

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)

2025 M. gruodžio 31 D. BALANSAS2025 m. kovo 9 d. Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2025 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		25626459	24341879
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	1928	9359
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1363	4092
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		565	2379
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	2888
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	25624531	24332520
2.1.	Žemė		1448	1448
2.2.	Pastatai ir statiniai		19726656	20122997
2.3.	Mašinos ir įranga		3245739	3598283
2.4.	Transporto priemonės		149419	155225
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		145730	217189
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2355539	237378
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		1037757	595909
1.	ATSARGOS	III.4	31712	26088
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		16546	15067
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		15166	11021
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	255834	296097
2.1.	Pirkėjų skolos		246171	291422
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		9663	4675
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	III.6	750211	273724
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2481	2810
	TURTO IŠ VISO		2666697	24940598
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		11273841	11951109
1.	KAPITALAS	III.7	12616134	12616134
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		12616134	12616134
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)		(1342293)	(665025)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(677268)	(195062)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(665025)	(469963)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	13742229	11430479
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1650627	1559010
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	1002627	1078543
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1002627	1078543
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	648000	480467
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		75916	75304
2.3.	Gauti avansai		409	415
2.4.	Skolos tiekėjams		48885	39416
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		113068	91967
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		409722	273365
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2666697	24940598

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)

Zita Vaitkienė
(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)

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

2025 m. kovo 09 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2025 metai
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	1812100	2285925
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1973259)	(1850943)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	(161159)	434982
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(510625)	(620188)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	32067	36798
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	563	1479
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	III.18		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19	(38114)	(48133)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	(677268)	(195062)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(677268)	(195062)



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)Zita Vaitkienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

162559136, Kelmė, Kooperacijos 1a, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2025 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026 m. kovo 9 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2025 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	9523148								(469963)	9053185
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	9523148	-	-	-	-	-	-	-	(469963)	9053185

	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)									(677268)	(677268)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajū gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12616134	-	-	-	-	-	-	-	(1342293)	11273841

Direktorius

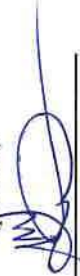
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Zita Vaitkienė
(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA

2026 m. kovo d.

2025 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026 m. kovo 9 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

Per 2025 m. bendrovės įstatinis kapitalo liko nepakitęs – 12 616 134,40 (Dvylika milijonų šeši šimtai šešiolika tūkstančių šimtas trisdešimt keturi eurai 40 ct) eur. Jį sudaro 435 640 (keturi

šimtai trisdešimt penki tūkstančiai šeši šimtai keturiasdešimt) vnt paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 28,96 (dvidešimt aštuoni eurai 96 ct) Eur.

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.

2025 metais pastatyta vandens gerinimo įranga Pašilėnų, Janaučių, Vijurkų ir Paramočio vandenvietėse. Įrengti gręžiniai Žalpių, Petrališkės 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 2025 metais 43 darbuotojai, 2024 metais – 43.

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

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų 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 neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neperduotas naudoti.

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

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

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

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

2.5. Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja 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 tikraja

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 2025 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 41,9 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta nematerialaus turto už 0,0 tūkst. EUR. 2025 m.

gruodžio 31 d. amortizacija – 7,4 tūkst. EUR., nurašyta už 0 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. – 1,9 tūkst. EUR /1 lentelė/. Nematerialaus turto patvirtinta įsigijimo kaina – 144,81 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina už 20,7 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 2025 m. gruodžio 31 d. – 25 624,5 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 38 153,9 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 3 245,7 tūkst. EUR; transporto priemonės – 149,4 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 145,7 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 2355,5 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2025 m. gruodžio 31 d. būklei – 27104.8 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 535.3 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 0,0 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 7926 tūkst. EUR, likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. – 19726.7 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 5292 tūkst. EUR, įsigyta už 141 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 8 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 2179 tūkst. EUR, likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. – 3245.7 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 650.1 tūkst. EUR, įsigyta už 30.9 tūkst. EUR, nurašyta 0 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas –531.6 tūkst. EUR, likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. – 149.4 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 462.8 tūkst. EUR, įsigyta už 21.9 tūkst. EUR, nurašyta už 2.2 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 436.8 tūkst. EUR, likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. – 145.7 tūkst. EUR, žemės įsigijimo vertė 1,4 EUR, judėjimo nėra, likutinė vertė 1,4 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 1846 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 582 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 693,3 tūkst. EUR; transporto priemonės už 320 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 250,7 tūkst. EUR.

2025 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 729.2 tūkst. EUR,

1. Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 535.3 tūkst. EUR:

a) pastatyta, nutiesta, rekonstruota už 423.8 tūkst. EUR:

Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų pavadinimas	Įsigijimo vertė
Šedbarų NVJ tvora	2472,56
Janaučių NVJ tvora	3111,89
Lietaus nuotekų trasa Sporto g., Kelmė, 713,04 m, unik. Nr. 4400-5452-7794	108666,95
Lietaus nuotekų trasa Sporto g., Kelmė, 100,02 m, unik. Nr. 4400-5791-3474	7697,91
Lietaus nuotekų trasa Sporto g. Kelmė, 52,61 m, unik. Nr. 4400-5791-3430	3848,96
Lietaus nuotekų tinklai V. Didžiojo g. Kelmė, 13,72 m, unik. Nr. 4400-5263-4530	1951,44
Lietaus nuotekų tinklai V. Didžiojo g. Kelmė, 12,67 m, unik. Nr. 4400-5262-8432	1812,05
Lietaus nuotekų tinklai V. Didžiojo g. Kelmė, 13,44 m, unik. Nr. 4400-5263-1680	1812,05
Lietaus nuotekų tinklai V. Didžiojo g. Kelmė, 12,93 m, unik. Nr. 4400-5263-0794	1812,05
Lietaus nuotekų tinklai V. Didžiojo g. Kelmė, 12,61 m, unik. Nr. 4400-5262-9951	1812,05
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 47,77m, unik. Nr. 4400-3904-5496 (prieš Janonio g. 24)	4824,72
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 32,53 m, unik. Nr. 4400-3908-2618 (aikštelė prieš Vadeikio g. 1)	3285,5
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 34,04 m, unik. Nr. 4400-3904-5446 (aikštelė prieš Janonio g. 13)	3438,01
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 39,95 m, unik. Nr. 4400-3904-5513 (aikštelė prieš Janonio g. 32)	4034,92
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 33,40 m, unik. Nr. 4400-3904-5502 (aikštelė prieš Janonio g. 32)	3373,36
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 274,56 m, unik. Nr. 4400-3904-5468 (aikštelė tarp Janonio g. 18 ir 17)	27730,3
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 43,93 m, unik. Nr. 4400-3904-5457 (aikštelė tarp Mackevičiaus g. 25 ir 27)	4436,9
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 23,00 m, unik. Nr. 4400-3908-2607 (nuo Šilingo g. aikštelės iki Mackevičiaus g.)	2322,97
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 40,80 m, unik. Nr. 4400-3904-5402 (nuo Pievų g. 2 link Mackevičiaus g. 23)	4120,77
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 63,99 m, unik. Nr. 4400-3904-5479 (Janonio g. 26 kiemas)	6462,93
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 3,53 m, unik. Nr. 4400-3904-5424 (Pievų g. 4 kiemas)	356,53
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 19,71 m, unik. Nr. 4400-3904-5435 (tarp Janonio g. 13 ir 15 kiemas)	1990,69
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 49,74 m, unik. Nr. 4400-3904-5482 (tarp Mackevičiaus g. 31 ir 33 kiemas)	5023,71
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 13,71 m, unik. Nr. 4400-3904-5302 (tarp Mackevičiaus g. 19 ir 23 kiemas)	1384,69
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 7,19 m, unik. Nr. 4400-3930-2566 (tarp Pievų g. 6 ir transformatorinės)	926,16
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 1,93 m, unik. Nr. 4400-3930-2655 (prieš Janonio g. 16)	194,93
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 4,52 m, unik. Nr. 4400-3930-2622 (prieš Janonio g. 12)	456,52
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 5,62 m, unik. Nr. 4400-3930-2644 (prieš Janonio g. 14)	567,61

Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 3,20 m, unik. Nr. 4400-3930-2611 (prieš Janonio g. 14)	323,2
Lietaus NT A. Mackevičiaus kv. Kelmė, 2,41 m, unik. Nr. 4400-3930-2700 (tarp Janonio g. 16 ir 18)	243,42
Lietaus nuotekų šalinimo tinklai Vyšnių g. Kelmė, 379,75 m, unik. Nr. 4400-5787-0632	36122,69
Lietaus nuotekų šalinimo tinklai Vyšnių g. , Kelmė, 254,53 m, unik. Nr. 4400-5787-0621	14446,11
Lietaus nuotekų trasa B. Laucevičiaus g. Kelmė, 113,04 m, unik. Nr. 4400-3681-3484 (B. Laucevičiaus g. 12)	49775,61
Lietaus nuotekų trasa Raseinių g. Kelmė, 5,91 m, unik. Nr. 4400-3874-9520 (Raseinių g. 9A)	2602,39
Lietaus nuotekų trasa B. Laucevičiaus g. 2,27 m, unik. Nr. 4400-3875-5905 (B. Laucevičiaus g. 16)	999,56
Lietaus nuotekų trasa Raseinių g. Kelmė, 1,45 m, unik. Nr. 4400-3874-4677 (Raseinių g. 11 kiemas)	638,49
Lietaus nuotekų trasa Raseinių g. Kelmė, 6,90 m, unik. Nr. 4400-3874-5014 (Raseinių g. 9A kiemas)	3038,32
Šedbarų k. grėžinys Nr. 99940, gylis 141 m., 2025 m.	25000
Žalpių k. grėžinys Nr. 88384, gylis 126 m., 2025 m.	12900
Petrališkės k. grėžinys Nr. 105800, gylis 54 m., 2025 m.	6900
Pašilėnų VGJ (vandens gerinimo įrenginių namelis Pašilėnų k.)	15482,61
Janaučių VGJ (vandens gerinimo įrenginių namelis Janaučių k.)	15735,98
Vijurkų VGJ (vandens gerinimo įrenginių namelis Vijurkų k.)	13624,43
Kelias privažiavimui prie Vijurkų VGJ	1648
Tvoros aptvėrimas aplink Vijurkų vandenvietę	1778,87
Paramočio VGJ (vandens gerinimo įrenginių namelis Paramočio k.)	12660,48
Iš viso:	423849,29

b) pagerinant naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką- 111,5 tūkst. EUR:

Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų, kurių perkainuota vertė, pavadinimas	Padidinta vertė
Kelmės gamybinės buitinės patalpos	65831,02
Tytuvėnų vandens bokštas	28904,00
Pagryžuvio nuotekų perpumpavimo stotis	1556,58
Žalpių vandens bokštas	4500,00
Grinių gyv. vandentiekio tinklai	987,59
Vaiguvo k. Alyvų g. vandentiekio tinklai	1700,00
Vandentiekio tinklai Dvaro g. Kelmė 69,99 m.	4893,45
Tytuvėnų m. Šiluvos g. VT-901,71 m	2014,65
Kelmės m. Žemaitės g. VT – 1149,59 m	1063,84
Iš viso:	111451,13

2. Mašinų ir įrengimų už 141 tūkst. EUR, t.

a) įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją -127 tūkst. EUR,

Mašinų ir įrengimų pavadinimas	Įsigijimo vertė
Hidraulinis variklis dumblo maišytuvui BACKHUS 16.30 dumblo aikštelėje	5994,55
Generatorius GPG 10600TE	1139
Nuotekų siurblys AT80/2/173C Dreno DN80 PN16 400V 9,5KW Mackevičiaus g. NS Kelmės m.	5844,59
Siurblys DMT300 3x400-50 Kelmėje Radvilų NS	1433
Nuotekų siurblys UNILIFT AP50B Vijurkų NVJ	1842,36
Hidrodinaminė galvutė	240
Peteliškinė sklendė DN100 asenizacinei mašinai HZZ372	1200
Fekalinis siurblys MCM10-1E 0,75 KW Užvenčio NVJ	460,26
Saulės elektrinė Kelmės NVJ	24692,86
Laikiklis maišyklei Kelmės NVJ	710,15
Petrališkes k. gręžinio Nr. 105800 įrengimai	3440,66
Giluminis siurblys ST2516 Kiaunorių VGJ	790,06
Pašilėnų VGJ (vandens gerinimo įrenginiai Pašilėnų k.)	17617,16
Janaučių VGJ (vandens gerinimo įrenginiai Janaučių k.)	20139,07
Vijurkų VGJ (vandens gerinimo įrenginiai Vijurkų k.)	22217,95
Paramočio VGJ (vandens gerinimo įrenginiai Paramočio k.)	17450,68
Giluminis siurblys SP-2525 4 Šedbarų arteziniame gręžinyje	890,94
Giluminis siurblys VS4/18 Gaugarių k.	933,09
Iš viso:	127036,38

b) atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 14 tūkst. EUR.

Mašinų ir įrengimų, kurių perkainuota vertė, pavadinimas	Įsigijimo vertė
Fekalinis siurbkys 50SWE 15/20/22, Putvinskio g.	404,00
Fekalinis siurbkys 80SWE 40, 2,2 kw, Pagryžuviųje	328,00
Vandens siurblys ETN 065-050-200	1013,00
Grinių siurblynės NS-1 siurblys 2,4 kw Nr. 2	557,00
Hidrodinaminė galvutė mašinai MAN TGM	243,00
Nuotekų siurblys Flyght NX3069	336,00
Maišyklė AFG 30.130.78 nitrifikacijos rezervuare	1340,00
Nuotekų siurblys DMT550x400	441,00
Maišyklė AFG 22.130.77 Kelmės nuotekų valykloje	588,00
Parengtinio valymo kompleksinis įrenginys Užvenčio	598,00
Orapūtė DR 6T, Kražių val.	3173,00
Panardinama maišyklė septinei kamerai TR60-2,37	626,00
Panardinama maišyklė dumblo talpai TR36-95-6/8 V	791,80
Oražūtė BAH 10/30 5,5 kw Tytuvėnų NVJ	2749,98
Giluminis siurblys 8SDS 100/4 Kelmės nugel. Įreng	840,00
Iš viso:	14028,78

3. Transporto priemonių už 30,9 tūkst. EUR

a) įsigyta ir įvesta į eksploataciją už 27,1 tūkst. EUR

Automobilis MB Atego 1022, Valst. Nr. NJH164 – 27101,53. EUR,

b) atlikti remontai, pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 3,8 tūkst. EUR.

Automobilis VW CADDY VAN , valst. Nr. GRJ822 -940,00. EUR,

Automobilis GAZ-3307, asenizacinė, valst. Nr. ZPD734 – 2866,44 EUR,

4. Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 21,9 tūkst. EUR

a) Įsigyta ir įvesta į eksploataciją už 21,3 tūkst. EUR.

Kitų prietaisų, įrankių, įrenginių, ūkinio inventoriaus pavadinimas	Įsigijimo vertė
Roletai DN administracinio pastato posėdžių salei	419,5
Telefonas Samsung A16 administratoriui	127,34
Kombinuotos šlifavimo - galandinimo staklės SC 200EB 230V	767,2
Generatorius inverterinis 4,5 KW	307,44
Veržliasukis akumuliatorinis smūginis 18Wx5,0Ah	446,28
Dažnio keitiklis ATV31 7,5 KW Kelmės NVJ	1265,2
Pakrovimo rampa RA-102 automobiliui VW LII 431	136,36
Vejapjovė HUSQVARNA LB256SP (Kelmės NVJ)	466,95
Telemetrijos ir automatizavimo proceso valdiklis Siemens Šaukėnų NVJ	4599,65
Drumstumo ir kietųjų dalelių kiekio daviklis TURBAMAX CUS51D Kelmės NVJ	3261,02
Kopėčios aliuminės STABILO Kelmės NVJ	135,94
Spektrofotometras DR1900-02L Kelmės NVJ	3088
Drumstumo ir kietųjų dalelių kiekio daviklis ViSolid 700IQ SW Tytuvėnų NVJ	4300
Trimeris A-700 ASTOR benzininis	103,31
Dažnio keitiklis ATV32U40N Kiaunorių VGJ	1115,79
Dažnio keitiklis ATV32U40N Pakėvės k. vandenvietėje	800,87
Iš viso:	21340,85

b) atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 0,6 tūkst. EUR

Kitų prietaisų, įrankių, įrenginių, ūkinio inventoriaus, kurių perkainuota vertė, pavadinimas	Įsigijimo vertė
Automatizavimo proceso valdiklis su SKADA	323,00
Automatizavimo proceso valdiklis su SKADA	249,00
Iš viso:	572,00

Bendrovė 2025 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 4,93 EUR įsigijimo verte už 10,3 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, likutis 2025-12-31 d. – 2 355,5 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. 2025 metais iš nuomos gauta 18,5 tūkst. EUR pajamų, 2024 metais – 18,8 tūkst. EUR. Pajamų gauta mažiau 0,3 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.

2025 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 16,5 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 15,3 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 metais. Šiame balanso straipsnyje taip pat rodoma ilgalaikių skolų bendrovei dalis, kuri turi būti padengta per sekančius finansinius metus.

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

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

III.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

III.7. Kapitalas

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

UAB „Kelmės vanduo“ nuosavas kapitalas 2025 m. gruodžio 31 d. yra 11 273 841 EUR, 2024 m. gruodžio 31 d. 11 951 109 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2025 m. gruodžio 31 d. – 12 616 134 eurų, 2024 m. gruodžio 31 d. – 12 616 134 eurai. Nominali akcijų vertė 28,96 (dvidešimt aštuoni eurai 96 ct). Per 2025 m. įstatinio kapitalo pokyčio nebuvo (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.

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 2025 m. gruodžio 31 d. gautos ir gautinos dotacijos(subsidijos) 13 742 229 EUR, 2024 m. gruodžio 31 d. 11 430 479 EUR.

Gautos dotacijos:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 3 055 172 EUR,

Panaudota dotacijų 743 422 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 327 354 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 1 002 627 EUR:

1. Pagal pasirašytą 2018 m. kovo 13 d. ilgalaikės paskolos sutartį Nr. KS-2018—370861-02 su Akcine bendrove ARTEA 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 -315 494 EUR. Ši dalis yra mokėtina nuo vienerių iki penkiolikos metų. Kaip finansinis užstatas ir kredito padengimo užtikrinimo priemonės ARTEA 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 – 78 437 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 – 240 851 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 – 99 514 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 – 268 331 EUR.
6. 2025 m. liepos 30 d. bendrovė su ARTEA banku pasirašė kredito sutartį Nr, KL-25-747537, kredito linijos suma – 350 000 EUR. Kredito linijos grąžinimo terminas – 2030-07-29 d. Šia kredito linija bendrovė per 2025 m. nepasinaudojo. Įsipareigojimų likutis – 0,00 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 išsinuotą 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 /

2025 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 43 darbuotojai. 2024 m. – 43. 2025 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 44 žmonės. 2024 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 42. 2025 metais įdarbinti 4 darbuotojai, atleisti 4 darbuotojų. 2025 metais darbuotojams priskaičiuota 1 045,8 tūkst. EUR darbo užmokesčio, tame skaičiuje išeitinių pašalpų 2,8 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 1,8 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 2,1 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV socialinio draudimo įmokų – 19 tūkst. EUR. 2024 m. darbuotojams priskaičiuota 963,5 tūkst. EUR., 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. Darbo užmokesčio padidėjimas 82,3 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų padidėjimas 1,5 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2025 metais priskaityta 2,5 tūkst. EUR mažiau, išeitinių pašalpų 5 tūkst. EUR. mažiau, ligos pašalpų 0,5 tūkst. EUR daugiau. Darbo užmokesčio padidėjimą 8,54 procentų lėmė darbuotojų darbo užmokesčio didėjimas nuo 2025 m. sausio 1 d., ryšium su MMA algos didinimu.

2025 metų pabaigoje bendrovės vadovų buvo 3 darbuotojai, 2024 metų pabaigoje 3 darbuotojai. 2024 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 135,9 tūkst. EUR, 2024 metais 129,5 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio didėjimas 6,4 tūkst. EUR. Nuo 2024 m. sausio 1d. keitėsi valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarka. 2025 metais vyr. finansininkė nuo liepos 1 iki gruodžio 31 d. turėjo nedarbingumo lapelį. Vyr. finansininkės paslaugos buvo perkamos pagal paslaugų sutartį. Per 2025 – 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 – 2027 eurų. 2024 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 1867 eurai. 2025 metais padidėjimas 160 eurų .

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai visi kiti iš bendrovės įprastinės ir neįprastinės veiklos atsiradę įsipareigojimai kitoms įmonėms, valstybinėms institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims, kurie turi būti sumokėti per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos ir kurie nebuvo pateikti kituose balanso straipsniuose. Šiame balanso straipsnyje pateikiamas mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, nekilnojamo turto mokestis, mokestis už aplinkos teršimą ir kiti mokesčiai. / 10.2 lentelė /

III.11. Pardavimo pajamos

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

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos sudaro didžiąją bendrovės pajamų dalį, t.y. 1812,1 tūkst. EUR. 2024 m. pagrindinės veiklos pajamų – 2285,9 tūkst. EUR. Lyginant 2025 metus su 2024 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos sumažėjo – 473,8 tūkst. EUR. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2025 m. šios pajamos sudaro 960,9 tūkst. EUR, 2024 m. – 1343,8 tūkst. EUR, tai 382,9 tūkst. EUR mažesnės už 2024 metus. Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis pajamos 92,3 tūkst. EUR, 2024 metais 81,1 tūkst. EUR, 2025 metais šios pajamos didesnės 11,2 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 661,4 tūkst. EUR, 2024 m. – 721,8 tūkst. EUR, 2025 metais mažesnės 60,4 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2025 m.- 79,2 tūkst. EUR, 2024 m.- 131,6 tūkst. EUR, sumažėjimas – 52,4 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 10,9 tūkst. EUR, 2024 metais – 7,6 tūkst. EUR., padidėjimas – 3,3 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.

2025 m. pagrindinės veiklos savikaina 2304,6 tūkst. EUR, 2024 m. 1850,9 tūkst. EUR. 2025 metais savikaina didesnė 453,7 tūkst. EUR.

Didžiausia sąnaudų dalis 771,2 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2024 m. jos buvo 692,6 tūkst. EUR. 2025 metais padidėjimas lyginant su 2024 m. – 78,6 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 636,4 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir amortizacija, 2024 metais 515,7 tūkst. EUR., padidėjimas 120,7 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir darbų pagal sutartis,) 229,2 tūkst. EUR, 2024 metais buvo 300,0 tūkst. EUR., sumažėjimas 70,8 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros energijai – 214,6 tūkst. EUR, 2024 metais 220,4 tūkst. EUR; sumažėjimas 5,8 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 85,6 tūkst. EUR, 2024 metais buvo 80,3 tūkst. EUR, padidėjimas 5,3 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 15,0 tūkst. EUR, 2024 metais 14,3 tūkst. EUR, padidėjimas 0,7 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 14,7 tūkst. EUR, 2024 metais 14,6 tūkst. EUR, padidėjimas 0,1 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2025 metais 16,0 tūkst. EUR, 2024 metais 13,0 tūkst. EUR., padidėjimas 3,0 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 nuostolis 2025 metais 161,2 tūkst. EUR. 2024 metais bendrasis pelnas 435,0 tūkst. EUR. Bendrasis pelnas sumažėjo 596,2 tūkst. EUR, Pardavimo pajamos sumažėjo 473,8 tūkst. EUR, sąnaudos padidėjo 122,4 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 510,6 tūkst. EUR, 2024 metais 620,2 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2025 metais sumažėjo 109,6 tūkst. EUR.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2025 metais pelnas – 32 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 36,8 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2024 metais mažesnis 4,8 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veiklos - pardavimų ir paslaugų pajamos. 2025 metais kitos veiklos pajamos – 64,2 tūkst. EUR. 2024 m. pajamos iš šios veiklos – 67,9 tūkst. EUR. Kitos veiklos pajamos mažesnės – 3,7 tūkst. EUR. Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2025 m. kitos veiklos sąnaudos 32,1 tūkst. EUR. 2024 m. kitos veiklos sąnaudos 31,1 tūkst. EUR. 2024 metais šios veiklos sąnaudos 1 tūkst. EUR didesnės nei 2024 metais.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2025 metais finansinės veiklos pajamose buvo apskaitytos palūkanų pajamos 563 EUR, kurias bendrovei perveda „Kelmės mokesta“, t.y. išieškotos skolos palūkanos iš gyventojų.

2024 metais šiose pajamose apskaityti – 1479 EUR:

gauti delspinigiai 1060 EUR iš UAB „Daižeda“

palūkanos 419 EUR iš UAB „Kelmės mokesta“

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2025 metais nuostolis - 677,3 tūkst. EUR. Praėjusiais metais nuostolis - 195,0 tūkst. EUR.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2024 metais pelno mokesčio tarifas 15 proc., nuo 2025 m. pelno mokesčio tarifas – 16 prfoc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)

Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(677268)	(195062)
Neapmokestinamos pajamos	(0)	(457)
Neleidžiami atskaitymai	3420	103879
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(673848)	(91640)
Veiklos nuostolių suma	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	0
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

III.18. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai

III. 19. Po balansiniai įvykiai

Po 2025 m. gruodžio 31d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2025 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

Direktorius

Vyr. finansininkė

Mindaugas Užmiškis

Zita Vaitkienė

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	Prestizas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			2379	4092	2888	9359
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			5440	18287	8665	32392
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	5440	18267	8665	32392
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			3061	14194	5777	23032
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija			1813	2730	2888	7431
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	4874	16924	8665	30463
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	565	1363	0	1928

(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	20689

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

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

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

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

Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventorizacijos metu.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	20122997	3598283	155225	217189	237378		24332520
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	27104793	5292035	650156	562806	237378		33848616
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	535300	141065	30908	21913	2442326		2171512
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			8082	0	2218/			10300
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		12541				-324165		-311624
Finansinių metų pabaigoje	1448	27652634	5425018	681064	582501	2355539	0	36698204
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		6981796	1769232	494931	345617			9591576
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		944285	418126	36714	93370			1492495
- atstatantys įrašai (-)		104						104
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			8079	0	2215			10294

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	7925977	2179279	531645	436772	0	0	11073673
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	19726657	3245739	149419	145729	2355539		25624531

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	582 005
Mašinos ir įrengimai	693 307
Transporto priemonės	320 108
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	250 717
Viso	1 846 137

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	15067				15067
Finansinių metų pabaigoje	16546				16546
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)	16546	0	0	0	16546
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

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

Sumokėti avansai	Eurais	
	Suma (2025 metai)	Suma (2024 metai)
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	10984	3181
Avansu sumokėtas pelno mokestis	4182	7840
Viso:	15166	11021

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

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

2025 m.

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)	80976	20723	13417	8488	25007	148611
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	90499	435	0	300	0	91234
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	299	0	0	0	0	299
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	6026	0	0	0	0	6026
	Bendra suma	177800	21158	13417	8788	25007	246170

Gyventojų skolas administruoja UAB Kelmės vietinio ūkio filialas Kelmės mokesčia

(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

Pavadinimas	Kitos gautinos sumos	
	Eurai 2025 metai	Eurai 2024 metai
Palūkanų kompensavimas	0	0
Gražintinas PVM mokestis	8944	4675
Skolos tiekėjams (išankstiniai mokėjimai)	0	0
Gautina dotacija	0	0
Sausio mėn. priskaičiuotų atostoginių išmokėjimas gruodį	719	0
Viso:	9663	4675

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

Pavadinimas	Pinigai	
	Eurai 2025 metai	Eurai 2024 metai
Kasa	671	485
Luminor (Nord./LB)	26300	244122
Swed bankas	65182	26605
Šiaulių bankas	1473	2512
Šiaulių bankas (projekto lėšos) RPP projektui	656585	0
Viso:	750211	273724

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 2025 metus baigė nuostolingai. Bendrovės finansinių metų pabaigoje pelnas (nuostolis) yra nuostolis 677,3 tūkst. EUR. 2024 metais buvo nuostolis – 195,1 tūkst. EUR.

Viso bendrovės 2025 metais pajamos 1876,9 tūkst. EUR, sąnaudos 2554,1 tūkst. EUR. Pajamos lyginant su praėjusiais metais mažesnės 478,4 tūkst. EUR, sąnaudos didesnės 3,8 tūkst. EUR.

Pagrindinės **2025 m.** veiklos nuostolių priežastys:

- **Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos sumažėjimas.** Pagal 2024 m. lapkričio 28 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. O3E-1545, nustatytą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainą (be pridėtinės vertės mokesčio), kurios įsigaliojo nuo 2025 m. sausio 1 d. vidutinė paslaugų kaina nuo 4,62 Eur/m³ sumažėjo iki 3,44 Eur/m³, t. y. 25,5 proc. mažesnė kaina. Dėl ko įmonė negavo apie 470 tūkst. eur. pajamų
- **Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.** Lyginant 2025 metus su 2024 metais nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 120,7 tūkst. EUR. 2023 m. baigti įgyvendinti 2 dideli projektai, tai „Nuotekų tinklų plėtra Kelmės aglomeracijoje (II etapas), projekto Nr. 05.3.02-VIPA-T-024-03-0015, kuriuo vertė 1461,7 tūkst. Eur, iš kurių nuosavo lėšos – 732,6 tūkst. Eur; ir „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ (Kelmės miesto nuotekų valymo įrengimų atnaujinimas), projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014-61-0012, kurio vertė 6945,5 tūkst. Eur, iš kurių nuosavos lėšos sudaro – 3482,6 tūkst. Eur. Lyginant 2025 m. su 2023 m. nusidėvėjimo sąnaudos per metus padidėjo 292,6 tūkst. Eur
- **Padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos.** Vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimu Nr. 709 iš 2024 m. rugpjūčio 28 d. „Dėl 2025 metais taikomo minimaliojo darbo užmokesčio“, minimali alga lyginant su 2024 m. buvo padidinta 12,337 proc. Bendrovės darbuotojų darbo užmokestis priklauso nuo šalies patvirtinto MMA, todėl darbo užmokesčio sąnaudos lyginant su 2024 m. padidėjo 82,3 tūkst. EUR, arba 8,54 proc.

2025 metų rezultata – nuostolį 677,3 tūkst. EUR sudaro:

Nuostolis 300,1 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimas);

Nuostolis 409,20 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 32 tūkst. EUR - kitos veiklos (trumpalaikio turto pardavimas, nuoma, suteiktos paslaugos).

(7.1) Pelno paskirstymo projektas)

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(665025)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(677268)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1342293)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	(1342293)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1342293)

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	435640	12616134
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)	Įstatinio kapitalo dalis, kurią sudaro savos akcijos (%)
Visos įsigytos ir turimos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį perleistos	-	-	-

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

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

Dotacijos, subsidijos (EUR)					
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos	11 430 479	3 055 172		743 422	13 742 229

(9.) Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 1 002 627 EUR, 2024 m. – 1 078 543 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 637 409 EUR, 2024 m. – 480 467 EUR

Skoliniai įsipareigojimai	2025 m. 0 EUR	2024 m. 0 EUR
---------------------------	------------------	------------------

Skolos kredito įstaigoms	75 916 EUR	75 304 EUR
--------------------------	------------	------------

(10.1) skolos tiekėjams 2025 metais iš viso 48 885 EUR, 2024 metais 39 416 EUR.

	2025 metai (EUR)	2024 metai(EUR)
2.Skolos tiekėjams	48 885 EUR	39 416 EUR
MB Brolauto	1799	0
UAB Kelmės vietinio ūkio filialas " Kelmės mokesta"	4242	0
Elektros energija (ELENGER, ESO)	26468	27681
UAB "Geomina"	3088	0
UAB "Senasis šilas"	0	10
UAB "Fleet Union" (kuras)	8677	7823
UAB "Lukojus"	1252	268
UAB "Sakera"	284	192
UAB "Vilnius econimcs"	0	0
UAB "Techsis"	0	0
Kitos skolos	3075	3442

Skolos tiekėjams 2025 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2025 m. gruodžio 31d., o

apmokėtos 2025 m. sausio mėn.

Gauti avansai – 2025 metais 409 EUR, 2024 metais 415 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2025 m. – 0 EUR, 2024 m. – 0 EUR

(10.2)	2025 m. (EUR)	2024 m. (EUR)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	113068	91967
Gyventojų pajamų mokestis	178	0
Socialinio draudimo įmoka	19192	18152
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	93698	73815
Profsąjungos mokestis	0	0


Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2025 metai (EUR)	2024 metai (EUR)
	409 722	273 365
Mokestis už aplinkos taršą	6 278	14 851
Mokestis už gamtos išteklius	53 959	56 513
Nekilnojamo turto mokestis	6	143
PVM mokestis	0	0
Atskaitytam asmeniui	0	0
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	349 479	201 858

Priskaičiuoti biudžetui mokesčiai už 2025 metus. 2025 metais gruodžio 31d. nepravesti, pravesti 2026 m. sausio-vasario mėn.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	2025 metai (EUR)	2024 metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	1045793	963532
Socialinio draudimo sąnaudos	18959	17516
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	0	0
Kitos sąnaudos (išvardyti)	0	0
Iš viso:	1064752	981048

Direktorius
Vyr. finansininkė



Mindaugas Užmiškis
Zita Vaitkienė