

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

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

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus 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.

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

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

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

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

atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius

2023 m. kovo 21 d.

UAB "Kelmės vanduo" 162559136

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2023 m. vasario 20 d Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

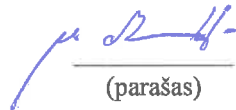
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17778740	16015036
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	9646	223
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		981	223
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		8665	
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	17769094	16014813
2.1.	Žemė		1448	1448
2.2.	Pastatai ir statiniai		13596377	11973884
2.3.	Mašinos ir įranga		2178418	2193710
2.4.	Transporto priemonės		129914	162290
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		102781	70991
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1760156	1612490
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		452521	599394
1.	ATSARGOS	III.4	28084	13075
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		12063	12269
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		16021	806
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	257082	215416
2.1.	Pirkėjų skolos		228931	195200
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		28151	20216
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	167355	370903
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2487	2422
	TURTO IŠ VISO		18233748	16616852
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		6954804	7100704
1.	KAPITALAS	III.7	7589953	7418480
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		7589953	7418480
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(635149)	(317776)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(317373)	(64956)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(317776)	(252820)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	8102294	8138219
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3176650	1377929
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	909231	894726
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			6923
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		909231	887803
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	2267419	483203
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		6722	8686
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		74014	49347
2.3.	Gauti avansai		2974	802
2.4.	Skolos tiekėjams		137713	152595
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		94214	85026
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1951782	186747
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		18233748	16616852

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

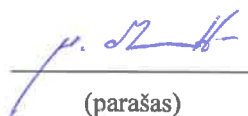
2023 m. vasario 20 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)2022 metai
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	1534539	1365662
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1471360)	(1114087)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	63179	251575
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(403948)	(343194)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	27798	26865
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	III.16		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17		
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	III.18		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19	(4402)	(202)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	(317373)	(64956)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(317373)	(64956)

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

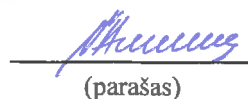

(parašas)

Mindaugas Užmiškis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Aldona Vaitkevičienė

(vardas ir pavardė)

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(317373)	(317373)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	171473									171473
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7589953	-	-	-	-	-	-	-	(635149)	6954804

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

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

Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA

2023 m.

d.

2022–01-01 - 2022-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. vasario 20 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

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

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

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

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

5. Įstatinio kapitalo pakitimai

2022 m. rugsėjo 07 d. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 171 473 Eurų išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų:

Iš jų 29 974 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (1 035 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos priemonės „Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas“ skirto ir panaudoto finansavimo aplinkos teršimo mažinimo priemonėms;

16 478 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (569 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės miesto vandens gerinimo įrenginių statybai fluoridų šalinimui modernizuoti ir plėsti;

12 685 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (438 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės miesto vandens gerinimo įrenginių statybai fluoridų šalinimui modernizuoti ir plėsti;

34 984 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (1 208 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

14 972 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (517 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

34 318 EUR dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (1 185 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ skirto finansavimo;

28 062 EUR dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (969 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ skirto finansavimo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. po padidinimo yra 7 589 953 EUR. Įstatinis kapitalas padalytas į 262 084 paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominalios vertės akcijų.

6. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

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

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

Daugelis žino, kokią svarbą turi vanduo žmogaus organizmui. Tai pagrindinis energijos šaltinis. Jis yra pagrindinė kūno sudedamoji dalis. Vanduo daro didelę įtaką savijautai, darbingumui, kūno šilumos balansui ir medžiagų apykaitai. Vanduo – aplinkos dalis, apimanti paviršiniuose ir požeminiuose vandens telkiniuose esantį vandenį. Kelmės rajono gyventojai naudoja geriamąjį vandenį, išgaunamą tik iš požeminių vandens šaltinių ir taip išsiskiria iš daugelio kitų šalių, kur geriamasis vanduo išgaunamas naudojant paviršinį ar šaltinių vandenį. Bendrovės teikiamų paslaugų pasiūlą riboja nepakankamas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros kiekis (vamzdynų trūkumas) ir nepakankami bendrovės finansiniai pajėgumai. Kelmės rajone paslaugos tiekiamos 82% aptarnaujamoje teritorijoje gyvenančių gyventojų. Neprisijungę prie centralizuoto vandentiekio gyventojai naudoja vandenį iš artezinių gręžinių ir iškastinių šulinių, iš kurių išgaunamas vanduo dažnai būna užterštas ir neatitinka geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimų. Vandens kokybės problema Kelmės rajone vis dar išlieka padidinta geležies, fluoridų leistina norma požeminiame vandenyje. Pagal pasirašytą 2021 m. spalio 12 d. vandens gerinimo įrenginių statybos fluoridų šalinimui Kelmės mieste rangos darbų sutartį darbai užbaigti 2022 metais gruodžio mėnesį. 2022 metais pastatyti vandens gerinimo įrenginiai Kiaunorių ir Pakievės gyvenvietėse. 2023 metais numatyta pastatyti vandens gerinimo įrenginius Butkiškės kaime ir Karklėnų miestelyje.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2022 metais 44 darbuotojai, 2021 metais – 47.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika.

Apskaitos politika – apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės skirti apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti bei pateikti. 2004 metais bendrovė yra pasitvirtinusi apskaitos politiką. 2019 m. lapkričio 5 d. patvirtinta nauja apskaitos ir mokesčių politikos redakcija su naujais tvarkų aprašais. Rengiant 2021 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
---	--

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

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

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

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

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

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

2.5. Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos ateityje. Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su išipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

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

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

Bendrovės pajamos skirstomos į šias grupes:

Tipinės veiklos pajamos:

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

Kitos veiklos pajamos:

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:

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

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

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

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

Kompiuterinės programinės įrangos amortizacijos trukmė – 3 metai.

Kompiuterinių programų 2021 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 18,3 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta turto už 9,9 tūkst. EUR. 2022 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 18,6 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 9,6 tūkst. EUR /1 lentelė/. Nematerialaus turto patvirtinta įsigijimo kaina – 144,81 EUR.

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

III. 2. Ilgalaikis materialus turtas

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

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė metų pabaigoje 2022 m. gruodžio 31 d. – 17769,1 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 13596,4 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 2178,4 tūkst. EUR; transporto priemonės – 129,9 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 102,8 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 1760,2 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. būklei – 17076,0 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 2166,0 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 3,7 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 5641,9 tūkst. EUR, likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 13596,4 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 3520,4 tūkst. EUR, įsigyta už 105,7 tūkst. EUR, tame skaičiuje atkelta iš atsargų 28,1 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 40,9 tūkst. EUR, tame skaičiuje iškelta iš ilgalaikio turto 31,4 tūkst. EUR, į atsargas, bendras nusidėvėjimas – 1 406,8 tūkst. EUR, likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 2178,4 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 580,1 tūkst. EUR, įsigyta už 2,0 tūkst. EUR, nurašyta 7,1 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 445,1 tūkst. EUR, likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 129,9 tūkst. EUR. Kitos įrangos,

prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 288,2 tūkst. EUR, įsigyta už 74,9 tūkst. EUR, nurašyta už 7,6 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 252,7 tūkst. EUR, likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 102,8 tūkst. EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 1635,5 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 492,3 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 706,0 tūkst. EUR; transporto priemonės už 267,6 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 169,6 tūkst. EUR.

2022 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 2 348,5 tūkst. EUR, t.sk. atkelta iš atsargų 28,1 tūkst. EUR.

1. Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 2 166,0 tūkst. EUR:

a) pastatyta, nutiesta už 1867,4 tūkst. EUR:

Gailių gręžinys – 12,1 tūkst. EUR,
 Lopetiškės k. gręžinių Nr.6 ir Nr.8 tvora 265 m. – 7,1 tūkst. EUR,
 Lopetiškės k. gręžinių Nr.7 tvora - 4,8 tūkst. EUR,
 Kelmės m. Kooperacijos g. 1a vandenvietės gręžinys -99,6 tūkst. EUR,
 Tytuvėnų miesto vandenvietės gręžinys – 107,8 tūkst. EUR,
 Kelmės m. Kooperacijos g. 1a vandenvietės gręžinio namelis 1,7 tūkst. EUR,
 Geriamojo vandens gerinimo įrenginiai Pakėvio kaime – 25,1 tūkst. EUR,
 Geriamojo vandens gerinimo įrenginiai Kiaunorių kaime – 24,1 tūkst. EUR,
 Vandentiekio tinklai Girnikų kaimas, Užtvankos g. 200 m. -5,9 tūkst. EUR,
 Vandentiekio trąša Dikšių kaimas, Dikšių g. 723,28 m. -31,5tūkst. EUR,
 Vandentiekio trąša Kelmės m. Nepriklausomybės kv. 614,03 m. – 25,7 tūkst. EUR,
 Vandentiekio trąša Lopetiškės gręž. –Kooperacijos g. -2,1 tūkst. EUR.
 Vandentiekio trąša Dariaus ir Girėno g. 650 m. – 1,3 tūkst. EUR,
 Vandentiekio trąša Kuršų kaimas 250 m. – 5,8 tūkst. EUR,
 Nerūdijančio plieno kolona (gręžinys Nr.6) – 3,7 tūkst. EUR,
 Landšaftinis sklypas Kooperacijos 1 A – 2,7 tūkst. EUR,
 Vandentiekio trąša Kelmė, Vilties g.– 0,5 tūkst. EUR,
 Nuotekų tinklai Vilties g. – 0,9 tūkst. EUR.
 Spaudiminė nuotekų trąša MSV teritorija – 0,4 tūkst. EUR.
 Įgyvendinus projektą Kelmės m. Dvaro kvartalas (vandentiekio ir nuotekų tinklų)
 - 1 504,6 tūkst. EUR.

b) pagerinant naudingąsias savybes: 57,4 tūkst. EUR:

Kelmės vandens bokštas – 16,0 tūkst. EUR,

Geležies šalinimo sistema Gailių gyv. – 9,6 tūkst. EUR,
 Pagryžuvio nuotekų perpumpavimo stotis – 4,2 tūkst. EUR,
 Vandentiekio tinklai Giros g.– 0,8 tūkst. EUR,
 MSV vandentiekio linija – 1,7 tūkst. EUR,
 Vandentiekio tinklai Vytauto Didžiojo g. – 0,2 tūkst. EUR,
 Vandentiekio tinklai Laucevičiaus g. – 2,2 tūkst. EUR,
 Vandentiekio tinklai Raseinių g. – 4,2 tūkst. EUR,
 Vandentiekio tinklai Birutės g. – 1,9 tūkst. EUR,
 Kanalizacijos tinklai - 14,1 tūkst. EUR,
 Tytuvėnų m. Nuotekų siurblynė – 1,8 tūkst. EUR,
 Nuotekų siurblynė Kelmės m. Žaliosios g. – 0,7 tūkst. EUR

c) patikėjimo teise gauta ilgalaikio turto už 241,2 tūkst. EUR.

Statiniai, perdavimo įtaisai -241,2 tūkst. EUR,

2. Mašinų ir įrengimų už 105,7 tūkst. EUR, t.sk. atkelta iš atsargų-28,1 tūkst. EUR,

a) įsigyta už 45,6 tūkst. EUR.

Nuotekų siurbLIAI 4 vnt. – 6,7 tūkst. EUR,

SiurbLIAI 2 vnt. – 0,8 tūkst. EUR,

Hidrodinaminė žarna – 2,4 tūkst. EUR,

Reduktorius, sankaba – 2,5 tūkst. EUR,

Automobilio karterio dugninė – 1,0 tūkst. EUR,

Žoliapjovė šlaitinė – 5,0 tūkst. EUR,

Orapūtės 2 vnt.- 13,4 tūkst. EUR,

Maišyklė – 8,4 tūkst. EUR,

Giluminiai siurbLIAI 4 vnt. – 4,6 tūkst. EUR,

Vandens ir kuro siurbLIAI – 0,8 tūkst. EUR,

b) pagal projektą Kelmės m. Dvaro kvartalas –siurbLIAI- 8 vnt. -27,2 tūkst. EUR,

c) atlikti remontai, *pagerinant naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką* – 4,8 tūkst. EUR,

d) iš atsargų atkelta – 28,1 tūkst. EUR,

Transporto priemonių už 2,0 tūkst. EUR

Atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 2,0 tūkst. EUR.

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 74,9 tūkst. EUR

1) Įsigyta už 74,0 tūkst. EUR.

kompiuteriai, monitoriai, priešgaisrinės apsaugos signalizacijos., Užvenčio NVĮ automatinio valdymo sistema, dažnio keitikliai

2) Atlikti remontai, pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 0,9 tūkst. EUR.

Bendrovė 2022 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 0,29 EUR įsigijimo verte už 27,9 tūkst. EUR

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

Nebaigtoje statyboje apskaitomas statomas, remontuojamas ilgalaikis materialus turtas, kur darbai dar neužbaigti - 1760,2 tūkst. EUR

Bendrovė turi sudariusi septynias nuomos sutartis. Pagal vieną sutartį išnuomotas artezinis gręžinys - požeminio vandens išgavimui) su Maryte Jokubkiene, kitos sudarytos išnuomojant vandens bokštus nuomotojų antenoms montuoti. 2022 metais iš nuomos gauta 18,9 tūkst. EUR pajamų, 2021 metais – 19,2 tūkst. EUR. Pajamų gauta mažiau, nutraukus nuomos sutartį su UAB Mezon bendrove Girnikų k., Užventyje dėl įrangos talpinimo ant bokšto nuo 2021 metų liepos 1 dienos.

III. 3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto bendrovė neturi.

III. 4. Atsargos

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

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 12,1 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 10,9 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 1,2 tūkst. EUR / 4 lentelė/. Visos atsargos inventorizuotos.

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

III. 5. Per vienus metus gautinos sumos

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

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

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

III . 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi bendrovės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai. Piniginis turtas

bendrovėje grupuojamas į šias grupes: pinigai bankų sąskaitose, pinigai kasoje ir pinigai kelyje. / 6 lentelė/

III. 7. Kapitalas

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

UAB „Kelmės vanduo“ nuosavas kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. yra 6 954 804 EUR, 2021 m. gruodžio 31 d. 7 100 704 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. – 7 589 953 eurų, 2021 m. gruodžio 31 d. – 7 418 480 eurų. Įstatinis kapitalas padidintas 171 473 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomais piniginių įnašais, išleidžiant papildomai 5 921 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei), tai yra 28,96 eurų (7 lentelė):

29 974 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos priemonės „Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas“ skirto ir panaudoto finansavimo aplinkos teršimo mažinimo priemonėms;

16 478 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės miesto vandens gerinimo įrenginių statybai fluoridų šalinimui modernizuoti ir plėsti;

12 685 EUR piniginiu apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės miesto vandens gerinimo įrenginių statybai fluoridų šalinimui modernizuoti ir plėsti;

34 984 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

14 972 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

34 318 EUR dydžio piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ skirto finansavimo;

28 062 EUR dydžio piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ skirto finansavimo.

Išstatinį kapitalą 7 589 953 eurų sudaro 262 084 paprastųjų vardinių akcijų. Visos bendrovės akcijos priklauso vieninteliui akcininkui Kelmės rajono savivaldybei. / 7 lentelė/ Savų akcijų bendrovė neturi.

UAB „Kelmės vanduo“ per ataskaitinį laikotarpį, įvykusių sandorių su įmonėmis, kurių yra tas pats akcininkas – savivaldybė turėjo už 114 198 EUR, 2021 metais už 85 443 EUR.

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

III.8. Dotacijos ir subsidijos

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

Bendrovės 2022 metais gautos ir gautinos dotacijos(subsidijos) 489 227 EUR:

Gautos dotacijos:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 183 247 EUR,
2. Iš Kelmės rajono savivaldybės (patikėjimo teise gautas turtas) 241 165 EUR,
3. Iš Kelmės rajono savivaldybės negautoms pajamoms už vandenį ir nuotekų tvarkymą kompensuoti 43 300 EUR
4. Kompensacija elektros energijos kainai kompensuoti – 2 015 EUR.

Gautina dotacija:

1. iš Europos Sąjungos ir Valstybės biudžeto – 19 500 EUR.

Panaudota dotacijų 525 152 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 479 837 EUR,
2. didinant vandens ir nuotekų tvarkymo pajamas – 43 300 EUR,

3. mažinant elektros energijos sąnaudas - 2 015 EUR.

/ 8 lentelė

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

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

Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė turi 909 231 EUR:

1. Pagal pasirašytą 2018 m. kovo 13 d. ilgalaikės paskolos sutartį Nr. KS-2018—370861-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas – kredito suma 633 800 EUR galutinis kredito grąžinimo terminas 2038 m. kovo 12d, kredito grąžinimas nuo 2020 m. sausio 31 d. 2019 metais liepos 29 dieną pasirašytas susitarimas Nr.1 dėl 2018-03-13 Nr.KS-2018-370861-02 kredito sutarties (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Šia sutartimi šalys pakeitė sutarties sąlygas: pratęsė kredito panaudojimo terminą iki 2020 m. sausio 31 d., pakeitė kredito grąžinimo grafiką iš nuo 2019 m. liepos 31 d. į nuo 2020 sausio 31 d. Ilgalaikių įsipareigojimų suma -399 626 EUR. Ši dalis yra mokėtina nuo vienerių iki penkiolikos metų. Kaip finansinis užstatas ir kredito padengimo užtikrinimo priemonės Šiaulių bankui pateiktos esamos ir būsimos (gautinos) piniginės lėšos visose esamose ir būsimose bendrovės banko sąskaitose, esančiose Banke ir Kelmės rajono savivaldybės garantija 633 800 EUR sumai visam kredito laikotarpiui.
2. Pagal kredito sutartį 2021 m. lapkričio 10 d. Nr. KS-21-481322-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas maksimali kredito suma 105 202 EUR. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 94 166 EUR. Kredito grąžinimo terminas 2041-11-09.
3. Pagal paskolos sutartį 2020 m. kovo 20 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ VF-P0019/1 maksimali paskolos suma iki 297 600 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 292 555 EUR.
4. Pagal paskolos sutartį 2020 m. birželio 28 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ VL-P0004 paskolos suma iki 149 598 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra

180 mėn. nuo sutarties pasirašymo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 122 884 EUR.

5. Pagal paskolos sutartį 2021 m. gruodžio 28 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ Nr. 46/VF3-P0015 paskolos suma iki 312 484 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties pasirašymo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 0 EUR.

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

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

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

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

Skolos tiekėjams – tai atsiradę bendrovės įsipareigojimai tretiesiems asmenims, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Šiame balanso straipsnyje pateikiami bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai už skolon pirktas prekes, žaliavas, paslaugas. / 10.1 lentelė/

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

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai bendrovės įsipareigojimai darbuotojams ir iš jų darbo užmokesčio išskaičiuotas gyventojų pajamų mokestis, išskaičiuotos ir priskaičiuotos

socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos, kitos išmokos darbuotojams ir kaupimai atostogoms.
/ 10.2 lentelė /

2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 45 darbuotojai. 2021 m. – 47. 2022 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 45 žmonės. 2021 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 46. 2022 metais įdarbinti 6 darbuotojai, atleisti 7 darbuotojai. 2022 metais darbuotojams priskaičiuota 776,9 tūkst. EUR darbo užmokesčio, tame skaičiuje išeitinių pašalpų 13,2 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 12,1 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 3,7 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 12,4 tūkst. EUR. 2021 m. darbuotojams priskaičiuota 680,7 tūkst. EUR., tame skaičiuje išeitinių pašalpų 2,4 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 1,6 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 2,2 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 14,1 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio padidėjimas 96,2 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų padidėjimas 1,7 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2022 metais priskaityta 10,5 tūkst. EUR daugiau, išeitinių pašalpų 10,8 tūkst. EUR. tūkst. EUR daugiau, ligos pašalpų 1,5 tūkst. EUR daugiau. Darbo užmokesčio padidėjimą lėmė darbuotojų darbo užmokesčio didėjimas 12,5 procentų nuo 2022 m. sausio 1 d.

2022 metų pabaigoje bendrovės vadovų 3 darbuotojai, 2021 metų pabaigoje 3 darbuotojai. 2022 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 98,9 tūkst. EUR, 2021 metais 65,2 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio didėjimą 33,7 tūkst. EUR lėmė, direktoriaus pavaduotojo 2021 m. lapkričio 11d. priėmimas į darbą. Direktoriaus pavaduotojo pareigybės buvo laisva nuo 2020 metų liepos 3 dienos iki 2021 metų lapkričio 10 dienos. Per 2021 – 2022 metus bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteiktų paskolų, ar gautų iš jų, nebuvo neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, nebuvo parduota turto, suteiktų įvairių garantijų įmonės vardu.

Vidutinis vieno dirbančiojo darbo užmokestis – 1465 eurų. 2021 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 1186 eurai. 2022 metais padidėjimas 279 eurų (Darbo užmokestis nuo 2022 metų sausio 1 d. darbuotojams didėjo 12 5 procento).

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai visi kiti iš bendrovės įprastinės ir neįprastinės veiklos atsiradę įsipareigojimai kitoms įmonėms, valstybinėms institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims, kurie turi būti sumokėti per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos ir kurie nebuvo pateikti kituose balanso straipsniuose. Šiame

balanso straipsnyje pateikiamas mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, nekilnojamo turto mokestis, mokestis už aplinkos teršimą ir kiti mokesčiai. / 10.2 lentelė /

III.11. Pardavimo pajamos

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

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos sudaro didžiąją bendrovės pajamų dalį, t.y. 1534,5 tūkst. EUR. 2021 m. pagrindinės veiklos pajamų – 1365,7 tūkst. EUR. Lyginant 2022 metus su 2021 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos didesnės – 168,8 tūkst. EUR. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2021 m. šios pajamos sudaro 819,5 tūkst. EUR, 2021 m. – 689,8 tūkst. EUR, tai 129,7 tūkst. EUR didesnės už 2021 metus. Nuotekų surinkimo mobiliesiomis transporto priemonėmis pajamos 89,8 tūkst. EUR, 2021 metais 93,9 tūkst. EUR, 2021 metais šios pajamos mažesnės 4,1 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 516,2 tūkst. EUR, 2021 m. – 478,1 tūkst. EUR, 2022 metais didesnės 38,1 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2022 m.- 99,7 tūkst. EUR, 2021 m.- 93,5 tūkst. EUR, padidėjimas – 6,2 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 9,3 tūkst. EUR, 2021 metais – 10,4 tūkst. EUR, sumažėjimas 1,1 tūkst. EUR,

III. 12. Pardavimo savikaina

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

2022 m. pagrindinės veiklos savikaina 1471,4 tūkst. EUR, 2021 m. 1114,1 tūkst. EUR. 2022 metais savikaina didesnė 357,3 tūkst. EUR.

Didžiausia sąnaudų dalis 548,0 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2021 m. jos buvo 470,4 tūkst. EUR. 2022 metais padidėjimas lyginant su 2021 m. – 77,6 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 225,7 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir

amortizacija, 2021 metais 211,8 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir darbų pagal sutartis,) 173,8 tūkst. EUR, 2021 metais buvo 136,6 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros energijai – 396,0 tūkst. EUR, 2021 metais 193,7 tūkst. EUR; padidėjimas 202,3 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 97,7 tūkst. EUR, 2021 metais buvo 66,0 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 8,5 tūkst. EUR, 2021 metais 6,4 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 18,2 tūkst. EUR, 2021 metais -13,9 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2022 metais 3,5 tūkst. EUR, 2021 metais 3,4 tūkst. EUR.

III. 13. Bendrasis pelnas (nuostoliai)

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

Bendrasis pelnas 2022 metais 63,2 tūkst. EUR. Bendrasis pelnas sumažėjo 188,4 tūkst. EUR. Pardavimo pajamos padidėjo 168,9 tūkst. EUR, sąnaudos padidėjo 357,3 tūkst. EUR.

III. 14. Bendrosios administracinės sąnaudos

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

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

2022 metais veiklos sąnaudos 403,9 tūkst. EUR, 2021 metais 343,2 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2022 metais didesnės 60,7 tūkst. EUR.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2022 m. – 27,8 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 26,9 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2021 metais didesnis 0,9 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veiklos - pardavimų ir paslaugų pajamos. 2022 metais kitos veiklos pajamos – 68,5 tūkst. EUR. 2021 m. pajamos iš šios veiklos – 52,5 tūkst. EUR. Kitos veiklos pajamos didesnės – 16,0 tūkst. EUR. 2022 metais gauta 0,8 tūkst. EUR daugiau pajamų iš suteiktų paslaugų, 0,6 tūkst. EUR, mažiau iš prekių pardavimų, mažiau 0,4 tūkst. EUR iš nuomos, daugiau 16,2 tūkst. EUR iš kitos netipinės veiklos. Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2022 m. kitos veiklos sąnaudos 40,7 tūkst. EUR. 2021 m. kitos veiklos sąnaudos 25,6 tūkst. EUR. 2022 metais šios veiklos sąnaudos 15,1 tūkst. EUR didesnės nei 2021 metais.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2022 metais finansinės veiklos pajamų negauta. 2021 metais ir negauta.

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2022 metais nuostolis 317,4 tūkst. EUR. Praėjusiais metais pelnas 65,0 tūkst. EUR. 2022 metais nuostolis 252,4 tūkst. EUR didesnis nei 2021 metais.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2022 metais (kaip ir 2021 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(317373)	64956
Neapmokestinamos pajamos	(457)	(457)

Neleidžiami atskaitymai	3352	1131
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(314478)	64282
Veiklos nuostolių suma	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	-	-
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 d. nepripažino 110 886 EUR atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų 0 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. – 63784 EUR ir įsipareigojimų 0 EUR), susidariusio dėl mokestinių nuostolių ir laikinųjų skirtumų, nes nesitiki artimiausiais metais uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

	Finansiniai metai (EUR)		Praėję finansiniai metai (EUR)	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)
Atostoginių kaupiniai (sodra, GF)	1388	208	1254	188
1. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Turtas (+)	6806	1021	7403	1110
2. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Įsipareigojimai (-)	0	0	0	0
Nepanaudotų mokestinių nuostolių	731047	109657	416569	62485
Viso turtas :	739241	110886	425226	63784

Viso įsipareigojimai :	0	0	0	0
---------------------------	---	---	---	---

Kitų reikšmingų turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčio bazės laikinųjų skirtumų nebuvo, todėl atidėtas pelno mokestis 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas.

III.18. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai

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

III. 19. Po balansiniai įvykiai

Po 2022 m. gruodžio 31d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2022 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

2023 m. vasario 23 d. priimtas Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimas uždarnosios akcinės bendrovės „Kelmės vanduo“ įstatinį kapitalą padidinti nuo 7 589 953 Eurų iki 9 523 148 Eurų, išleidžiant papildomai 66 754 paprastasias vardines 28,96 Eurų nominalios vertės akcijas. Įstatinį kapitalą padidinti papildomais piniginiiais įnašais:

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

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

83 984 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (2 900 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

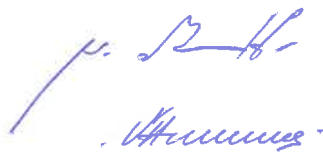
36 634 Eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 Eurų nominalios vertės akcijoms (1 265 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės „Vandens gerinimo įrenginių statyba fluoridų šalinimui Kelmės mieste“;

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

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

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

Direktorius
Vyr. finansininkė

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is a stylized 'M' followed by a horizontal line, likely belonging to Mindaugas Užmiškis. The bottom signature is a cursive script, likely belonging to Aldona Vaitkevičienė.

Mindaugas Užmiškis
Aldona Vaitkevičienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

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

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

UAB"Kelmės vanduo"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Kelmė, Kooperacijos 1a

(adresas)

Nematerialusis turtas

(EUR)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				223		223
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				18300		18300
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				1260	8665	9925
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	19560	8665	28225
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				18077		18077
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				502		502
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	18579	0	18579
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	981	8665	9646

(1) Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

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

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Kompiuterinės programos	18300

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

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

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

Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventORIZACIJOS metu.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	11973884	2193709	162290	70991	1612490		16014812
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	17076009	3520361	580054	288265	1612490		23078627
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	2165966	105660	2024	74890	2161418		4509958
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		3692	40850	7107	7640			59289
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-2013752		-2013752
Finansinių metų pabaigoje	1448	19238283	3585171	574971	355515	1760156	0	25515544
Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		5102125	1326652	417764	217274			7063815
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		543474	89579	34400	43093			710546
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		3693	9478	7107	7633			27911
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	5641906	1406753	445057	252734		0	7746450
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1448	13596377	2178418	129914	102781	1760156		17769094

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

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

iki 200 metų.

(2) Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	492281
Mašinos ir įrengimai	706036
Transporto priemonės	267612
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	169543
Viso	1635472

ATSARGOS

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

Atsargos	(EUR)				
Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12269				12269
Finansinių metų pabaigoje	12063				12063
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	12063	0	0	0	12063
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

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

Sumokėti avansai		Eurais	
Pavadinimas	Suma (2022 metai)	Suma(2021 metai)	
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	15789	240	
Avansu sumokėtas pelno mokestis	232	566	
Viso:	16021	806	

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

2022 metai

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjusios arba iki 1 mėn.	Įsiskolinimas pagal skolos įsisenėjimą (vėluojantys sumokėti skolininkai)				EUR
			Nuo 2 iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų.	Virš 1 metų	Iš viso
1	Gyventojai (vanduo ir nuotekos)	83989	15478	2211	5212	9753	116643
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	86639	17945	0	76	0	104660
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	726	0	0	0	0	726
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	6902	0	0	0	0	6902
	Bendra suma	178256	33423	2211	5288	9753	228931

2021 metai

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjusios arba iki 1 mėn.	Įsiskolinimas pagal skolos įsisenėjimą (vėluojantys sumokėti skolininkai)				EUR
			Nuo 2 iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų.	Virš 1 metų	Iš viso
1	Gyventojai (vanduo ir nuotekos)	55416	17726	7558	5146	6642	92488
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	96419	929	51	63	0	97462
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	541	0	0	0	0	541
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	679	0	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	7847	4709	0	0	0	0
	Bendra suma	157085	18655	7609	5209	6642	195200

Gyventojų skolas administruoja UAB Kelmės vietinio ūkio filialas Kelmės mokesta

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

Per vienerius metus gautinos sumos

Kitos gautinos sumos	Eurai	Eurai
Pavadinimas	2022metai	2021metai
Pajamų mokesčio permoka	0	0
Gražintinas PVM mokestis	8357	20216
Elektros sąnaudų padengimas	294	0
Gautina dotacija	19500	0
Sausio mėn. priskaičiuotų atostoginių išmokėjimas gruodį	0	0

Viso:	28151	20216
-------	-------	-------

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

Pinigai	Eurai	Eurai
Pavadinimas	2022 metai	2021 metai
Kasa	202	205
Luminor (Nord./LB)	72238	316721
Swed bankas	12519	29733
Šiaulių bankas	5478	3542
Šiaulių bankas (projekto lėšos)	44100	20702
	32818	0
Viso:	167355	370903

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

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

NUOSAVAS KAPITALAS

[7.] Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama:

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

Bendrovė 2022 metus baigė nuostolingai. Bendrovės finansinių metų pabaigoje pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą ir po apmokestinimo yra nuostolis 317,4 tūkst. EUR. 2021 metais nuostolis 65,0 tūkst. EUR. Nuostolis didesnis 252,4 tūkst. EUR už 2021 metų nuostolį. Viso bendrovės pajamos 1603,0 tūkst. EUR, sąnaudos 1920,3 tūkst. EUR. Pajamos lyginant su praėjusiais metais didesnės 184,8 tūkst. EUR, sąnaudos didesnės 437,3 tūkst. EUR. Ženklių sąnaudų didėjimą lėmė energetinių resursų kainų šuolis didėjimo linkme, ypač elektros energijos sąnaudų. Elektros energijos sąnaudos išaugo 205,8 tūkst. EUR, kuro sąnaudos 33,3 tūkst. EUR. Vidutinė elektros kaina už 1 KW 2022 metais - 0,272 EUR, 2021 metais - 0,133 EUR., kai 2020 metais elektros kaina buvo 0,084 EUR. 2022 metais sunaudota elektros 1479100 KW, 2021 metais 1478700 KW. 2022 metais elektros sunaudojimas išliko galima teigti tame pačiame lygyje, o kaina

lyginant su 2021 metais šoktelėjo dvigubai. 2022 metais kuro sunaudota 75536 litrų., 2021 metais sunaudota 74360 litrų. Kuro kiekio sunaudojimo padidėjimas tik 1176 litrais, kai sąnaudos lyginant su 2021 metais didesnės 33,3 tūkst. EUR. Vidutinė kuro kaina išaugo 1,5 karto. Padidėjus energetinių resursų kainoms išaugo ir medžiagų bei paslaugų kainos. Darbo užmokesčio sąnaudos su socialinio draudimo įmokomis padidėjo 106,2 tūkst. EUR.(nuo 2022 m. sausio 1 d. darbuotojams vidutiniškai 12,5 procentais didėjo darbo užmokestis, buvusi laisva direktoriaus pavaduoto pareigybė nuo 2020 m. liepos 3 d. iki 2021 m. lapkričio 10 dienos, 2021m. lapkričio 11 d. buvo užimta).

2022 metų rezultatą – nuostolį 317,4 tūkst. EUR sudaro:

Nuostolis 179,6 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimas);

Nuostolis 165,6 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 27,8 tūkst. EUR - kitos veiklos (trumpalaikio turto pardavimas, nuoma, suteiktos paslaugos). Geriamojo vandens tiekimo nuostolio susidarymą lėmė vis didėjančios vandens netekty, dėl eksploatuojamų susidėvėjusių vandens tinklų ir juose vykstančių gedimų.

Nuotekų tvarkymo nuostolio susidarymui reikšmės turėjo nuotekų infiltracija ir vis didėjantis nuotekų užterštumas.

(7.1) Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-317776
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-317373
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-635149
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-635149
Pelno paskirstymas:	0
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-635149

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		

1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	262084	7589953
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	262084	7589953
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie savas akcijas

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

8. Bendrovėje dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip: ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis "dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis

Dotacijos, subsidijos (EUR)					
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos	8138219	469727	19500	525152	8102294

(9.) Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 909 231 EUR, 2021 m. – 894 726 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 2 267 419 EUR, 2021 m. – 483 203 EUR

Skoliniai įsipareigojimai	2022 m. 6722 EUR	2021 m. 8686 EUR
---------------------------	---------------------	---------------------

Skolos kredito įstaigoms

74014 EUR

49347 EUR

(10.1) skolos tiekėjams 2022 metais iš viso 137 713 EUR, 2021 metais 152 595 EUR.

2022 metai (EUR)

2021 metai(EUR)

2.Skolos tiekėjams	137713 EUR	152595 EUR
UAB "Autobusų parkas" (kuras)	0	7472
UAB Kelmės vietinio ūkio filialas " Kelmės mokesta"	4069	3258
Elektros energija (Ignitis, ESO)	46408	50746
UAB " Stilit"	2299	336
UAB "Senasis šilas"	1446	1853
UAB "Gensera"	0	80984
UAB "Daižera"	0	0
UAB "Sakera"	604	1528
UAB "Vilnius econimcs"	0	4574
UAB "Techsis"	62981	0
Kitos skolos	19906	1844

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

Gauti avansai – 2022 metais 2974 EUR, 2021 metais 802 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2022 m. - 0 EUR, 2021 m. – 0 EUR

(10.2)**2022 m. (EUR)****2021 m. (EUR)**

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	94214	85026
Gyventojų pajamų mokestis	0	0
Socialinio draudimo įmoka	14244	12814
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	79824	72087

Profsajungos mokestis	146	125
-----------------------	-----	-----

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2022 metai (EUR)	2021 metai (EUR)
	1 951 782	186 747
Mokestis už aplinkos taršą	6149	4956
Mokestis už gamtos išteklius	11592	9511
Nekilnojamo turto mokestis	409	409
PVM mokestis	0	0
Atskaitingam asmeniui	83	0
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	1933549	171871

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

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	776947	680686
Socialinio draudimo sąnaudos	14137	12396
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	0	0
Kitos sąnaudos (išvardyti)	0	0
Iš viso:	791084	693082