

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kaunas, Aukštaičių g. 43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 02 29 Nr. 21

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

tūkst. eurų

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>231732</b>	<b>208815</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	97	122
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		35	18
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		49	64
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		13	40
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	231560	208318
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		22131	22530
2.3.	Mašinos ir įranga		52234	53015
2.4.	Transporto priemonės		160	208
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		133699	99322
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	4	23336	33243
3.	FINANSINIS TURTAS	4	75	75
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		75	75
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			300
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	300
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>9612</b>	<b>10782</b>
1.	ATSARGOS	5	355	388
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		339	371
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		16	17
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		4849	2988
2.1.	Pirkėjų skolos	6	4799	2987
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	50	1
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	4408	7406
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	9	<b>665</b>	<b>381</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>242009</b>	<b>219978</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>122244</b>	<b>112833</b>
1.	KAPITALAS		113210	113210
1.1.	Statinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	1	113210	113210

1.2	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3	Savos akcijos, pajai (-)			
2	AKCIJŲ PRIEDAI			
3	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4	REZERVAI	10	-	3152
4.1	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			589
4.2	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3	Kiti rezervai			2563
5	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9034	(3529)
5.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		9411	(4040)
5.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(377)	511
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	67222	58230
F.	ATIDĖJINIAI		1691	123
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	13:17	147	123
2.	Mokesčių atidėjiniai	13	366	
3.	Kiti atidėjiniai	13	1178	
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		50715	48712
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		41748	38082
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	14	41099	37321
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	15	431	761
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	15	218	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		8967	10630
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	14:16	920	565
2.3.	Gauti avansai	16	1025	1014
2.4.	Skolos tiekėjams	16	4090	6959
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	17	796	708
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	2136	1384
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	137	80
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		242009	219978

**Generalinis direktorius**  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

**Vyriausioji finansininkė**  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)  
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito  
asinens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)  
  
(parašas)

**Ramūnas Petras Šulskus**  
(vardas ir pavardė)

**Daiva Vėberienė**  
(vardas ir pavardė)

## UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kaunas, Aukštaičių g. 43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 02 29 Nr. 22  
(ataskaitos sudarymo data)2023 01 01 - 2023 12 31  
(ataskaitinis laikotarpis)tūkst. eurų  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	19	40406	24772
2.	Pardavimo savikaina	20	(27576)	(28293)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12830	(3521)
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(2446)	(1221)
7.	Kitos veiklos rezultatai	22	184	145
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23	385	81
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	24	(877)	(211)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		10076	(4727)
14.	Pelno mokestis	25	(665)	687
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9411	(4040)

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.

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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



(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus  
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Daiva Vėberienė  
(vardas ir pavardė)

## UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Kaunas, Aukštaičių g.43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 02 29 Nr. 23

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

tūkst. eurų

(ataskaitos tūkslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		9411	(4040)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		7900	7273
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(9)	(5)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		436	72
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		8	26
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		300	(300)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		31	(133)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		1	(13)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(1811)	114
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(49)	99
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(284)	23
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		1567	(466)
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(330)	(173)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(67)	(2529)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		88	77
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		751	214
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		57	58
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>18000</b>	<b>297</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1799)	(471)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		11	6
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(34639)	(22942)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		11770	3045
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(256)	
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(24913)</b>	<b>(20362)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		3915	22352
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		4733	22977
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		4733	22977
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1354)	(704)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(600)	(553)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(754)	(151)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		218	
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		385	81
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(67)	(2)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>3915</b>	<b>22352</b>
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(2998)	2287
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		7406	5119
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4408	7406

**Generalinis direktorius**  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)  
**Vyriausioji finansininkė**  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)  
  
(parašas)

**Ramūnas Petras Šulskus**  
(vardas ir pavardė)  
**Daiva Vėberienė**  
(vardas ir pavardė)



	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkamojimo rezervas			Įstatymo numaiyti rezervai			Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervai) (rezer-vinis) kapit-talas	Savoms akcijoms išigyti					
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)												
16. Inašar nuostoliams padengti												
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>113210</b>							<b>589</b>		<b>2563</b>	<b>(3529)</b>	<b>112833</b>
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												
19. Veiksmingus apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)												
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)												
23. Dividendai												
24. Kitos išmokos												
25. Sudaryti rezervai												
26. Panaudoti rezervai												
<b>27. Įstatinio kapitalo atimimas</b>	<b>5</b>							<b>(589)</b>		<b>(2563)</b>	<b>3152</b>	
(mažėjimas) arba pajunktu įrašai (pajū deležimas)												
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	(5)											
29. Inašar nuostoliams padengti												
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>113210</b>										<b>9034</b>	<b>122244</b>

**Generalinis direktorius**

(linines vadovo pareigų pavadinimas)

**Ramūnas Petras Šulskus**

(vardas ir pavardė)

**Vyriausioji finansininkė**

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

**Daiva Vėberienė**

(vardas ir pavardė)

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2024 02 29 Nr. 25  
(Ataskaitos sudarymo data)

### 1 Bendroji informacija

UAB „Kauno vandenys“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė buvo įregistruota kaip specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė 1995 m. liepos 27 d. ir tapo buvusios Kauno valstybinės vandens tiekimo įmonės, kuri buvo įsteigta 1991 m. balandžio 16 d., teisių perėmėja. 2003 m. birželio 19 d. Kauno miesto savivaldybės taryba, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymo „Dėl specialiosios paskirties bendrovių ir jų veiklos sričių“ pripažinimo netekusiu galios įstatymu, priėmė sprendimą pakeisti specialiosios paskirties uždarosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ pavadinimą į UAB „Kauno vandenys“. Bendrovės buveinės adresas yra:

Aukštaičių g. 43,  
Kaunas,  
Lietuva.

Bendrovė eksploatuoja geriamo vandens tiekimo, nutekamųjų vandenių ir lietaus vandens surinkimo tinklus, aptarnaudama 346 532 gyventojus Kauno mieste ir rajone.

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 28,96 euro yra paprastosios ir visiškai apmokėtos. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 113 210 316,16 euro. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis patvirtintas Kauno miesto savivaldybės mero 2023 m. gegužės 25 d. potvarkiu Nr. M-273 ir 2023 m. birželio 23 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja įstatų redakcija.

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą reikalaujama suformuoti privalomą rezervą. Į jį įmonės privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 347, 2022 m. gruodžio 31 d. – 357. Darbuotojų pasiskirstymas pagal atskiras kategorijas pateikiamas lentelėje:

	2023 m.	2022 m.
Generalinis direktorius, jo pavaduotojai	4	4
Padalinių vadovai, jų pavaduotojai	13	13
Grupių vadovai, vyriausieji specialistai	21	21
Specialistai	130	142
Darbininkai	179	177

Bendrovė 2023-12-31 ir 2022-12-31 įsigijusi savų akcijų neturėjo.

Bendrovė filialų ir atstovybių, patronuojamųjų, asocijuotųjų ir pagal jungtines veiklos sutartį kontroliuojamų bendrųjų įmonių ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2021 m. kovo 19 d. nutarimu Nr. O3E-373 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas eurais. Šias kainas 2021 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. T-163 patvirtino Kauno miesto savivaldybės taryba, o 2021 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. TS-164 patvirtino Kauno rajono savivaldybės taryba. Perskaičiuotos bazinės kainos taikomos nuo 2021 m. birželio 1 d. iki 2023 m. sausio 31 d.



Nuo 2022 m. spalio 27 d. UAB „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainas nustato Valstybinė energetikos reguliavimo taryba. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokestį (kitais - apskaitos prietaisų priežiūros mokesčių) tvirtina Bendrovės valdyba.

2022 m. gruodžio 29 d. nutarimu Nr. O3E-1781 Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) nustatė naujas UAB „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas. Bendrovės valdyba 2022 m. gruodžio 29 d. nutarimu Nr. VN-30-2022 patvirtino geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokestį (apskaitos prietaisų priežiūros mokesčių). Visos kainos įsigaliojo nuo 2023 m. vasario mėn. 1 d.

## **2 Apskaitos principai**

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Bendrovės finansines ataskaitas, yra šie

### **2.1. Finansinių ataskaitų forma**

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR įmonių atskaitomybės įstatymu, LR Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (toliau – LFAS).

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- 1) balansas;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3) pinigų srautų ataskaita;
- 4) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- 5) aiškinamasis raštas.

### **2.2. Apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinės ataskaitos parengtos tūkst. eurų.

Bendrovės apskaita tvarkoma eurais, o ūkines operacijas, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, sumos perskaičiuojamos į eurus taikant Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį.

### **2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, naudojamas Bendrovėje ilgiau nei vienerius metus, kurį naudodama Bendrovė tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Vienas iš svarbiausių nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų yra jo kontrolė. Galimybė kontroliuoti nematerialųjį turtą ir jo teikiamą ekonominę naudą gali būti išreikšta juridiniais teisėmis juo naudotis. Tai gali būti autorių ar panašios teisės.

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, požeminių komunikacijų skaitmeniniai žemėlapiai, nutekamųjų ir geriamo vandens tinklų žemėlapiai ir kitas nematerialusis turtas. Ilgalaikis nematerialusis turtas, atitinkantis nematerialiojo ilgalaikio turto požymius nepriklausomai nuo jo vertės, įsigijimo metu apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas verte, kuri yra iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikiam nematerialiam turtui Bendrovė taiko 3 metų naudingo tarnavimo laikotarpį, amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Likvidacinė vertė nenustatoma.

#### 2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė turi būti padidinta turto įsigijimo savikaina ir patikslintas turto naudingo tarnavimo laikas. Šio turto likutinė vertė, pradedant laikotarpiu, kada buvo patikslintas turto naudingo tarnavimo laikas, turi būti nudėvima per likusį patikslintą naudingo tarnavimo laiką. Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, iš kurios atimtos sukauptos nusidėvėjimo ir jo vertės sumažėjimo sumos.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo ar pasigaminimo savikaina), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, pagal atskiras turto grupes yra tokia:

- a) ūkiniam inventoriui taikoma minimali vertė - 100 eurų,
- b) ūkiniam inventoriui, vandens apskaitos prietaisai ir turtui, kuriam yra privaloma notarinė sandorių forma, minimali vertė nenustatoma ir ilgalaikiu turtas pripažįstamas neatsižvelgiant į jo įsigijimo vertę;
- c) turtui, neišvardintam a) ir b) punktuose, minimali vertė - 200 eurų

Ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma likvidacinė vertė yra 1 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Pagrindinėms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra taikomi tokie naudingo tarnavimo laikotarpiai:

Pastatai	12 – 130 metų;
Statiniai ir gręžiniai	12 – 120 metų;
Tinklai ir vamzdynai	14 – 60 metų;
Transporto priemonės	8 – 36 metai;
Mašinos ir įrenginiai, įrenginiai	4 – 60 metų;
Matavimo ir reguliavimo įranga, vandens apskaitos prietaisai	4 – 30 metų;
Kitas ilgalaikis turtas	3 – 60 metų.

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurį nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas. Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetai pogrupyje yra nustatomas vienodas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrinamas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

### **Investicinis turtas**

Investicinis turtas – ilgalaikis materialusis turtas, laikomas siekiant gauti turto nuomos ir (arba) jo vertės padidėjimo pajamų. Investicinis turtas pradžioje įvertinamas įsigijimo savikaina, įskaitant susijusias sandorio išlaidas. Po pirminio pripažinimo pastatai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Žemė yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Perkeltą turtą iš kitų ilgalaikio materialiojo turto grupių, kuriose jis buvo apskaitomas įsigijimo savikaina, į investicinio turto grupę, perkeliama turtą įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas laikomi investicinio turto įsigijimo savikaina ir sukauptu nusidėvėjimu.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu investicinio turto neturėjo.

### **2.5. Finansinis turtas**

Finansinį turtą sudaro įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai - akcijos. Įsigyti vertybiniai popieriai apskaitomi ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų įsigijimo savikaina.

### **2.6. Atsargos**

Atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos, medžiagos, technologinės medžiagos, atsarginės dalys ir kitos atsargos, naudojamos Bendrovės veikloje ir paslaugų tiekimui), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną veiklos ciklą. Atsargos pripažįstamos, jas įsigijus ar gavus. Atsargų sąskaitoje taip pat yra apskaitomos iš nurašyto ilgalaikio materialaus turto gautos tinkamos naudoti atliekos ar metalo laužas.

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

### **2.7. Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

Bendrovės apskaitoje pirkėjams, pradėsiusiems įprastą arba sutartyje numatytą apmokėjimo terminą, yra skaičiuojamas gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas, atsižvelgiant į senaties terminą. Gyventojų skoloms (kartu su gyvenamųjų namų bendrijų skolomis) bei Įmonėms/įstaigoms (komercinėms įmonėms, biudžetinėms įstaigoms bei kitoms organizacijoms) yra taikomi skirtingi realizacinės vertės sumažėjimo procentai.

UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pirkėjų grupė	Vertės sumažėjimo procentas, %							
	< 1	< 2	< 3	< 4	< 5	< 6	> 6	> 12
Senatis, mėn.								
Taikomas įmonių skoloms	0%	0%	0%	0%	0%	25%	25%	75%
Taikomas gyventojų skoloms	0%	0%	0%	0%	10%	12%	50%	100%
Taikomas bankroto atveju	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Taikomas teismo priteistoms sumoms	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	82%
Taikomas išrašytiems vekseliams	0%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	70%

Teismo priteistoms skoloms ir skoloms, kurioms yra išrašyti vekseliai, vertės sumažėjimo procentas nustatomas atskirai kiekvienais metais pagal Bendrovės Juridinio skyriaus pateiktą informaciją.

## 2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

## 2.9. Paskolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos

Paskolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Paskolos finansinėse ataskaitose skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis. Ilgalaikių skolų dalis, kuri turi būti įvykdyta per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos balanse pateikiama trumpalaikių skolų eilutėje.

## 2.10. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ar apskaitomas šio turto vertės sumažėjimas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Dotacijoms taip pat priskiriamos subsidijos, įvairios kitos iš valstybės ir savivaldybės institucijų gautos paramos rūšys ir nemokamai gautas turtas. Subsidija suprantama kaip valstybės parama, skirta išlaikyti paslaugų kainas arba šių paslaugų teikimo mastą.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

### 2.11. Ilgalaikis atlygis darbuotojui

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išeinančiam darbuotojui sulaukusiam pensinio amžiaus, jeigu pensinio amžiaus sulaukta šioje Bendrovede, priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažįstamos balanse ir atspindi būsimų mokėjimų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo darbuotojams dabartinė vertė nustatoma diskontuojant, diskonto norma 3,212 %, įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama sąnaudomis tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl įsipareigojimo sumažinimo ir / ar įvykdymo, pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto. Išėitinių išmokų įsipareigojimas 2023 m. gruodžio 31 d. skaičiuojamas tiems darbuotojams, kuriems iki pensinio amžiaus likę ne daugiau nei penkeri metai.

### 2.12. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekčiai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaikyta, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

### 2.13. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Pelno mokesčio tarifas yra 15 procentų.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

### 2.14. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pramonės ir prekybos įmonėms bei gyventojams sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Komunalinių butų įmonių aptarnaujamos teritorijos gyventojai sąskaitas gauna tiesiogiai iš Bendrovės.

Pajamos kaupiamos už tą laikotarpį, kuriame jos buvo uždirbtos, bet už kurį sąskaitos dar nebuvo pateiktos. Tokiu būdu ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje Bendrovė apskaito pajamas, o balanse – sukauptas pajamas. Sukauptų pajamų dydis (likutis balanse) peržiūrimas periodiškai (ketvirčio ar finansinių ataskaitų sudarymo dienai), o susidaręs skirtumas tarp sukauptų pajamų likučio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje apskaitomas, koreguojant ataskaitinio laikotarpio pajamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos pajamos už patiektą vandenį bei nuotekų valymo paslaugas yra apskaičiuojama taip: ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio pajamos už patiektą vandenį bei nuotekų valymo paslaugas \* 1/6 arba 1/5 = sukauptos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Remiantis deklaravimo už Bendrovės suteiktas paslaugas tendencijomis, sukauptos pajamos yra skaičiuojamos, kaip suteiktos, tačiau nedeklaruotos pajamos už einamojo mėnesio 25-31 dienos laikotarpį, kas apytikriai sudaro 1/6 mėnesio.

Užmokestis už nuotekų surinkimo paslaugas, išskyrus stambias pramonės įmones, turinčias nuotekų matavimo skaitiklius, yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto vandens kiekiui.

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną (nuostolius), vandens skaitiklių patikrinimo, plombavimo pajamas, biodujų pardavimo pajamas, elektros pardavimo pajamas bei kitas pajamas. Elektros pardavimo pajamos gaunamos dumblo pūdyimo metu išsiskiriant biodujoms, kurias deginant išgaunama elektra arba šiluma.

#### 2.15. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

#### 2.16. Turto vertės sumažėjimas

##### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus viso finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

##### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

#### 2.17. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

#### 2.18. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

#### 2.19. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

#### 2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki tūkstančių eurų lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

#### 2.21. Reikšmingumas

Reikšmingumas gali būti apibrėžiamas įvairiai, pavyzdžiui, sprendžiant, ar bendra finansinėse ataskaitose padarytų klaidų suma neiškraipo jos pateikiamo finansinės padėties ir veiklos rezultatų vaizdo, gali būti pasirinktas vienas iš šių kriterijų:

- procentas nuo pelno prieš apmokestinimą (nuo 5%),
- procentas nuo pajamų (nuo 0,5%).

Jei Bendrovės ataskaitinių metų rezultatas yra pakankamai teigiamas – taikomas 5% nuo pelno prieš apmokestinimą reikšmingumo kriterijus. Jei Bendrovės ataskaitinių metų rezultatas būtų artimas nuliui arba neigiamas (Bendrovė patirtų nuostolių) – reikšmingumo kriterijumi būtų laikomi 0,5% nuo Bendrovės pajamų.

#### 2.22. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pateikiama informacija apie įmonės pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį. Duomenys fiksuojami Bendrovės finansinėje apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose laikantis kaupimo principo. Pinigų srautų ataskaitoje išskiriamos trys pinigų srautų susidarymo grupės:

**Pagrindinės veiklos pinigų srautai** – pinigų srautai, susiję su Bendrovės vykdoma pagrindine veikla.

**Investicinės veiklos pinigų srautai** – pinigų srautai, susiję su ilgalaikio turto ir ilgalaikių investicijų įsigijimu ir perleidimu bei gautu tiksliniu finansavimu.

**Finansinės veiklos pinigų srautai** – pinigų srautai, susiję su nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų pasikeitimais, atsiradusiais pasiskolinus pinigų, taip pat su jų teikiama papildoma nauda arba ekonominių išteklių sumažėjimu (sumokamomis palūkanomis).

**Pastabos**

Apskaitos politika per ataskaitinius finansinius metus nebuvo keista. Nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

**3 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

<b>Įsigijimo vertė:</b>	
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	1.656
Įsigijimai per 2022 metus	86
Nurašymai	(33)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	1.709
Įsigijimai per 2023 metus	65
Nurašymai	(79)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1.695</u>
<b>Amortizacija:</b>	
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	1.545
Amortizacija 2022 metais	74
Nurašymai	(33)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	1.586
Amortizacija 2023 metais	77
Nurašymai	(65)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1.598</u>
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<u>110</u>
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<u>122</u>
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<u>97</u>

Bendrovė neturi viduje susikurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainos sąnaudas.

Didžiąją dalį Bendrovės įsigyto nematerialiojo turto sudaro programinė įranga ir licencijos, kurios amortizuojamos per 3 - 4 metus.



UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti įrenginiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
<b>Įsigijimo arba indeksuota vertė:</b>							
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		29.574	122.871	1.210	193.749	26.227	373.631
Įsigijimai 2022 metais		-	571	126	345	28.379	29.421
Nurašytas ir perleistas turtas 2022 metais		(85)	(413)	-	(44)	(51)	(593)
Pergrupavimai 2022 metais		1.317	6.567	-	13.428	(21.312)	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	30.806	129.596	1.336	207.478	33.244	402.459
Įsigijimai 2023 metais	-	-	1.768	20	26	31.768	33.582
Nurašytas ir perleistas turtas 2023 metais	-	(411)	(496)	(51)	(483)	(8)	(1.449)
Pergrupavimai 2023 metais	-	7	1.845	-	39.816	(41.668)	-
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>-</b>	<b>30.402</b>	<b>132.713</b>	<b>1.305</b>	<b>246.837</b>	<b>23.336</b>	<b>434.592</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>							
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	7.917	72.930	1.058	103.011	-	184.916
Nusidėvėjimas per 2022 metus	-	380	4.046	70	5.166	-	9.662
Nurašytas ir perleistas turtas 2022 metais	-	(21)	(395)	-	(42)	-	(458)
Pergrupavimai 2022 metais	-	-	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	8.276	76.580	1.128	108.135	-	194.119
Nusidėvėjimas per 2023 metus	-	406	4.381	68	5.463	-	10.318
Nurašytas ir perleistas turtas 2023 metais	-	(411)	(482)	(51)	(481)	-	(1.425)
Pergrupavimai 2023 metais	-	-	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	8.271	80.479	1.145	113.117	-	203.012
<b>Vertės sumažėjimas:</b>							
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	22	-	22
Vertės sumažėjimas 2022 metais	-	-	-	-	(1)	-	(1)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	21	-	21
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas 2023 metais	-	-	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	21	-	21
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>		<b>21.657</b>	<b>49.941</b>	<b>152</b>	<b>90.716</b>	<b>26.227</b>	<b>188.693</b>

**UAB „KAUNO VANDENYS“**, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
**2023 m. gruodžio 31 d., finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	-	22.530	53.015	208	99.322	33.244	208.319
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	-	22.131	52.234	160	133.699	23.336	231.560

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2023 metus sudarė 10 318 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2023 m. gruodžio 31 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą 7.822 tūkst. eurų, o 2.496 tūkst. eurų nusidėvėjimo suma sumažinamas dotacijų likutis (dotacija panaudojama).

7.820 tūkst. eurų Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, o likusi suma 2 tūkst. eurų – į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 60 003 tūkst. eurų buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Informacija apie įkeistą materialųjį turtą pateikta šio aiškinamojo rašto 14 pastaboje.

Iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas buvo privalomai indeksuotas keturis kartus. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal įvairioms turto kategorijoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą likutis 2022 m. gruodžio 31 d. ir pasikeitimas per 2023 metus detalizuojami toliau pateiktoje lentelėje:

	2022 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2023 m. gruodžio 31 d. likutis
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	11 779	11 071	(20 084)	2 766
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA)	318	2 092	(75)	2 335
Nuotekų tinklų plėtra (VIPA)	414	939	(928)	425
Petrašiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	2 629	1 796	-	4 425
LAAIF 1		120		120
LAAIF 2		268		268
Kiti projektai	18 104	15 490	(20 597)	12 997
	33 244	31 776	(41 684)	23 336

Finansinis turtas

2020 m. gruodžio 4 d. pagal UAB Kauno miesto paslaugų centro steigimo sutartį Bendrovė pasirašė 75 460 vienetų UAB Kauno miesto paslaugų centro akcijų, akcijos nominali vertė 1 euras, bendra turimų akcijų vertė 75 460 eurų. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 22 % UAB Kauno miesto paslaugų centro akcijų.

5 Atsargos

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	385	420
Atimti: vertės sumažėjimas	(46)	(49)
Sumokėti avansai	16	17
	<u>355</u>	<u>388</u>

Palyginus su praėjusiu periodu, atlikus senų, nejudančių atsargų perskaičiavimą, jų vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 46 tūkst. eurų, t. y. sumažėja 3 tūkst. eurų.

2023-12-31 ir 2022-12-31 įkeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo.

6 Pirkėjų skolos

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	3.800	2.751
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.949	1.198
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	5.749	3.949
Iš viso	(950)	(962)
	<u>4.799</u>	<u>2.987</u>

Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas parodytas žemiau esančioje lentelėje.

	<u>Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas</u>
<b>2021 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2022 metus	(953)
Papildomas vertės pokytis per 2022 metus	14
	(23)
<b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2023 metus	(962)
Papildomas vertės pokytis per 2023 m. metus	28
	(16)
<b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<u>(950)</u>

Nurašytas beviltiškas iš pirkėjų gautinas sumas didžiąja dalimi sudarė beviltiškos gautinos sumos iš Kauno miesto ir rajono gyventojų.

Visų grupių negražintiems likučiams realizacinės vertės sumažėjimas buvo įvertintas atskirai remiantis gautinų sumų senėjimo įvertinimu.

Pirkėjams, pradėsiems įprastą arba sutartyje numatytą apmokėjimo terminą gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas skaičiuojamas pagal apskaitos politikoje nustatytą metodiką

**UAB „KAUNO VANDENYS“**, įmonės kodas 132751369. Kaunas, Aukštaičių g. 43  
**2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**7 Kitos gautinos sumos**

	<u>2023 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>
Gautina garantinių įmokų suma	50	-
Kitos gautinos sumos	-	1
Iš viso:	<u>50</u>	<u>1</u>

Kitose gautinose sumose 50 tūkst. eurų 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro Garantiniam vandens tiekėjui ir nuotekų tvarkytojui, kuriuo 2023 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3E-369 UAB „Kauno vandenys“ paskyrė Valstybinė Energetikos reguliavimo taryba, apskaičiuota įmokų suma iš Kauno regiono Viešųjų geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų už 2023 m. 4 ketvirtį, o 2022 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė 1 tūkst. eurų gautina draudimo išmoka ir PVM mokesčio permoka, patikslinus deklaracijas

**8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

	<u>2023 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	4 072	7 254
Pinigai kelyje	336	152
	<u>4 408</u>	<u>7 406</u>

Bendrovės lėšų valdymas bankų sąskaitose vykdomas, vadovaujantis UAB „Kauno vandenys“ Finansinės rizikos valdymo politikos aprašu, patvirtintu Bendrovės valdybos.

**9 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

	<u>2023 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>
Sukauptos pajamos	580	341
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	85	40
	<u>665</u>	<u>381</u>

**10 Kapitalas ir rezervai**

Kauno apygardos teismas nutartimi Nr. e2A-748-324/2021 nusprendė panaikinti Bendrovės nuosavybę į gyvenamuosius namus, esančius Jonavos g. 53A, Kaune ir sugrąžinti turtą valstybes nuosavybėn, pripažino negaliojančia Kauno miesto tarybos 1995 m. birželio 1 d. sprendimo Nr. 29 dalį, kuria akcionuotas valstybei priklausęs turtas. Dėl šio Teismo sprendimo įstatinio kapitalo dydis sumažėja 5 068 Eur. Siekiant atstatyti įstatinio kapitalo sumažinimą dėl Teismo sprendimo, Kauno miesto savivaldybė 2023 m. kovo 8 d. nusprendė padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 5.068 Eur, išleidžiant 175 paprastąsias vardines 28,96 Eur nominalios vertės akcijas, apmokant piniginiu įnašu.

Apie bendrovės įstatinio kapitalo dydį ir akcijų vertę atskleista aiškinamojo rašto 1 dalyje „Bendroji informacija“.

**UAB „KAUNO VANDENYS“**, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
**2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Privalomasis rezervas

2022 m. bendrovės veikla buvo nuostolinga, todėl į privalomąjį rezervą Bendrovė nieko nepervedė. Skirstydama 2023 m. pelną į privalomąjį rezervą turės pervesti 5 proc. grynojo pelno, t. y. ne mažiau kaip 471 tūkst. eurų ir atstatyti privalomąjį rezervą, kuris buvo panaudotas nuostolių dengimui – 589 tūkst. eurų.

Kiti rezervai

Kiti rezervai bus suformuoti iš nepaskirstyto pelno dalies, vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės mero potvarkiu.

**11 Pelno paskirstymo projektas**

Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(377)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	9.411
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	9.034
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	(1.060)
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervas	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	7.974

**12 Dotacijos, subsidijos**

Informacijos palyginimui dotacijų judėjimas išdėstytas žemiau pateiktose lentelėse laikotarpiams nuo 2021 m. gruodžio 31 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

	2021 m. gruodžio 31 d. likutis	Gauta dotacijų per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	2022 m. gruodžio 31 d. likutis
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	6.901	2.080	(39)	8.942
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	8.113	215	(231)	8.097
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA 0020)	30	163	-	193
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno aglomeracijoje (VIPA 0013)	-	215	-	215
Kauno miesto socialinių būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų (LAAIF 1)	-	123	-	123
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų Kauno miesto aglomeracijoje (LAAIF 2)	-	119	-	119
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų (LAAIF 3)	-	129	-	129
Kauno miesto Savivaldybės plėtros sutartis	-	322	-	322
Kiti projektai	42.305	-	(2.215)	40.090
	<b>57.349</b>	<b>3.366</b>	<b>(2.485)</b>	<b>58.230</b>

UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
 2023 m. gruodžio 31 d, finansinės ataskaitos  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	2022 m. gruodžio 31 d. likutis	Gauta dotacijų per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	2023 m. gruodžio 31 d. likutis
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	8 942	10 376	(162)	19 156
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	8 097	48	(234)	7.911
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA 0020)	193	636	(4)	825
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno aglomeracijoje (VIPA 0013)	215	482	(1)	696
Kauno miesto socialinių būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų (LAAIF 1)	123	-	-	123
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų Kauno miesto aglomeracijoje (LAAIF 2)	119	-	-	119
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų (LAAIF 3)	129	-	-	129
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų Kauno mieste (LAAIF 4)	-	62	-	62
Kauno miesto Savivaldybės plėtros sutartis Saulės fotovoltinės elektrinės statybos Vičiūnų vandenvietėje ir Pramonės rajono vandens siurblinėje	322	5	(6)	321
Kiti projektai	-	76	(4)	72
	40.090	367	(2 649)	37 808
	58 230	12.052	(3 060)	67.222

2023 metais iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautų dotacijų projektams „Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune“ ir „Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune“ įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra. Projektų „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA 0020)“ ir „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno aglomeracijoje (VIPA 0013)“ įgyvendinančioji institucija – uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra. Projektų „Kauno miesto socialinių būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų (LAAIF1)“, „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų Kauno miesto aglomeracijoje (LAAIF2)“ bei „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų (LAAIF 3)“ įgyvendinančioji institucija Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas. 2023 metais finansuojamų Projektų „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų Kauno mieste (LAAIF 4)“ ir „Saulės fotovoltinės elektrinės statybos Vičiūnų vandenvietėje ir Pramonės rajono vandens siurblinėje“ įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra. Pagal Kauno miesto Savivaldybės infrastruktūros plėtros sutartis 2023 metais gauta dotacija turtu, kurio vertė 5 tūkst. eurų Kauno miesto savivaldybė skyrė 344 tūkst. eurų gyventojų prisijungimui prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros objektų.

13 Atidėjiniai

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	147	123
Atidėtas pelno mokestis	366	-
Kiti atidėjiniai	1.178	-
	1 691	123

**UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43**  
**2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2019 m. įvykus avarijai, t. y. trūkus buitinių – komunalinių nuotekų trasai ties Panerių g 254 A, Kaune, nuotekos tekejo tiesiai į Neries upę. Dėl netinkamai prižiūrimos nuotekų tvarkymo infrastruktūros Aplinkos apsaugos departamentas prie Aplinkos ministerijos priėmė nutarimą, kuriuo Bendrovei paskyrė administracinę baudą 3,5 tūkst. eurų. Šį nutarimą Bendrovė apskundė teismui, tikintis, kad šis nutarimas bus panaikintas. Teisminiai procesai užsitęsė, nes buvo atliktos kelios ekspertizės. Regionų apygardos administracinis teismas 2023 m. gruodžio 11 d. priėmė sprendimą, kuriuo paliko nutarimą galioti ir Bendrovė apmokėjo paskirtą baudą. Gavus teismo sprendimą tapo aišku, kad Bendrovei bus pareikštas ieškinys ir dėl žalos gamtai atlyginimo.

2023 m. gruodžio 31 d. suformuotas atidėjiny, kurio suma 1.178 tūkst. eurų dėl žalos aplinkai atlyginimo.

**14 Skolos kredito įstaigoms**

Skolintojas:	Gražinimo data	Paskolos suma ir valiuta	Metinė palūkanų norma	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
LR Finansų Ministerija	2043 m. gruodžio 12 d.	13 657 tūkst. Eurų	0,565 proc.	12.007	11 869
UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra P0020	2040 m. kovo 15 d.	1.007 tūkst. Eurų	2 proc.	1 007	193
UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra P0013	2041 m. gruodžio 15 d.	205 tūkst. Eurų	2 proc.	205	24
Council of Europe Development Bank (CEB)	2041 m. rugsėjo 09 d.	1.500 tūkst. Eurų	0,49 proc.	1 500	1 500
Council of Europe Development Bank (CEB)	2041 m. gruodžio 27 d.	3 000 tūkst. Eurų	0,69 proc.	3 000	3 000
Council of Europe Development Bank (CEB)	2042 m. balandžio 08 d.	5 500 tūkst. Eurų	1,68 proc.	5 500	5 500
Council of Europe Development Bank (CEB)	2042 m. rugpjūčio 26 d.	6.000 tūkst. Eurų	0,41 proc. + EURIBOR 3M	6 000	6 000
Council of Europe Development Bank (CEB)	2042 m. gruodžio 28 d.	9.800 tūkst. Eurų	0,47 proc. + EURIBOR 3M	9 800	9 800
Council of Europe Development Bank (CEB)	2043 m. gruodžio 15 d.	3 000 tūkst. Eurų	0,60 proc. + EURIBOR 3M	3 000	-
Ilgalaikių paskolų iš viso				42 019	37 886
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis				- 920	-565
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį				41 099	37 321

Už gautą ilgalaikę paskolą iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos yra įkeista dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 17 524 tūkst. eurų.

CEB Paskolos sutarties 6.6.p. Bendrovei buvo nustatyti šie rodikliai, kuriuos Bendrovė turi vykdyti:

- 1) EBITDA ≤ 6 kartai;
- 2) skolos padengimo koeficientas > 1,2,
- 3) nuosavo kapitalo santykis > 52 %

2023 metais papildomu susitarimu su CEB banku 3-iojo rodiklio reikšmė buvo pakeista iš 52 % į 35 %. Bendrovė numatytus rodiklius vykdo.

15 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Skolos tiekėjams	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Skolos pagal projektus	431	761
	431	761

Ilgalaikį įsipareigojimą sudaro pagal sutartis sulaikytos sumos rangovams už atliktus darbus.

Kitos mokėtinos sumos	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Mokėtina garantinių įmokų suma	218	-
	218	-

Ilgalaikį įsipareigojimą sudaro Garantiniam vandens tiekėjui ir nuotekų tvarkytojui, kuriuo 2023 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3E-369 UAB „Kauno vandenys“ paskyrė Valstybinė Energetikos reguliavimo taryba, sumokėta įmokų suma iš Kauno regiono Viešųjų geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų už 2023 m. 1, 2 ir 3 ketvirčius.

16 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skolos kredito įstaigoms	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	920	565

Gauti avansai	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Gautos pirkėjų permokos už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas	270	287
Rangos sutarčių vykdymo užtikrinimo garantai iš rangovų sutarties galiojimo laikotarpiu	755	727
	1.025	1.014

Skolos tiekėjams	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Skola už ilgalaikį turtą	254	173
Skola pagal projektus	1.278	2.811
Už elektros energiją	271	824
Kitiems tiekėjams	2.287	3.151
	4.090	6.959



**UAB „KAUNO VANDENYS“**, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
**2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Kitos mokėtinos sumos	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Žemės mokestis	-	-
Mokestis už gamtinius išteklius	907	448
Taršos mokestis	607	712
Mokėtinas PVM	532	137
Nekilnojamojo turto mokestis	46	44
Kitos mokėtinos sumos	44	43
	<u>2.136</u>	<u>1.384</u>

**17 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

	2023 m. gruodžio		2022 m.	
	31 d.		gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtini atlyginimai	-	-	-	-
Mokėtinas pajamų mokestis	-	-	-	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	-	-	-	-
Sukauptas atostogų rezervas	552	-	517	-
Pensijų fondo įsipareigojimas	244	147	191	123
	<u>796</u>	<u>147</u>	<u>708</u>	<u>123</u>

2023 m. gruodžio 31 d. atlygį darbuotojams sudaro 391 tūkst. eurų įsipareigojimas (2022 m. gruodžio 31 d. – 314 tūkst. eurų), susijęs su būsimomis išėtinėmis išmokomis pensinio amžiaus darbuotojams išėtinių išmokų įsipareigojimas 2023 m. gruodžio 31 d. paskaičiuotas tiems darbuotojams, kuriems iki pensinio amžiaus likę ne daugiau nei penkeri metai. 2023 m. ir 2022 m. ilgalaikio atlygio darbuotojams pasikeitimas yra apskaitytas Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

**18 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

	2023 m.	2022 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	16	16
Sukauptos palūkanų sąnaudos	121	64
	<u>137</u>	<u>80</u>

Gautų paskolų iš finansinių institucijų 2023 metais vidutinė metinė mokamų palūkanų norma 2,61 proc. (2022 metais – 1,27 proc.)

**19 Pardavimo pajamos**

	2023 m.	2022 m.	Pokytis, %
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	
Vandens tiekimo pajamos	15 918	8 501	87,3
Nuotekų tvarkymo pajamos	21 300	12 687	67,9
Apskaitos veiklos pajamos	2 056	2 604	(21,0)
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	1.132	980	15,5
Viso:	<u>40 406</u>	<u>24 772</u>	<u>63,1</u>

**UAB „KAUNO VANDENYS“**, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
**2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nurodyta kitaip)

2023 metais pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu, surinkta 63 proc. daugiau dėl nuo vasario mėn. įsigaliojusių naujų, beveik dvigubai didesnių teikiamų paslaugų tarifų. Teikiamų paslaugų tarifai buvo perskaičiuoti dėl ženkliai padidėjusių energetinių išteklių kainų ir dėl tų pačių energetinių išteklių 2022 metais patirto nuostolio kompensavimo.

**20 Pardavimo savikaina**

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	Pokytis, %
Žaliavos ir medžiagos	211	215	(1,9)
Technologinės medžiagos	615	597	3
Kuras	219	282	(22,3)
Atsarginės dalys	235	158	48,7
Darbo užmokestis	7 064	6 095	15,9
Socialinis draudimas	126	109	15,6
Elektros ir šiluminė energija	3 225	6 689	(51,8)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7 869	7 248	8,6
Remontas ir eksploatacija	1 543	1 035	49,1
Gamtos išteklių mokestis	1 864	1 755	6,2
Nekilnojamojo turto mokestis	175	170	3
Žemės mokestis	7	10	(30)
Taršos mokestis	787	712	10,5
Kiti mokesčiai	6	17	(64,7)
Kitos sąnaudos	3 630	3 201	13,4
Iš viso:	27 576	28 293	(2,53)

2023 metais pardavimo savikaina sumažėjo 2,53 proc. Sumažėjus elektros energijos kainoms, elektros sąnaudos sumažėjo 51,8 proc., remonto ir eksploatacijos sąnaudos padidėjo dėl Avarinės tarnybos atliktų avarinių remonto darbų, lyginant su 2022 metais.

**21 Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	Pokytis, %
Kuras	2	3	(33,3)
Atsarginės dalys	1	-	100
Darbo užmokestis	758	622	21,9
Socialinis draudimas	14	12	16,6
Elektros ir šiluminė energija	64	134	(52)
Nusidėvėjimas	13	14	(37,1)
Audito ir konsultavimo paslaugos	18	17	6
Turto vertės sumažėjimai (atstatymas)	(4)	20	(120)
Parama	-	21	(100)
Kitos veiklos sąnaudos	1 580	378	6
Iš viso:	2 446	1 221	100,25

Kitos veiklos sąnaudose didžiausią dalį 1 178 tūkst. eurų sudaro žalos aplinkai atlyginimas, kuriam suformuotas atidėjiny.

**UAB „KAUNO VANDENYS“**, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
**2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Išskyrus įmonės teisės aktų nustatytą auditą bei teises aktų reikalaujamą reguliuojamos veiklos auditą, audito įmonė Bendrovei nesuteikė jokių kitų paslaugų.

**22 Kitos veiklos rezultatai**

	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
Skaitiklių patikrinimų pajamos (sąnaudos), grynąja verte	46	39
Metalo laužo pardavimo pajamos	75	61
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos), grynąja verte	9	10
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	54	35
Iš viso:	<u>184</u>	<u>145</u>

Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) apima ilgalaikio turto pardavimo pelną (nuostolius), vandens skaitiklių plombavimo pajamas (sąnaudas), biodujų pardavimo pajamas (sąnaudas), elektros pardavimo pajamas (sąnaudas), atliktų laboratorinių tyrimų pajamas (sąnaudas) bei kitas pajamas.

**23 Kitos palūkanų ir panašios pajamos**

	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
Delspinigių ir baudų pajamos	325	60
Kitos finansinės veiklos pajamos	60	21
Iš viso:	<u>385</u>	<u>81</u>

Delspinigių ir baudų pajamose didžiausią dalį sudaro suma, gauta iš rangovų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą. Kitas finansinės veiklos pajamas sudaro antstolių pervestos palūkanos nuo priteistų skolų gyventojams už paslaugas.

**24 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos**

	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>
Palūkanų sąnaudos	810	209
Palūkanos už likutį banko sąskaitoje	-	2
Delspinigiai ir baudos	67	-
Iš viso:	<u>877</u>	<u>211</u>

UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
 2023 m. gruodžio 31 d, finansinės ataskaitos  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

25 **Peļno mokestis**

	2023 m.	2022 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	10 071	(4 727)
Laikinių skirtumų pokyčiai	(94)	-
Nuolatiniai skirtumai	1.549	-
Panaudoti mokestiniai nuostoliai	(4.341)	-
Apmokestinamas metų rezultatas	7.185	-
Panaudotos mokesčių metų lengvatos	7.185	-
<b>Peļno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>		
Ataskaitinių metų peļno mokesčio sąnaudos	-	-
Praėjusių laikotarpių peļno mokesčio koregavimas	-	-
Atidėtojo mokesčio pokytis	(665)	687
Peļno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos peļno (nuostolių) ataskaitoje	(665)	687
	<b>2023 m.</b>	<b>2022 m.</b>
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>		
Mokestiniai nuostoliai	-	651
Iš pirkėjų gautinos sumos	142	143
Mokesčių kreditas dėl investicinės lengvatos	-	52
Atsargos	6	8
Ilgalaikis atlygis darbuotojams	59	47
Su kaupimai	1	1
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	208	902
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	208	902
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(574)	(602)
Atidėtas mokestis, grynąja verte	(366)	300

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. atidėtojo peļno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą. Atidėtojo peļno mokesčio turtas buvo apskaitomas naudojant tarifą, kuris, kaip tikimasi, galios atidėtojo mokesčio realizavimo laikotarpiu.

2023 metais Bendrovė uždirbo 9.411 tūkst. eurų peļno dėl teikiamų paslaugų tarifų perskaičiavimo, ženkliai padidėjęs energetinių išteklių kainoms 2022 metais ir dėl tų pačių energetinių išteklių 2022 metais patirto nuostolio kompensavimo.

## 26 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

### Kredito rizika

Kredito rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama taikant kredito sąlygas bei kontrolės procedūras. Bendrovė nepatiria kredito koncentracijos rizikos

### Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso - atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2023 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,07 ir 1,03 (1,01 ir 0,98 – 2022 m. gruodžio 31 d.).

## 27 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto gražos rodiklis (ROA) (grynasis pelnas / visas įmonės turtas \* 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2023 12 31 – 3,89.

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynasis pelnas / visas nuosavas kapitalas \* 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2023 12 31 – 7,69.

## 28 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie Bendrovės žinomus neapibrėžtuosius įsipareigojimus bei neapibrėžtąjį turtą. Neapibrėžtieji įsipareigojimai balanse neparodyti, nes jų sumos negalima patikimai nustatyti bei nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Taip pat balanse neparodytas neapibrėžtasis turtas, nes neaišku, ar jis duos Bendrovei ekonominės naudos.

### Teisiniai ieškiniai

1. Vilniaus apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-122-432/2024 pagal ieškovo UAB „Kauno vandenys“ patikslintą ieškinį atsakovui Lloyd's Insurance Company S.A (draudikui) dėl 2018 09 05 -06 įvykių pripažinimo draudžiamaisiais ir draudimo išmokos priteisimo. Ginčo suma 136 940,19 Eur. Bendrovės vadovybė tikisi sėkmingos bylos eigos bei pilno sumokėjimo už draudiminius įvykius iš draudiko.

2. Kauno apygardos teisme (apeliacine tvarka) nagrinėjama baudžiamoji byla Nr. 1A-2-383/2024 dėl žalos aplinkai pareikšto civilinio ieškinio, kurioje UAB „Kauno vandenys“, kaip civiliniam atsakovui, solidarai su dar 2 asmenimis yra pareikštas 4 639 800,74 Eur dydžio civilinis ieškinys. Bylos nagrinėjimas tęsiasi. Bendrovės vadovybė tikisi sėkmingos bylos baigties, kad Kauno apygardos teismas (apeliacine tvarka) nagrinėdamas bylą nepakeis ir patvirtins žemesnės instancijos teismo sprendimą ir kaltinamieji liks išteisinti byloje. Tokiu atveju byloje pareikštas civilinis ieškinys negalės būti tenkinamas, todėl atidėjinyš apskaitoje nėra suformuotas.

3. Kauno apylinkės teismo Kauno rūmuose yra nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-2134-752/2024 pagal ieškovės UAB „Statybos valdymo partneriai“ ieškinį atsakovams UAB „Kauno vandenys“ bei Kauno miesto savivaldybei dėl naudojimosi geriamojo vandens tiekimo, nuotekų šalinimo bei lietaus nuotekų tinklais sąlygų ir tvarkos nustatymo, skolos priteisimo.

Ieškinio visiško patenkinimo atveju, UAB „Kauno vandenys“ turėtų solidarai su Kauno miesto savivaldybe sumokėti UAB „Statybos valdymo partneriai“ 16 533,00 Eur skolos už naudojimąsi inžineriniais tinklais laikotarpiu nuo 2016 m. gegužės 29 d. iki 2023 m. rugsėjo 1 d. ir nuo 2023 m. rugsėjo 1 d. už kiekvieną einamąjį iki bus sudaryta inžinerinių tinklų išpirkimo sutartis už naudojimąsi inžineriniais tinklais mokėti mėnesinį 167 Eur be PVM dydžio nuomos mokestį, taip pat atlyginti UAB „Statybos valdymo partneriai“ patirtas atstovavimo išlaidas ir sumokėti valstybės išlaidas už procesinių dokumentų siuntimą.

2024 m. kovo 26 d. nurodytoje civilinėje byloje yra paskirtas teismo posėdis.

4. Kauno apygardos teisme yra nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-193-921/2024 pagal ieškovės Individualios gyvenamųjų namų eksploatavimo bendrijos „Liepa-3“ ieškinį atsakovei UAB „Kauno vandenys“ dėl atlygintinės inžinerinių tinklų naudojimosi tvarkos ir sąlygų nustatymo, trečiasis asmuo Kauno miesto savivaldybė.

UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
 2023 m. gruodžio 31 d, finansinės ataskaitos  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ieškinio visiško patenkinimo atveju, UAB „Kauno vandenys“ turėtų sumokėti Individualių gyvenamųjų namų eksploatavimo bendrijai „Liepa-3“ 116 852,40 Eur skolos už naudojamą inžineriniais tinklais per laikotarpį nuo 2012 m. liepos 1 d iki 2022 m. liepos 1 d ir laikotarpiu nuo 2012 m. liepos 1 d iki 2047 m. liepos 22 d arba iki inžinerinių tinklų visiško išpirkimo ar kitokio jų naudojimo būdo nustatymo kiekvieną mėnesį už naudojamą inžineriniais tinklais mokėti mėnesinį 973,77 Eur dydžio nuomos mokestį bei padengti visas su šių inžinerinių tinklų eksploatavimu susijusias išlaidas, taip pat atlyginti Individualių gyvenamųjų namų eksploatavimo bendrijos „Liepa-3“ patirtas atstovavimo išlaidas ir sumokėti valstybės išlaidas už procesinių dokumentų siuntimą. Šiuo metu nustatinėjama mediacijos data, dalyviai bus kviečiami mediacijai.

Teisinių ieškinių sąrašas nėra baigtinis, nereikšmingi teisiniai ieškiniai neatskleidžiami.

## 29 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovė savo susijusia šalimi laiko pagrindinį akcininką – Kauno miesto savivaldybę. Bendrovės valdymo organas yra valdyba, kurią sudaro 3 nariai. Bendrovės valdybos nariams mokamas atlygis už valdybos narių pareigų atlikimą. Bendrovės veiklos pobūdis atskleistas 1 aiškinamojo rašto dalyje „Bendroji informacija“.

Bendrovė nėra suteikusi jokių garantijų ar laidavimų susijusioms šalims.

Bendrovės akcininkui ir akcininko kontroliuojamoms įmonėms vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos 2023 metais buvo teikiamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos suderintomis ir Kauno miesto ir Kauno rajono savivaldybių tarybų patvirtintomis kainomis, kaip ir visiems vartotojams.

### Savivaldybės įmonės ir valdomos bendrovės / Paslaugų pardavimai

	2023 metai	2022 metai
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamos tūkst. eur su PVM	44	35
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos tūkst. eur su PVM	276	233
	320	268

UAB Kauno miesto paslaugų centras, kurios dalį akcijų valdo ir UAB „Kauno vandenys“, patvirtintomis sutartinėmis kainomis teikia Bendrovei klientų aptarnavimo paslaugas: privačių bei verslo klientų aptarnavimą ir konsultavimą, sąskaitų klientams ruošimą, klientų įmokų tvarkymą, skolų ikiteisminį ir teisminį išieškojimą ir pan.

Kitų reikšmingų sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose, su Kauno savivaldybe 2023 m. ir 2022 m. nebuvo.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos:

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Vadovų skaičius	4	4
Darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios išmokos		
Valdybos narių skaičius	341	275
Atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį	4	5
Atlygis pagal audito komiteto nario veiklos sutartį	79	88
	3	2

Suteiktų garantijų, laidavimų ir kitų papildomų išmokų per 2023 metus vadovybei nebuvo.

UAB „KAUNO VANDENYS“, įmonės kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43  
2023 m. gruodžio 31 d, finansinės ataskaitos  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

---

**30 Poataskaitiniai įvykiai**

Bendrovėje jokių reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims, nebuvo.

**31 Veiklos tęstinumas**

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Reikšmingų rizikų veiklos tęstinumui nėra. Remiantis paskaičiuotais finansiniais rodikliais, besikeičianti geopolitinė situacija neturės reikšmingos įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui.  
Bendrovė 2024 metus planuoja dirbti pelningai.

Generalinis direktorius

  


Ramūnas Petras Šulskus

Vyriausioji finansininkė

Daiva Vėberienė