 150	
2.2.6. Biuro išlaidų sąnaudos (kanceliarinės pr., interjero puošimo išl. ir pan.	5 229		4 190	
2.2.7. Beviltiškų ir abejotinių skolų nurašymo sąnaudos	42 396		41 706	
2.2.9. Veiklos mokesčių sąnaudos	347 195		401 722	
3. Kitos veiklos sąnaudos	21 714	0,34	43 485	0,73
3.1. Statybos darbų paslaugų savikaina	2 993		12 562	
3.2. Mechanizmų, transporto priemonių nuomos savikaina	3 789		2 263	
3.3. Nuotekų laboratorijos teikiamų paslaugų savikaina	2 281		2 384	
3.4. Vandens tiekimo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	1 056		1 031	
3.5. Nuotekų tvarkymo tarnybos teikiamų paslaugų savikaina	1 967		5 980	
3.6. Klientų aptarnavimo skyriaus teikiamų paslaugų savikaina	6 974		7 725	
3.7. Nuotekų išvežimo asenizacinėmis transporto priemonėmis sąnaudos	2 654		6 480	
3.8. Kitos sąnaudos	0		5 060	
4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	24 150	0,38	21 625	0,36
4.1. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	24 138		21 608	
4.2. Baudų ir delspinigių sąnaudos	12		17	
Visos:	6 361 014	100	5 942 232	100

Sandoriai su įmonės vadovais*

3.21 lentelė

Rodikliai	2025 m.	2024 m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	66437	65852	
2) išeitinės kompensacijos			
3) priedas	23812	10398	
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (išmokos darbuotojams, komandiruočių dienpinigiai)	715	1117	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Kitos reikšmingos sumos			
Vadovų skaičius per metus	1	1	X

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

16. Pelno mokestis

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

17. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Reikšmingų pobalansinių įvykių neįvyko.

Direktorius

Rimgaudas Praninskas

Finansininkė

Danguolė Andrijauskienė