

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

Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo"

akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo" (toliau – Įmonės) metinių finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2025 m. vasario 14 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rengimą.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 41 straipsnio 2–5 dalyse nurodyta nuomonė ir informacija.

Įmonė neprivalėjo rengti ir nerengė vadovybės ataskaitos, nurodytos Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme, todėl dėl šios ataskaitos nepateikiame jokios nuomonės ir informacijos.

Mes taip pat patikrinome ir nustatėme, kad už finansinius metus, einančius prieš finansinius metus, už kuriuos parengtos metinės finansinės ataskaitos, Įmonė neprivalėjo rengti ir nerengė pelno mokesčio informacijos ataskaitos, nurodytos Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme, todėl Įmonė neprivalėjo ir užtikrinti šios ataskaitos prieinamumo visuomenei.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinių ataskaitų rengimo reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Minties g. 54-33, Vilnius
2025 m. kovo 4 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)

2024 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2025 m. vasario 14 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

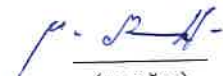
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		24341879	25077279
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	9359	17351
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		4092	7382
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		2379	4192
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		2888	5777
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	24332520	25059928
2.1.	Žemė		1448	1448
2.2.	Pastatai ir statiniai		20122997	14819608
2.3.	Mašinos ir įranga		3598283	2578841
2.4.	Transporto priemonės		155225	164912
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		217189	162132
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		237378	7332987
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		595909	1138322
1.	ATSARGOS	III.4	26088	12886
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		15067	10892
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		11021	1994
1.7.	Sumokėti avansai	III.5	296097	370986
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		291422	295157
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		4675	75829
2.4.	Kitos gautinos sumos		-	-
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos	III.6	273724	754450
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2810	2604
	TURTO IŠ VISO		24940598	26218205
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		11951109	9053185
1.	KAPITALAS	III.7	12616134	9523148
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		12616134	9523148
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		(665025)	(469963)
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(195062)	165186
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(469963)	(635149)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	11430479	12094318
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1559010	5070702
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	1078543	1153848
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1078543	1153848
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	480467	3916854
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		75304	74171
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		415	2205
2.3.	Gauti avansai		39416	68564
2.4.	Skolos tiekėjams			
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	7839
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91967	72881
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		273365	3691194
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		24940598	26218205

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. vasario 14 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

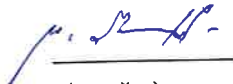
EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	2285925	2188881
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1850943)	(1555203)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	434982	633678
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(620188)	(491451)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	36798	29627
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	1479	1273
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	III.18		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19	(48133)	(102)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	(195062)	173025
14.	Pelno mokestis			(7839)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(195062)	165186

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)

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


(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išigyti				
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(195062)	(195062)	
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai											-
26. Panaudoti rezervai											-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	3092986										3092986
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12616134	-	-	-	-	-	-	-	(665025)		11951109

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

2025 m.

d.

2024-01-01 - 2024-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. vasario 14 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

2024 m. spalio 31 d. Kelmės rajono tarybos sprendimu Nr. T-154 patvirtino bendrovės įstatus. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 3 092 986 Eurų išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų:

Naujai išleistų 2 385 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 69 070 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.22.) „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“ lėšų ir panaudotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimo Kelmės rajono savivaldybėje finansavimui.

Naujai išleistų 877 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 25 398 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.22.) „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“ lėšų ir panaudotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimo Kelmės rajono savivaldybėje finansavimui;

Naujai išleistų 6 548 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 189 630 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.29.) „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ lėšų ir panaudotas vandens ir nuotekų tinklų plėtros bei inventorizavimo Kelmės rajone finansavimui;

Naujai išleistų 51 248 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 1 484 142 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.29.) „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ lėšų ir panaudotas vandens ir nuotekų tinklų plėtros bei inventorizavimo Kelmės rajone finansavimui;

Naujai išleistų 13 418 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 388 585 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.8.) „Nuotekų tinklų plėtra Kelmės aglomeracijoje II etapas“ lėšų ir panaudotas nuotekų tinklų plėtros Kelmės rajone finansavimui;

Naujai išleistų 1 912 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 55 371 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.38.) „Gyventojų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų Kelmės mieste“ finansavimui;

Naujai išleistų 2 878 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 83 347 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.22.) „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas“ lėšų ir

panaudotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimo finansavimui;

Naujai išleistų 283 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 8 196 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.37.) „Įrengti aukštesniajame vandeningame sluoksnyje papildomus vandens gręžinius“ finansuoti;

Naujai išleistų 1 381 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 39 994 EUR, skirtas Bendrovei iš Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo priemonės (2.2.3.1.) „Kitos aplinkos teršimo mažinimo priemonės (05.03.01.01) projektams finansuoti“ lėšų ir panaudotas aplinkos teršimo mažinimo priemonėms finansuoti;

Naujai išleistų 24 800 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 718 208 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.29.) „Vandens ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ lėšų ir panaudotas vandens ir nuotekų tinklų plėtros bei inventorizavimo Kelmės rajone finansavimui;

Naujai išleistų 1 072 vnt. akcijų apmokėjimui Kelmės rajono savivaldybės biudžeto lėšas – 31 045 EUR, skirtas Bendrovei iš Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos priemonės (2.2.2.37.) „Įrengti aukštesniajame vandeningame sluoksnyje papildomus vandens gręžinius“ finansuoti;

6. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

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

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

Daugelis žino, kokią svarbą turi vanduo žmogaus organizmui. Tai pagrindinis energijos šaltinis. Jis yra pagrindinė kūno sudedamoji dalis. Vanduo daro didelę įtaką savijautai, darbingumui, kūno šilumos balansui ir medžiagų apykaitai. Vanduo – aplinkos dalis, apimanti paviršiniuose ir požeminiuose vandens telkiniuose esantį vandenį. Kelmės rajono gyventojai naudoja geriamąjį vandenį, išgaunamą tik iš požeminių vandens šaltinių ir taip išsiskiria iš daugelio kitų šalių, kur geriamasis vanduo išgaunamas naudojant paviršinį ar šaltinių vandenį. Bendrovės teikiamų paslaugų pasiūlą riboja nepakankamas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros kiekis (vamzdynų trūkumas) ir nepakankami bendrovės finansiniai pajėgumai. Neprisijungę prie centralizuoto vandentiekio gyventojai naudoja vandenį iš artezinių gręžinių ir iškastinių šulinių, iš kurių išgaunamas vanduo dažnai būna užterštas ir neatitinka geriamojo vandens

saugos ir kokybės reikalavimų. Vandens kokybės problema Kelmės rajone vis dar išlieka padidinta geležies, fluoridų leistina norma požeminiame vandenyje. Iš 37-ių eksploatuojamų vandenviečių, 20-yje iš jų viršijama fluorida leistina norma. Bendrovė įgyvendino fluoridų šalinimo projektą ir Kelmės miesto gyventojams tiekiamas visas higienos normas atitinkantis vanduo.

2024 metais pastatyta vandens gerinimo įranga Pašilės ir Kalniškių vandenvietėse. Atlikti vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcijos darbai Užvenčio Girnų vandenvietėje, pradėti darbai Gailių vandenvietėje. Atlikti žvalgybiniai gręžiniai Šaukėnų, Vaiguvo ir Šedbarų gyvenvietėse. Seniau įrengti vandens gerinimo įrenginiai yra palaipsniui renovuojami, kad atitiktų visas nustatytas higienos normas.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2024 metais 43 darbuotojai, 2023 metais

– 46.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika.

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

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

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje pagal 12-ąją LFAS. Šis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje ataskaitoje turtas parodomas likutine verte, t.y. suma, gauta iš įsigijimo savikainos atėmus 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 verte didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko 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 LFAS. Balansinė atsargų vertė – tai vertė, kuria atsargos parodytos balanse. Visos atsargos metų gale yra peržiūrimos ir įvertintos grynąja galimo realizavimo verte. Atsargų įsigijimo savikaina, kuria jos registruojamos apskaitoje, tai pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į jų savikainą neįskaitomas sumokėtas PVM. Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus.

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

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

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

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

2.6. Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis, kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių 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 ir kito nematerialaus turto 2024 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 41,9 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta nematerialaus turto už 0,0 tūkst. EUR. 2024 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 23,0 tūkst. EUR., nurašyta už 9,5 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 9,4 tūkst. EUR /1 lentelė/. Nematerialaus turto patvirtinta įsigijimo kaina – 144,81 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina už 10,1 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 2024 m. gruodžio 31 d. – 24332,5 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 20123,0 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 3598,3 tūkst. EUR; transporto priemonės – 155,2 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 217,2 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 237,4 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. būklei – 21060,8 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 6044,0 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 0,0 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 6981,8 tūkst. EUR, likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 20123,0 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 4111,3 tūkst. EUR, įsigyta už 1333,4 tūkst. EUR, tame skaičiuje atkelta iš atsargų 75,5 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 77,2 tūkst. EUR, tame skaičiuje iškelta iš ilgalaikio turto 50,9 tūkst. EUR, į atsargas, bendras nusidėvėjimas – 1769,2 tūkst. EUR, likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 3598,3 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 633,5 tūkst. EUR, įsigyta už 24,4 tūkst. EUR, nurašyta 7,8 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 494,9 tūkst. EUR, likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 155,2 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 450,2 tūkst. EUR, įsigyta už 128,1 tūkst. EUR, nurašyta už 15,5 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 345,6 tūkst. EUR, likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 217,2 tūkst. EUR, žemės įsigijimo vertė 1,4 judėjimo nėra, likutinė vertė 1,4 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 1598,7 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 484,2 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 639,3 tūkst. EUR; transporto priemonės už 259,0 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 216,2 tūkst. EUR.

2024 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 7530,0 tūkst. EUR, t.sk. atkelta iš atsargų 50,9 tūkst. EUR.

1. Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 6044,0 tūkst. EUR:

a) pastatyta, nutiesta, rekonstruota už 5983,0 tūkst. EUR:

Technologinis pastatas Kelmės NVĮ – 2785,0 tūkst. EUR,
Kienio aikštelė Kelmės NVĮ – 234,3 tūkst. EUR,
Dumblo siurblinė Kelmės NVĮ – 458,4 tūkst. EUR,

Debitomačio kamera su latakais Kelmės NVĮ – 72,4 tūkst. EUR,
 Valytų nuotekų leistas Kelmės NVĮ – 71,0 tūkst. EUR,
 Atvežtinio dumblo ir buferinė dumblo talpa Kelmės NVĮ - 170,0 tūkst. EUR,
 Rezervuaras (antrinis nusosdintuvas) Kelmės NVĮ – 300,0 tūkst. EUR,
 Debito matavimo ir techninio vandens rezervuaras Kelmės NVĮ -285,0 tūkst. EUR
 Rezervuaras Nr.3 Kelmės NVĮ – 955,7 tūkst. EUR,
 Buitinių nuotekų siurblinė Janaučių NVĮ. – 4,3 tūkst. EUR,
 Biologinio valymo įrenginys Janaučių NVĮ. – 43,2 tūkst. EUR,
 Liolių k. vandenvietės gręžinys. – 36,0 tūkst. EUR,
 Liolių k. vandenvietės gręžinys – 36,0 tūkst. EUR,
 Pašilės vandenvietės kelias 4,5 tūkst. EUR,
 Girnikų k. vandenvietės gręžinys –8,2 tūkst. EUR,
 Girnikų k. vandenvietės tvora – 3,4 tūkst. EUR,
 Pašilės VGI - 33,8 tūkst. EUR,
 Kalniškių k. VGI namelis – 12,3 tūkst. EUR,
 Kelias su pralaida Kalniškių k. vandenvietė – 7,8 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Mackevičiaus g.20; 22,63 m. – 2,7 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Birutės g. 31; 1,75 m. – 0,2 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Dariaus ir Girėno g. 15; 22,54 m. – 2,7 tūkst.
 EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Dariaus ir Girėno g. 50; 1,59 m. – 0,2 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Vadeikio g. 2; 39,31 m. – 4,6 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Jaunimo g. 4 ; 6,25 m. – 0,7 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Kalnų g. 16; 6,94 m. – 0,8 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Kalnų g. 74; 29,78 m. – 3,5 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmėje, Kęstučio g. 33; 56,20 m. – 6,6 tūkst. EUR,
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Kooperacijos g.15; 38,46 m. - 4,5 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Kooperacijos g.23; 8,31 m. - 1,0 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Kooperacijos g.27; 8,63 m. - 1,0 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Kooperacijos g.36; 4,79 m. - 0,6 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Kooperacijos g.39; 7,6 m. - 0,9 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Lauko g. 8A; 1,91 m. - 0,2 tūkst. EUR
 Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Nepriklausomybės g.45 A-2; 2,98 m. - 0,4 tūkst.
 EUR

- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Smėlio g.27; 2,68 m. - 0,3 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Šviesos g.2; 1,01 m. - 0,1 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Taikos g.50; 64,59 m. - 7,6 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. V .Didžiojo g.19; 26,72 m. - 3,2 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. V .Didžiojo g.65; 13,48 m. - 1,6 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. V .Didžiojo g.67; 34,13 m. - 4,0 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. V .Didžiojo g.74-1; 22,77 m. - 2,7 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. V .Didžiojo g.74-2; 24,03 m. - 2,8 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Žemaitės g.16; 4,46 m. - 0,5 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Žemaitės g.33; 2,13 m. - 0,3 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Žemaitės g.44; 7,97 m. - 0,9 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. Žemaitės g.46; 3,06 m. - 0,3 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (nuotekų trasa) Kelmės m. V. .Didžiojo g. 31, Nepriklausomybės g. 37, Vilbėno g.18; V. Didžiojo g.121. - 0,2 tūkst. EUR
- Nuotekų trasa Nepriklausomybės g .pajungimas į kolektorių 235 m. – 5,5 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (kiemo aikštelės lietaus nuotekų tinklai) Kelmės NVĮ.78,32 m. - 67,7 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (į kompleksinį valymo įrenginį) Kelmės NVĮ.35,75 m. - 30,9 tūkst. EUR
- Inž. tinklai (vandentiekio trasa į techn. pastatą) Kelmės NVĮ.115,6 m. -102,0 tūkst. EUR
- Perteklinio dumblo linija KVI - 30,0 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (po riebalų atskyrimo) – 9,5 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (iš technologinio pastato) 59,62 m. – 48,2 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (po riebalų atskyrimo) 3,85 m. – 3,1 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (iš technologinio pastato į NS)11,71m – 18,5 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (perteklinio dumblo tiekimui) 22,9 m.– 9,1 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (lietaus nuotekų tinklai apie techn. pastatą) 24,21 m. – 19,6 tūkst. EUR
- Nuotekų šalinimo tinklai (iš techn. Pastato į III bioreaktorių) 77,30 m.– 62,5 tūkst. EUR

b) pagerinant naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką- 61,0 tūkst. EUR:

Kelmės valymo technologinis pastatas – 14,7 tūkst. EUR,
 Kolainių valymų perpumpavimo stotis – 7,5 tūkst. EUR,
 Kelmės valymų nuskaidrinimo rezervuaras – 12,8 tūkst. EUR,
 Girnikų k. vandens gerinimo įrenginiai – 6,8 tūkst. EUR,
 Laikščių nuotekų siurblinė – 7,2 tūkst. EUR,
 Girnikų k. vandens bokštas su vandens tinklais – 12,0 tūkst. EUR,

2. Mašinų ir įrengimų už 1 333,4 tūkst. EUR, t. sk. atkelta iš atsargų -75,5 tūkst. Eurų.

a) įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją -1 241,3 tūkst. EUR,

Saulės elektrinė 20 KW – 19,5 tūkst. EUR,
 Nuotekų siurblys 11 vnt. – 54,4 tūkst. EUR,
 Giluminis siurblys 4 vnt. – 4,5 tūkst. EUR,
 Vandens siurblys 1 vnt. – 0,5 tūkst. EUR,
 Kalniškių VGI – 19,8 tūkst. EUR,
 Hidroforai 2 vnt. – 1,2 tūkst. EUR,
 SiurbLIAI valymo įrenginiui 2 vnt. – 3,7 tūkst. EUR,
 Siurblys Tytuvėnuose 1 vnt. – 1,6 tūkst. EUR,
 Aptarnavimo platformos 2 vnt. – 12,0 tūkst. EUR,
 Telferis 2 vnt. – 20,0 tūkst. EUR,
 Aptarnavimo tiltelis su grandikliais ir šepėčiais 1 vnt.– 80,0 tūkst. EUR,
 Mėginių semtuvai 2 vnt. – 15,0 tūkst. EUR,
 Maišyklės su stovais 3 vnt. – 85,0 tūkst. EUR,
 Aukšto slėgio plovyklos 2 vnt. – 0,6 tūkst. EUR,
 Keltuvas Kelmės NVI 1 vnt. – 0,2 tūkst. EUR,
 Dozavimo siurblys 1 vnt. – 0,9 tūkst. EUR,
 Orapūtės 3 vnt. – 72,0 tūkst. EUR,
 Kompleksiniai nuotekų valymo įrenginiai 2 vnt. – 340,0 tūkst. EUR,
 Polielekrolito ruošimo įranga 1 vnt. -55,0 tūkst. EUR,
 Dumblo tankintuvas 1 vnt.- 215,0 tūkst. EUR,
 Sraigtinis konvejeris 1 vnt. – 15,0 tūkst. EUR,
 Oro kompresorius 1 vnt. – 6,5 tūkst. EUR,
 Polielekrolito tirpalo siurbLIAI 2 vnt. – 9,0 tūkst. EUR,

Perteklinio dumblo siurbliai 2 vnt. – 6,0 tūkst. EUR,
 Apytakinio dumblo siurbliai 2 vnt. – 6,0 tūkst. EUR,
 Maišyklė perteklinio dumblo siurblynėje 1 vnt. – 5,0 tūkst. EUR,
 Techninio vandens siurbliai 2 vnt. – 6,0 tūkst. EUR,
 Aeratoriai 6 vnt. su aeracine sistema 1 vnt. – 53,0 tūkst. EUR,
 Maišyklė buferinėje patalpoje 1 vnt. – 3,0 tūkst. EUR,
 Dumblo siurbliai 2 vnt. – 3,0 tūkst. EUR,
 Maišyklė su laikikliu 1 vnt. – 6,1 tūkst. EUR,
 Rankinių grotų kamera 1 vnt. – 10,0 tūkst. EUR,
 Šildymo sistema 1 vnt. – 10,9 tūkst. EUR,
 Vėdinimo sistema 1 vnt. – 34,9 tūkst. EUR,
 Kabelis 10 KW galios 1 vnt. – 15,0 tūkst. EUR,
 Saugiklių-kirtiklių blokas 3 vnt. – 0,7 tūkst. EUR,
 Elektrotechnika Kelmės NVĮ 1 vnt. – 40,0 tūkst. EUR,
 Koagulianto dozavimo siurblys 2 vnt. – 8,0 tūkst. EUR,
 Orapūtė Janaučių NVĮ 1 vnt. – 2,3 tūkst. EUR,

b) atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 16,6 tūkst. EUR.

Kompleksinio mechanizmo valymo įrenginys Tytuvėnų NVĮ - 7,3 tūkst. EUR,
 Siurblys Kelmės NVĮ siurblynėje - 2,7 tūkst. EUR,
 Perteklinio dumblo siurblys – 0,6 tūkst. EUR,
 Siurblys Mackevičiaus NS – 2,1 tūkst. EUR,
 Orapūtė - 1,4 tūkst. EUR,
 Elektros generatorius - 0,4 tūkst. EUR,
 Nuotekų siurbliai 2 vnt. – 0,9 tūkst. EUR,
 Siurblys – 0,8 tūkst. EUR,
 Vibro plokštė – 0,2 tūkst. EUR,
 Oro kompresorius – 0,2 tūkst. EUR,

3. Transporto priemonių už 24,5 tūkst. EUR

a) įsigyta ir įvesta į eksploataciją už 13,6 tūkst. EUR

Automobilis VW CADDY – 7,3 tūkst. EUR,

Automobilis ŠKODA YETI – 6,3 tūkst. EUR,

b) atlikti remontai, pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 10,9 tūkst. EUR.

Krovininis automobilis MB SPRINTER -3,5 tūkst. EUR,

Automobilis Volvo - 5,0 tūkst. EUR,

Automobilis VW TRANSPORTER – 2,4 tūkst. EUR

4. Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 128,1 tūkst. EUR

a) Įsigyta ir įvesta į eksploataciją už 117,8 tūkst. EUR.

Automatinio valdymo ir duomenų perdavimo sistema SCADA 1 vnt.- 12,6 tūkst. EUR,

Automatizavimo proceso valdiklis 3 vnt. – 3,3 tūkst. EUR,

Ištirpusio deguonies daviklis 1 vnt. – 18,5 tūkst. EUR,

Nitratų ir amonio analizatorius 2 vnt. – 20,0 tūkst. EUR,

Debitomatis 3 vnt.- 11,0 tūkst. EUR,

Drumstumo ir lietučių dalelių kiekio daviklis 1 vnt. – 18,5 tūkst. EUR,

Davikliai 2 vnt. – 7,0 tūkst. EUR,

Lygio daviklis 1 vnt.- 0,6 tūkst. EUR,

Kompiuteris 1 vnt. – 0,3 tūkst. EUR,

Kelmės NVĮ procesų valdymas ir automatizavimas – 7,0 tūkst. EUR,

Dažnio keitiklis 2 vnt. – 1,9 tūkst. EUR,

Slėginis lygio matuoklis 1 vnt. – 1,5 tūkst. EUR,

PH matuoklis 1 vnt. – 2,0 tūkst. EUR,

Ištirpusio deguonies sensorius 1 vnt. – 0,3 tūkst. EUR,

Vaizdo stebėjimo sistema 1 vnt. - 0,4 tūkst. EUR,

Rauteris 1 vnt. – 0,2 tūkst. EUR,

Apsauginė ir gaisrinė signalizacija Kelmės NVĮ – 5,9 tūkst. EUR,

Gamybinio-ūkinio inventoriaus - 6,8 tūkst. EUR

b) atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 10,3 tūkst. EUR

Užvenčio NVĮ automatinio valdymo sistema 1 vnt. – 1,8 tūkst. EUR

Telemetrijos ir automatizavimo proceso valdikliai 3 vnt. – 1,8 tūkst. EUR

Vandens gerinimo įrengimų automatinio valdymo sistema 1 vnt.- 3,3 tūkst. EUR

Vaizdo stebėjimo sistema 1 vnt.- 1,4 tūkst. EUR

Ištirpusio deguonies matuoklis 1vnt. – 1,8 tūkst. EUR

Valdiklis su SCADA integravimo programa 1 vnt.- 0,2 tūkst. EUR

Bendrovė 2024 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 0,29 EUR įsigijimo verte už 50,0 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 - 237,4 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. 2024 metais iš nuomos gauta 18,8 tūkst. EUR pajamų, 2023 metais – 18,9 tūkst. EUR. Pajamų gauta mažiau 0,1 tūkst. EUR

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.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 15,1 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 13,8 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 1,3 tūkst. EUR / 4 lentelė/. Visos atsargos inventorizuotos.

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

III.5. Per vienus metus gautinos sumos

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

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

Kitos gautinos sumos – tai visi kiti trečiųjų asmenų įsipareigojimai bendrovei, nesusiję su bendrovės tipine veikla. Šiame balanso straipsnyje parodomas gautinas pridėtinės vertės mokestis, kitų mokesčių biudžetui išankstiniai mokėjimai, bendrovės atskaitingiesiems 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 2024 m. gruodžio 31 d. yra 11 951 109 EUR, 2023 m. gruodžio 31 d. 9 053 185 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. – 12 616 134 eurų, 2023 m. gruodžio 31 d. – 9 523 148 eurai. Įstatinis kapitalas padidintas 3 092 986 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 106 802 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):

Įstatinį kapitalą 12 616 134 eurų sudaro 435 640 paprastųjų vardinių akcijų. Visos bendrovės akcijos priklauso vieninteliam akcininkui Kelmės rajono savivaldybei. / 7 lentelė/ Savų akcijų bendrovė neturi.

UAB „Kelmės vanduo“ per ataskaitinį laikotarpį, įvykusių sandorių su įmonėmis, kurių yra tas pats akcininkas – savivaldybė turėjo už 1 194 EUR, 2023 metais už 1 144 EUR.

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

III.8. Dotacijos ir subsidijos

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

Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. gautos ir gautinos dotacijos(subsidijos) 11 430 479 EUR, 2023 m. gruodžio 31 d. 12 094 318 EUR.

Gautos dotacijos:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 29 400 EUR,

Panaudota dotacijų 722 639 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 693 239 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 1 078 543

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 -343 538 EUR. Ši dalis yra mokėtina nuo vienerių iki penkiolikos metų. Kaip finansinis užstatas ir kredito padengimo užtikrinimo priemonės Šiaulių bankui pateiktos esamos ir būsimos (gautinos) piniginės lėšos visos esamose ir būsimose bendrovės banko sąskaitose, esančiose Banke ir Kelmės rajono savivaldybės garantija 633 800 EUR sumai visam kredito laikotarpiui.
2. Pagal kredito sutartį 2021 m. lapkričio 10 d. Nr. KS-21-481322-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas maksimali kredito suma 105 202 EUR. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 83 695EUR. 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 – 256 567 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 – 111 222 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 – 283 521 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 /

2024 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 43 darbuotojai. 2023 m. – 46. 2024 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 42 žmonės. 2023 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 45. 2024 metais įdarbinti 7 darbuotojai, atleisti 10 darbuotojų. 2024 metais darbuotojams priskaičiuota 963,5 tūkst. EUR darbo užmokesčio, tame skaičiuje išeitinių pašalpų 7,8 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 4,3 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 1,6 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius

Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 17,5 tūkst. EUR. 2023 m. darbuotojams priskaičiuota 870,1 tūkst. EUR., tame skaičiuje išeitinių pašalpų 0,0 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 4,9 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 3,6 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 15,9 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio padidėjimas 93,4 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų padidėjimas 1,6 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2024 metais priskaityta 0,6 tūkst. EUR mažiau, išeitinių pašalpų 7,8 tūkst. EUR. tūkst. EUR daugiau, ligos pašalpų 2,0 tūkst. EUR mažiau. Darbo užmokesčio padidėjimą 12,2 procentų lėmė darbuotojų darbo užmokesčio didėjimas nuo 2024 m. sausio 1 d., ryšium su MMA algos didinimu.

2024 metų pabaigoje bendrovės vadovų buvo 3 darbuotojai, 2023 metų pabaigoje 3 darbuotojai. 2024 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 129,5 tūkst. EUR, 2023 metais 102,3 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio didėjimas 27,2 tūkst. EUR. Nuo 2024 m. sausio 1d. keitėsi valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarka. 2023 metais vyr. finansininkė ilgą laiką turėjo nedarbingumo lapelį. Per 2023 – 2024 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 – 1867 eurų. 2023 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 1576 eurai. 2024 metais padidėjimas 291eurų .

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. 2285,9 tūkst. EUR. 2023 m. pagrindinės veiklos pajamų – 2188,9 tūkst. EUR. Lyginant 2024 metus su 2023 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos didesnės – 97,0 tūkst. EUR. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2024 m. šios

pajamos sudaro 1343,8 tūkst. EUR, 2023 m. – 1278,1 tūkst. EUR, tai 65,6 tūkst. EUR didesnės už 2023 metus. Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis pajamos 81,1 tūkst. EUR, 2023 metais 77,3 tūkst. EUR, 2024 metais šios pajamos didesnės 3,8 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 721,8 tūkst. EUR, 2023 m. – 696,6 tūkst. EUR, 2024 metais didesnės 25,2 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2024 m.- 131,6 tūkst. EUR, 2023 m.- 129,2 tūkst. EUR, padidėjimas – 2,4 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 7,6 tūkst. EUR, 2023 metais – 7,6 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.

2024 m. pagrindinės veiklos savikaina 1850,9 tūkst. EUR, 2023 m. 1555,2 tūkst. EUR. 2024 metais savikaina didesnė 295,7 tūkst. EUR.

Didžiausia sąnaudų dalis 692,6 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2023 m. jos buvo 608,4 tūkst. EUR. 2024 metais padidėjimas lyginant su 2023 m. – 84,2 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 515,7 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir amortizacija, 2023 metais 355,5 tūkst. EUR., padidėjimas 160,2 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir darbų pagal sutartis,) 300,0 tūkst. EUR, 2023 metais buvo 259,9 tūkst. EUR., padidėjimas 40,1 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros energijai – 220,4 tūkst. EUR, 2023 metais 206,3 tūkst. EUR; padidėjimas 14,1 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 80,3 tūkst. EUR, 2023 metais buvo 82,0 tūkst. EUR, sumažėjimas 1,7 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 14,3 tūkst. EUR, 2023 metais 12,7 tūkst. EUR, padidėjimas 1,6 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 14,6 tūkst. EUR, 2023 metais 25,7 tūkst. EUR, sumažėjimas 11,1 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2024 metais 13,0 tūkst. EUR, 2023 metais 4,7 tūkst. EUR., padidėjimas 8,3 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 2024 metais 435,0 tūkst. EUR. 2023 metais bendrasis pelnas 633,7 tūkst. EUR. Bendrasis pelnas sumažėjo 198,7 tūkst. EUR, Pardavimo pajamos padidėjo 97,0 tūkst. EUR, sąnaudos padidėjo 295,7 tūkst. EUR.

III. 14. Bendrosios administracinės sąnaudos

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

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

2024 metais bendrosios administracinės sąnaudos 620,2 tūkst. EUR, 2023 metais 491,5 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2024 metais didesnės 128,7 tūkst. EUR.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2024 metais pelnas – 36,8 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 29,6 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2023 metais didesnis 7,2 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veiklos - pardavimų ir paslaugų pajamos. 2024 metais kitos veiklos pajamos – 67,9 tūkst. EUR. 2023 m. pajamos iš šios veiklos – 62,8 tūkst. EUR. Kitos veiklos pajamos didesnės – 5,1 tūkst. EUR. 2024 metais gauta 7,8 tūkst. EUR daugiau pajamų iš suteiktų paslaugų, daugiau 0,2 tūkst. EUR. iš prekių pardavimų, mažiau 0,1 tūkst. EUR iš nuomos, 3,0 tūkst. EUR. mažiau iš kitos netipinės veiklos. Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2023 m. kitos veiklos sąnaudos 31,1 tūkst. EUR. 2023 m. kitos veiklos sąnaudos 33,2 tūkst. EUR. 2024 metais šios veiklos sąnaudos 2,1 tūkst. EUR mažesnės nei 2023 metais.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2024 metais šiose pajamose apskaityti – 1479 EUR:

gauti delspinigiai 1060 EUR iš UAB „Daižeda“

palūkanos 419 EUR iš UAB „Kelmės mokesta“

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

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2024 metais nuostolis 195,1 tūkst. EUR. Praėjusiais metais pelnas 173,0 tūkst. EUR.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2024 metais (kaip ir 2023 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(195062)	173025
Neapmokestinamos pajamos	(457)	(457)
Neleidžiami atskaitymai	103879	1641
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(91640)	174209
Veiklos nuostolių suma	0	121946
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	7839
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

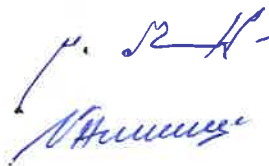
III.18. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai

III. 19. Po balansiniai įvykiai

Po 2024 m. gruodžio 31 d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2024 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Mindaugas Užmiškis

Aldona Vaitkevičienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

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

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

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Kelmė, Kooperacijos 1a

(adresas)

(EUR)

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			4192	7382	5777	17351
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			5440	27748	8665	41853
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	5440	27748	8665	41853
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			1248	20366	2888	24502
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija			1813	2799	2889	7501
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				8971		8971
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	3061	14194	5777	23032
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas				9462		9462
- atstatantys įrašai (-)						0

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	9462	0	9462
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	2379	4092	2888	9359

(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	10099

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 faktinė įsigijimo(pasigaminimo) savikaina. Bendrovė viso ilgalaikio turto apskaitai taiko įsigijimo savikainos būdą.
Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventorizacijos metu.

Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)								Iš viso
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	14819608	2578841	164912	162132	7332987		25059928
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	21060783	4111284	633462	450222	7332987		33590186
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	6044010	1333415	24474	128120	336781		7866800
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			77184	7780	15536			100500
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-7432390		-7432390
Finansinių metų pabaigoje	1448	27104793	5367515	650156	562806	237378	0	33924096
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		6241175	1532443	468550	288090			8530258
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		740621	263089	34161	73061			1110932

- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			26300	7780	15534			49614
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	6981796	1769232	494931	345617	0	0	9591576
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	20122997	3598283	155225	217189	237378		24332520

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	15-50
Mašinos ir įrenginiai	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	Isigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	484168
Mašinos ir įrenginiai	639321
Transporto priemonės	259012

Kita įranga, prietaisai, įrankiai	216205
Viso	1598706

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 komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10892				10892
Finansinių metų pabaigoje	15067				15067
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)	15067	0	0	0	15067
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 (2024metai)	Suma(2023metai)
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	3181	1994
Avansu sumokėtas pelno mokestis	7840	0
Viso:	11021	1994

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

2023 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)	104962	23829	9429	22299	12033	172552
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	115829	0	506	0	0	116335
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	993	0	0	0	0	993
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	5001	0	276	0	0	5277
	Bendra suma	226785	23829	10211	22299	12033	295157

2024 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)	112664	23736	6676	12255	21891	177222
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	106538	847	109	51	0	107545
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	800	0	0	0	0	800
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0

5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	5855	0	0	0	0	5855
	Bendra suma	225857	24583	6785	12306	21891	291422

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		2024 metai	2023 metai
Palūkanų kompensavimas		0	0
Gražintinas PVM mokestis		4675	75829
Elektros sąnaudų padengimas		0	0
Gautina dotacija		0	0
Sausio mėn. priskaičiuotų atostoginių išmokėjimas gruodį		0	0
Viso:		4675	75829

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

Pinigai		Eurai	Eurai
Pavadinimas		2024 metai	2023 metai
Kasa		485	318
Luminor (Nord./LB)		244122	113542
Swed bankas		26605	26790
Šiaulių bankas		2512	5457
Šiaulių bankas (projekto lėšos) 0012		0	608343
			32818

Viso:	273724	754450
-------	--------	--------

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 2024 metus baigė nuostolingai. Bendrovės finansinių metų pabaigoje pelnas (nuostolis) yra nuostolis 195,1 tūkst. EUR. 2023 metais buvo pelnas – 173,0 tūkst. EUR. Po apmokestinimo 2023 metais pelnas buvo 165,2 tūkst. EUR. Viso bendrovės 2024 metais pajamos 2355,3 tūkst. EUR, sąnaudos 2550,3 tūkst. EUR. Pajamos lyginant su praėjusiais metais didesnės 103,5 tūkst. EUR, sąnaudos didesnės 463,8 tūkst. EUR.

Nuostolio atsiradimą lėmė išaugusios ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos. Lyginant 2024 metus su 2023 metais nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 161,0 tūkst. EUR. 2023 metais buvo baigti įgyvendinti 2 dideli projektai, tai „Nuotekų tinklų plėtra Kelmės aglomeracijoje (II etapas), projekto vertė 1461,7 tūkst. EUR, t. skaičiuje nuosavo lėšos – 732,6 tūkst. EUR; ir „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ (Kelmės miesto nuotekų valymo įrengimų atnaujinimas), vertė 6945,5 tūkst. EUR, t. skaičiuje nuosavos lėšos sudaro – 3482,6 tūkst. EUR.

Palūkanų sąnaudų padidėjimas 48,1 tūkst. EUR.

Kelmės rajono savivaldybės taryba, pritardama projektų vykdymui, buvo įsipareigojusi kompensuoti sumokėtas palūkanas, bet 2024 metais priėmė sprendimą nuo 2024 metų nebekompensuoti palūkanų sąnaudų, kas už 2024 metus sudaro 48,1 tūkst. EUR.

Į 2024 metų sąnaudas įtrauktas padidintas mokestis už išgautą požeminį vandenį 2017-2019 metais, neturint TIPK leidimų - 86,5 tūkst. EUR ir nuo jų paskaičiuoti delspinigiai 13,7 tūkst. EUR. Šis mokestis ir delspinigiai priskaityti vadovaujantis 2024 m. birželio 19 d. paskelbta Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo nutartimi administracinėje byloje Nr. eA-292-556/2024.

Padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos. Vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimu Nr. 516 iš 2023 m. birželio 28 d. „Dėl 2024 metais taikomo minimaliojo darbo užmokesčio“, minimali alga lyginant su 2023 m. buvo padidinta 10 proc. Bendrovės darbuotojų darbo užmokestis priklauso nuo

šalies patvirtinto MMA, todėl darbo užmokesčio sąnaudos lyginant su 2023 m. padidėjo 138,0 tūkst. EUR, arba 16,4 proc.

Padidėjusios mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių sąnaudos. Dėl išaugusio aplinkos taršos mokesčio iš stacionarių šaltinių, bendrovės priskaitytas aplinkos taršos mokestis padidėjo nuo 6,0 tūkst. EUR 2023 m. iki 14,0 tūkst. EUR. 2024 metais padidėjimas – 8,0 tūkst. EUR. Šio mokesčio sąnaudos išaugo dėl didesnio surinktų ir išvalytų nuotekų kiekio.

2024 metų rezultatą – nuostolį 195,1 tūkst. EUR sudaro:

Nuostolis 86,3 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimas);

Nuostolis 145,6 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 36,8 tūkst. EUR - kitos veiklos (trumpalaikio turto pardavimas, nuoma, suteiktos paslaugos).

(7.1) Pelnų paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(469963)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(195072)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(665035)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	(665035)
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	
Pelnų paskirstymas:	0
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(665035)

**Išstatinio kapitalo
struktūra**

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis	435640	12616134
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	435640	12616134
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)	Išstatinio kapitalo dalis, kurią sudaro savos akcijos (%)
Visos įsigytos ir turimos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį perleistos	-	-	-

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

Dotacijos, subsidijos (EUR)					
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos	12094318	58800		722639	11430479

(9.) Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 1 078 543 EUR, 2023 m. – 1 153 848 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 480 467 EUR, 2023 m. – 3 916 854 EUR

	2024 m. 0 EUR	2023 m. 0 EUR
Skoliniai įsipareigojimai		

	75 304 EUR	74 171 EUR
Skolos kredito įstaigoms		

(10.1) skolos tiekėjams 2024 metais iš viso 39 416 EUR, 2023 metais 68 564 EUR.

2024metai (EUR)	2023metai(EUR)
-----------------	----------------

2.Skolos tiekėjams	39416 EUR	68564 EUR
UAB "Lietuviškų degalinių tinklas" (kuras)	0	7403
UAB Kelmės vietinio ūkio filialas "Kelmės mokesta"	0	4117
Elektros energija (Ignitis, ESO)	27681	25376
UAB "Stilit"	0	0
UAB "Senasis šilas"	10	4389
UAB "Fleet Union"	7823	0
UAB "Lukojus"	268	0
UAB "Sakera"	192	0
UAB "Vilnius econimcs"	0	0
UAB "Techsis"	0	0
Kitos skolos	3442	27279

Skolos tiekėjams 2024 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2024 m. gruodžio 31d., o apmokėtos 2025 m. sausio mėn.

Gauti avansai – 2024 metais 415 EUR, 2023 metais 2205 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2024 m. – 0 EUR, 2023 m. – 7839 EUR

(10.2)

2024 m. (EUR) 2023 m. (EUR)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	91967	72881
Gyventojų pajamų mokestis	0	0
Socialinio draudimo įmoka	18152	16002
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	73815	56879
Profsąjungos mokestis	0	0

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2024 metai (EUR)	2023 metai (EUR)
	273 365	3 691 194
Mokestis už aplinkos taršą	14851	6704
Mokestis už gamtos išteklius	56513	16836
Nekilnojamo turto mokestis	143	572
PVM mokestis	0	0
Atskaitingam asmeniui	0	0
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	201858	3667082

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

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	963532	870060
Socialinio draudimo sąnaudos	17516	15901
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	0	0
Kitos sąnaudos (išvardyti)	0	0
Iš viso:	981048	885961