

Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio vandenys“
185304657, LT-70172, Vilkaviškis, Pramonės g. 13A
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

PATVIRTINTA

2023 m. _____ mėn. ____ d.

**2022 m. gruodžio mėn. 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. vasario 24 d. Nr.1

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio valymo įrenginiai“ įregistruota 1995 m. gruodžio mėn. 8 d. 1998 m. balandžio mėn. 2 d. reorganizavus UAB „Vilkaviškio valymo įrenginiai“ buvo įsteigta Specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio vandenys“. 2003 m. birželio mėn. 26 d. buvo panaikintas specialios paskirties statusas ir pakeistas pavadinimas į Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio vandenys“ (toliau – Bendrovė). Bendrovės registracijos kodas 185304657, PVM mokėtojo kodas LT853046515, registro tvarkytojas – Valstybinė įmonė Registrų centras. Registravimo pažymėjimo Nr. 113547, išduotas 2008 m. lapkričio mėn. 6 d.

2015 m. liepos 17 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija UAB „Vilkaviškio vandenys“ išdavė Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-47.

2015 m. gruodžio 18 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. B-TS-237 UAB „Vilkaviškio vandenys“ paskyrė viešuoju geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju Vilkaviškio rajone.

2018 m. kovo 30 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. B-TS-1040 UAB „Vilkaviškio vandenys“ paskyrė paviršinių nuotekų tvarkytoja ir pavedė tvarkyti paviršines nuotekas Vilkaviškio rajono savivaldybės teritorijoje.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 665 026 paprastos vardinės akcijos. Akcijų nominali vertė 11,58 Eurų. Įstatinis kapitalas 7 701 001,08 Eurai. Bendrovės įstatai Juridinių asmenų registre

įregistruoti 2020 m. lapkričio 16 d.

2022 m. gruodžio mėn. 28 d. Neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas atšaukė Bendrovės valdybą ir visus valdybos narius (2022-12-28 protokolai Nr. AS-3). Bendrovės Įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2023 m. sausio 3 d.

2. Patronuojančioji įmonė

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

3. Filialai ir atstovybės

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas bei paviršinių nuotekų tvarkymas. Pagrindinės veiklos rūšių kodai pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių EVRK 2-ąją redakciją 36.00 (vandens surinkimas, valymas ir tiekimas) ir 37.00 (nuotekų valymas). UAB „Vilkaviškio vandenys“ aptarnauja Vilkaviškio, Kybartų, Virbalio miestų ir 91 kaimiškųjų vietovių ar jų dalių gyventojus ir įmones. 2022 m. bendrovė aptarnavo 341 abonentus (įmones) ir 12 565 vartotojus (gyventojus). 8 517 vartotojams buvo tiekiamas vanduo ir surenkamos nuotekos, 3 484 vartotojams buvo tiekiamas tik vanduo ir 518 vartotojams buvo surenkamos tik nuotekos ir 46 vartotojams buvo nuotekos surenkamos asenizacinėmis transporto priemonėmis.

2022 m. Bendrovė prižiūrėjo ir tvarkė paviršines (lietaus) nuotekas. Paviršinės nuotekos buvo tvarkomos 46 abonentams (įmonėms).

Be vandens tiekimo, nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo Bendrovė šalina gedimus vandentiekio ir nuotekų tinkluose, valo kanalizacijos tinklus, remontuoja, pajungia ir atjungia vandentiekio įvadus ir nuotekų išvadus. Ištraukia nuotekų šulinius, kloja vandentiekio ir nuotekų tinklus, montuoja apskaitos prietaisus (skaitiklius) butuose ir individualiuose namuose.

Kita Bendrovės veikla – Kitos veiklos Bendrovė nevykdo.

5. Darbuotojų skaičius

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovėje dirbo 52 darbuotojai. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovėje dirbo 52 darbuotojai. 2020 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovėje dirbo 55 darbuotojai. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2022 m. buvo 52,8. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2021 m. buvo 52,8. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 59.

6. Finansinių metų pakeitimai

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

7. Vadovų skaičius

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovei vadovavo direktorius ir bendrovės valdyba, sudaryta iš 3 valdybos narių. Bendrovės valdybą sudaro valdybos pirmininkas – Vilma Kolpakovienė, Vilkaviškio

rajono savivaldybės administracijos juridinio skyriaus vedėja, nariai Modestas Globys ir Justina Bučinskaitė, nepriklausomi valdybos nariai.

2022 m. gruodžio mėn. 28 d. Nėeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas atšaukė Bendrovės valdybą ir visus valdybos narius (2022-12-28 protokolas Nr. AS-3). Bendrovės Įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2023 m. sausio 3 d.

8. Neribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys, kurių dalyvė yra Bendrovė
Bendrovė nėra neribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų dalyvė.

9. Patronuojamosios, asocijuotosios ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamos bendrosios įmonės

Bendrovė patronuojamų, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių neturi.

10. Veiklos tęstinumas

Analizuojant 2022 m. finansinės atskaitomybės duomenis matome, kad įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršija 94 412 Eur. Tai rodo, kad išlieka neapibrėžtumas, kuris galėtų kelti abejonių dėl įmonės veiklos tęstinumo.

Bendrovės įsipareigojimus didina skolos tiekėjams. Bendrovės skolos tiekėjams sudaro 90 750 Eur, iš jų 58 156 Eur sudaro skolos tiekėjams pagal vykdomą projektą finansuojamą ES fondo bei savivaldybės biudžeto lėšomis. Ši sulaikoma suma bus išmokama pabaigus projektą ir bus mokama ES fondo ir savivaldybės biudžeto lėšomis. Skolos kitiems tiekėjams sudaro 32 594 Eur.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2019 m. birželio 5 d. pasirašė Kredito linijos sutartį Nr. KLS-2019-411490-10 su AB Šiaulių bankas. Sutarties suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2021 m. birželio 04 d. Palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR ir 2,8 proc. banko marža. 2021-05-31 buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1 dėl Kredito sutarties Nr. KLS-2019-411490-10 pakeitimo. Pakeitime nustatyta: maksimali kredito suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2023-05-30, palūkanų norma - kintama 6 mėn. EURIBOR/LIBOR ir 1,92 proc. banko marža. Paskolos likutis metų pabaigai 243 871 Eur.

Analizuojant 2021 m. finansinės atskaitomybės duomenis matome, kad įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą neviršija. Tačiau atsižvelgiant į tai, kad Aplinkos projektų valdymo agentūra 2020 m. avansu pravedė ES fondų lėšas projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009 įgyvendinimui sumoje 249 411 Eur, nepanaudoto avanso likutis 2021 m. gruodžio 31 d 199 411 Eur, Bendrovės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršytų 89 600 Eur. Tai rodo, kad išlieka neapibrėžtumas, kuris galėtų kelti abejonių dėl įmonės veiklos tęstinumo.

Sudarant finansines ataskaitas vadovautasi įmonės veiklos tęstinumo principu ir įmonė daro prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu jos nenumatoma likviduoti.

Atsižvelgiant į įmonės specifiką bei gerėjančia įmonės finansinę būklę įmonė pratęs savo veiklą.

11. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

Bendrovės teikiamos paslaugos specifinės ir konkurencijos neturi. Darbuotojų kvalifikacija pilnai atitinka įmonės poreikius. Darbuotojų kaita yra labai nežymi.

Bendrovė tiekia šaltą vandenį ir surenka bei valo nuotekas rajono įmonėms ir gyventojams. Taip pat tvarko ir prižiūri paviršines (lietaus) nuotekas.

Įmonė eksploatuoja 59 vandenvietes, kuriose yra 71 gręžinys su 71 vandens siurbliu. Aptarnauja 20 vandens gerinimo įrenginių bei 363 hidrantus. Prižiūri 323,3 km vandentiekio tinklų. Bendrovė aptarnauja 11 nuotekų valymo įrenginių, 9 iš jų yra biologinio valymo įrenginiai. Vilkaviškio ir Kybartų miestuose nuotekos valomos denitrifikacijos įrenginiuose (šalinamas azotas ir fosforas). Prižiūri 180,9 km nuotekų tinklų bei 72 nuotekų siurblius, kuriose sumontuota 124 nuotekų siurbliai.

Bendrovės teikiamos paslaugos priskiriamos reguliuojamos veiklos paslaugoms. Teikiamų paslaugų kainos yra derinamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) ir tvirtinamos Vilkaviškio rajono savivaldybės taryboje.

UAB „Vilkaviškio vandenys“ teikiamų paslaugų bazinės kainos su VERT suderintos 2021 m. kovo 19 d. nutarimu Nr. O3E-376 „Dėl UAB „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba 2021 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. B-TS-760 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatė bazines paslaugų kainas. Nustatytos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos taikomos nuo 2021 m. birželio 1 d. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo mokestis patvirtintas 2021 m. balandžio 30 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-761 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo mokesčio tvirtinimo“. Apskaitos prietaisų mokestis įsigalioja nuo 2021 m. birželio 1 d..

Dabar galiojančios perskaičiuotos bazinės paslaugų kainos su VERT suderintos 2022 m. rugpjūčio 4 d. nutarimu Nr. O3E-1104 „Dėl UAB „Vilkaviškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba 2022 m. rugpjūčio 26 d. sprendimu Nr. B-TS-1180 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatė perskaičiuotas bazines paslaugų kainas. Nustatytos perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos taikomos nuo 2022 m. spalio 1 d.

Geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo mokestis patvirtintas 2021 m. balandžio 30 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-761 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo mokesčio tvirtinimo“. Apskaitos prietaisų mokestis galioja nuo 2021 m. birželio 1 d..

2012 – 2014 m. Bendrovė vykdė projektus „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio rajone“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 (2011-06-28 – 2014-01-14) ir „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose)“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 (2012-09-06 – 2014-12-05) finansuojamus iš ES fondų lėšų, LR valstybės biudžeto lėšų bei Vilkaviškio rajono savivaldybės arba projekto vykdytojo (Bendrovės). 2017 m. LR Valstybės kontrolei atlikus projektų patikrinimą, LR AM Aplinkos projektų valdymo agentūra (toliau – Agentūra), atsižvelgdama į LR Valstybės kontrolės rekomendacijas, atliko pažeidimų tyrimą ir nustatė LR aplinkos ministro 2008-07-29 įsakymu Nr. D1-401 „Dėl priemonės „Vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ projektų finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ patvirtino Priemonės „Vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ projektų finansavimo sąlygų aprašo 34 punkto projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 2009-12-08 ir projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 2011-12-30 finansavimo ir administravimo sutarčių Bendrųjų sąlygų 2.1.1 p. ir šių sutarčių 1 priedo 7 p. pažeidimą dėl stebėsenos (rezultato) rodiklio nepasiekimo vykdant projektus.

Nustačius pažeidimą LR aplinkos ministro 2022 liepos 11 d. įsakymu Nr. D1-219 „Dėl Lietuvos Respublikos Aplinkos ministro 2022 m. gegužės 2 d. įsakymo Nr. D1-126 „Dėl Europos sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 vykdytojui uždarajai akcinei bendrovei „Vilkaviškio vandenys“, gražinimo“ pakeitimo“ UAB „Vilkaviškio vandenys“ vykdant projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 gražintinų Europos Sąjungos paramos ir bendrojo finansavimo lėšų dalis sumažinta iki 23 634,19 Eur (iš jų 21 146,38 Eur – Europos sąjungos fondų lėšos, 2 487,81 Eur – Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos). Gražinimo terminas atidėtas iki 2023 m. gegužės 2 d.

LR aplinkos ministro 2022 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. D1-316 „Dėl Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2022 m. liepos 11 d. įsakymo Nr. D1-218 „Dėl Europos sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 vykdytojui uždarajai akcinei bendrovei „Vilkaviškio vandenys“, gražinimo „pakeitimo“ UAB „Vilkaviškio vandenys“ vykdant projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 gražintinų Europos Sąjungos paramos ir bendrojo finansavimo lėšų dalis sumažinta iki 15 938,78 Eur (iš jų 14 261,02 Eur – Europos sąjungos fondų lėšos, 1 677,77 Eur – Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos). Gražinimo terminas atidėtas iki 2023 m. liepos 11 d.

2020 – 2021 m. Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos Apskaitos ir mokesčių kontrolės skyrius atliko LR Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius paskaičiavimo teisingumą už 2017 – 2019 metus. Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m.

rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ Bendrovei buvo priskaičiuota papildomai 118 106 Eur mokesčio už gamtos išteklius. Padidintas mokestis paskaičiuota, dėl to, kad Bendrovė išgavo gėlo požeminio vandens išteklius neturėdama Lietuvos geologijos tarnybos išduoto leidimo, kaip tai numato LR Žemės gelmių įstatymo 12 straipsnio 1 dalyje (galiojusi suvestinės redakcijos 2015-09-01 – 2016-07-31; 2016-08-01 – 2020-06-30), bei LR Vyriausybės 2015 m. gegužės 6 d. Nr. 454 nutarimo „Dėl LR Vyriausybės 2002 m. vasario 11 d. nutarimo Nr. 198 „Dėl leidimų naudoti naudingųjų iškasenų, požeminio pramoninio bei mineralinio vandens išteklius ir žemės gelmių ertmes išdavimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“ 2.13 papunktyje, kuris įsigaliojo nuo 2015 metų lapkričio 1 d., tuo pažeidė LR Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius įstatymo 5 straipsnio 1 dalį, todėl vadovaujantis LR Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius įstatymo 6 straipsnio 2, 3 d. paskaičiuotas mokestis didesniu tarifu, už be leidimo išgautus namų ūkio reikmėms ir patalpų šildymui gėlo vandens kiekius ir kito gėlo požeminio vandens, kuris nėra tiekiamas namų ūkio reikmėms ir patalpų šildymui tiektus gėlo požeminio vandens kiekius už 2017 – 2019 metų mokestinius laikotarpius.

UAB „Vilkaviškio vandenys“ Vilniaus apygardos administraciniam teismui apskundė Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimą Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“, prašydama pakeisti Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ – apskaičiuotą didesnio mokesčio tarifu už valstybinių gamtos išteklius 118 106 Eur mokestį sumažinti iki 17 715,90 Eur.

2022 m. baigta nagrinėti administracinė byla pagal pareiškėjo UAB „Vilkaviškio vandenys“ prašymą dėl atsakovo Aplinkos apsaugos departamento prie Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimo NR. AS-177 pakeitimo. Vilniaus apygardos administracinio teismo 2022 m. gegužės 10 d. sprendimu administracinėje byloje Nr. eI3-1219-821/2022 visiškai patenkintas UAB „Vilkaviškio vandenys“ prašymas ir pakeistas Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ didesniu tarifu už valstybinius gamtinius išteklius apskaičiuotas mokestis, sumažinant jį iki 17 715,90 Eur. Iki 2022 m. gruodžio 31 d. visa pagal 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimą Nr. AS-177 likusi nesumokėta mokėtina suma sumokėta.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

- verslo apskaitos standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą;
- LR akcinių bendrovių įstatymą;
- LR darbo kodeksą;
- LR civilinį kodeksą;
- Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymu bei vyriausiojo archyvaro 2011 m. kovo 9 d. įsakymu Nr. V-100 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo“.
- ir kitais LR Vyriausybės priimtais teisės aktais.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirenka pagal 13-ojo verslo apskaitos standarto „Nematerialusis turtas“ reikalavimus.

Nematerialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: Plėtros darbai, Prestižas, Patentai ir licencijos, Programinė įranga, Kitas nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas apskaitomas naudojant sąskaitą 11 Nematerialusis turtas, kurią detalizuoja subsąskaitos: sąskaita Nr. 111 Plėtros darbai; sąskaita Nr. 112 Prestižas; sąskaita Nr. 113 Programinė įranga; sąskaita Nr. 114 Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės; sąskaita Nr. 115 Kitas nematerialusis turtas; sąskaita Nr. 116 Sumokėti avansai už nematerialųjį turtą. Bendrovės veikloje naudojamas nematerialus turtas – Programinė įranga. Įsigyto nematerialiojo turto savikaina – įsigyjant ši turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma. Nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui jei jo įsigijimo savikaina 300 Eurų. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialusis turtas pradėdamas amortizuoti nuo kito mėn. 1 d. Nustatytas naudingo tarnavimo laikas – 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos suma priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną atskaitinį laikotarpį ir registruojama sąskaitoje Nr. 6307 Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirenka pagal 12-ojo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 300 Eurų, išskyrus šalto vandens skaitiklius, kurie laikomi ilgalaikiu turtu nepriklausomai nuo įsigijimo kainos. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikoma – žemė, pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 12 Materialusis turtas, kurią detalizuoja subsąskaitos. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinėje atskaitomybėje turtas parodomas balansine verte, t.y. įsigijimo savikainos ir priskaičiuoto nusidėvėjimo skirtumas. Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama to laikotarpio tiesioginėms, netiesioginėms arba veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėn. 1 d. Bendrovėje nuosavo ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo ir remonto išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms.

Investicinio turto bendrovė neturi.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansinio turto bendrovė neturi.

2.4. Biologinio turto apskaitos politika

Biologinio turto bendrovė neturi.

2.5. Atsargų apskaitos politika

Atsargų apskaitos tvarką nustato 9-asis apskaitos standartas „Atsargos“.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas- medžiagos ir komplektavimo gaminiai, skirti vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remontui, kuras, ilgalaikis turtas sandėlyje, neįvestas į eksploataciją. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie sumokėtos (mokėtinės) sumos pridedamos tiesioginės, su jų įsigijimu susijusios išlaidos. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų apskaitai naudojama sąskaita Nr. 201 Atsargos, kurią detalizuoja subsąskaitos. Atsargų nurašymui bendrovė naudoja FIFO nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. atskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių prekių

savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos, nes daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojama anksčiau pirktos prekės.

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Įsipareigojimai bendrovėje grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti, t.y. į ilgalaikius įsipareigojimus - tie, kuriuos bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus ir trumpalaikius įsipareigojimus – tie, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitai naudojama sąskaita Nr. 40 Dotacijos ir subsidijos; sąskaita Nr. 41 Atidėjiniai ir sąskaita Nr. 42 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitomi sąskaitoje Nr. 44 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada sudarant metinę finansinę atskaitomybę. Bendrovėje įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalento suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

2.7. Pajamų apskaitos politika

Pardavimo pajamų pripažinimo tvarką nustato 10-asis verslo apskaitos standartas „Pajamos“

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupino principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip bendrovės įsipareigojimai. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamos. Bendrovės teikiamos paslaugos yra priskiriamos ilgalaikėms, todėl pajamos pripažįstamos ataskaitiniam laikotarpiui (mėnesiui) pasibaigus. Pajamos apskaitomos naudojant sąskaitą Nr. 5001 Suteiktų paslaugų pajamos, kurią detalizuoja subsąskaitos sąskaita Nr. 500101 Paslaugų pajamos (vanduo), sąskaita Nr. 500102 Paslaugų pajamos (nuotekos), sąskaita Nr. 500103 Paslaugų pajamos (pardavimo kaina), sąskaita Nr. 500105 Paslaugų pajamos (paviršinių nuotekų tvarkymas). Pajamos gautos už atliktus remonto, pajungimo, nuotekų ištraukimo paslaugas apskaitomos jų atlikimo momentu ir apskaitomos sąskaitoje Nr. 500104 Paslaugų pajamos (kitos paslaugos).

Kitos veiklos pajamoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo pelnas, tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų pajamos. Kitos veiklos pajamoms apskaityti naudojama sąskaita Nr. 54 Kitos veiklos pajamos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – palūkanos, baudos ir delspinigiai, už pavėluotus atsiskaitymus, pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo ir pan. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos apskaitomos sąskaitoje Nr. 58 Kitos palūkanų ir panašios pajamos, kurią detalizuoja subsąskaitos.

2.8. Ilgalaičių sutarčių apskaitos politika

Statybos sutarčių bendrovė neturi.

2.9. Sąnaudų apskaitos politika

Pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų apskaitos tvarka nustatyta 11-ajame verslo apskaitos standarte „Sąnaudos“

Sąnaudos apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitinius laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Bendrovėje sąnaudos grupuojamos į šias grupes – parduotų prekių (suteiktų paslaugų) savikaina – tiesioginės gamybos išlaidos, netiesioginės gamybos išlaidos, veiklos sąnaudos – pardavimų sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės – investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų apskaitai naudojamos 6 klasės Sąnaudų sąskaitos: sąskaita Nr. 60 Gamybos išlaidos ir parduotų prekių savikaina, sąskaita Nr. 62 Pardavimų sąnaudos, sąskaita Nr. 63 Bendrosios ir administracinės sąnaudos, sąskaita Nr. 64 Kitos veiklos sąnaudos, sąskaita Nr. 65 Pelno paskirstymas, sąskaita Nr. 67 Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas, sąskaita Nr. 68 Palūkanos ir panašios sąnaudos, sąskaita Nr. 69 Pelno mokesčiai.

Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Pardavimų sąnaudoms priskiriama abonentinio skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, garantinio fondo mokesčio įmokos, reklamos, pinigų surinkimo ir pranešimų pristatymo išlaidos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama įmonės valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo mokesčio įmokos, administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymo sąnaudos, įvairių mokesčių sąnaudos, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ir kitos. Pardavimo ir bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutų kursų pasikeitimas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kurio jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

3. Apskaitos politikos keitimas

2022 metais bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABO

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

2022 m. bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas nebuvo atliktas.

3. APSKAITOS KLaidŲ TAISYMAS

2022 m. apskaitos klaidų taisymas nebuvo darytas.

4. NEMATERIALUSIS TURTA

Bendrovėje nematerialųjį turtą sudaro Verso procesų valdymo ir apskaitos sistema „Profit-W“ SQL, žmogiškųjų resursų valdymo ir apskaitos sistema Alga 2000 SQL, antivirusinės programos licencija bei programinė įranga Home and Business, ZWCAD 2023 PRO (2D/3D, ID's, stand-alone), Microsoft licencijų rinkinys. Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11 508 Eur. 2021 m. nematerialaus turto likutinė vertė – 3 245 Eur. 2020 m. nematerialiojo turto likutinė vertė – 241 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta verslo procesų valdymo ir apskaitos sistemos „Profit-W“ papildomi funkcionalumai – Kontrolieriaus mobili darbo vieta, papildoma darbo vieta – Abonentų apskaita, ZWCAD 2023 PRO (2D/3D, ID's, stand-alone), Microsoft licencijų rinkinys. Įsigyto nematerialaus turto vertė sudaro 10 648 Eur. Ataskaitiniais metais nematerialiojo turto amortizacija sudaro 2 385 Eur. 2021 m. nematerialiojo turto amortizacija sudaro 926 Eur, 2020 m. nematerialiojo turto amortizacija sudarė 317 Eur. Bendrovėje nustatyta minimali nematerialaus turto vertė 300 Eur. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje – bendros ir administracinės sąnaudos. Ataskaitinių metų Nematerialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(4) lentelėje. 2021 m. Nematerialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(4/2021) lentelėje

Įmonėje nustatytas kiekvienos nematerialiojo turto grupės naudingo tarnavimo laikas. Jis atvaizduotas 2(4) lentelėje. Programinei įrangai yra nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas. Buhalterinės apskaitos sistema „Profit-W“ SQL buvo įsigyta 2004 m. Vėlesniais metais buvo papildoma atskirai moduliais bei įsigyta papildomų darbo vietų. Bendrovė naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudaro 21 817 Eur. Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas atvaizduotas 3(4) lentelėje.

Kito nematerialaus turto bendrovė neturi.

Ilgiau nei 20 metų amortizuojamo nematerialaus turto bendrovė neturi.

Užstatyto nematerialaus turto bendrovė neturi.

Nemokamai gauto nematerialaus turto bendrovė neturi.

1(4) lentelė

Nematerialus turtas (Eur)

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	3245	0	3245
Įsigijimo savikaina						
2021 m. gruodžio 31 d.				25747		25747
Pasikeitimai per 2022 m.:						
-turto įsigijimas				10648		10648
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	36395	0	36395
Amortizacija						
2021 m. gruodžio 31 d.				22502		22502
Pasikeitimai per 2022 m.:						
-finansinių metų amortizacija				2385		2385
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	24887	0	24887
Vertės sumažėjimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2022 m.:						
-finansinių metų vertės sumažėjimas						
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	11508	0	11508

Nematerialus turtas (Eur)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	241	0	241
Įsigijimo savikaina						
2020 m. gruodžio 31 d.				21817		21817
Pasikeitimai per 2021 m.:						
-turto įsigijimas				3930		3930
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	25747	0	25747
Amortizacija						
2020 m. gruodžio 31 d.				21576		21576
Pasikeitimai per 2021 m.:						
-finansinių metų amortizacija				926		926
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	22502	0	22502
Vertės sumažėjimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2021 m.:						
-finansinių metų vertės sumažėjimas						
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	3245	0	3245

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpiai

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Plėtros darbai	
Prestižas	15
Patentai, licencijos	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

Pilnai nudėvėtas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur.)
Buhalterinė programa Profit - W	6419
Programinė įranga „Profit – W“	290
Personalo apskaita ir valdymas	1479
Programa WIN	885
Programinė įranga „Profit – W“	4344
Buhalterinė programa Profit - W	2355
Buhalterinė programa Profit - W	927
Programinė įranga Home and Business	1332
Antivirusinės programos licencija	302
Buhalterinė programa Profit - W	912
Programinė įranga „Profit – W“	1622
Programinė įranga „Profit-W“	950
Iš viso	21817

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į 6 grupes

- žemė;
- pastatai ir statiniai – likutinė vertė 842 054 Eur, 2021 m. likutinė vertė 862 507 Eur, 2020 m. likutinė vertė 891 066 Eur;
- mašinos ir įranga – likutinė vertė 19 222 448 Eur, 2021 m. likutinė vertė 18 990 442 Eur, 2020 m. likutinė vertė 19 049 123 Eur;
 - mašinos ir įrengimai
 - perdavimo įrenginiai (vamzdynai)
 - įrenginiai (gręžiniai)
- transporto priemonės – likutinė vertė – 82 282 Eur, 2021 m. likutinė vertė 89 117 Eur, 2020 m. likutinė vertė 103 230 Eur;
- kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – likutinė vertė 38 507 Eur, 2021 m. likutinė vertė 41 956 Eur, 2020 m. likutinė vertė 41 218 Eur;
 - matavimo prietaisai
 - gamybinis ūkinis inventorių
 - skaičiavimo technika
 - kitas turtas

- nebaigta statyba – likutinė vertė 681 171 Eur, 2021 m. likutinė vertė 320 170 Eur, 2020 m. likutinė vertė 107 072 Eur.

Materialiojo turto likutinė vertė finansinių metų pradžioje sudarė 20 304 192 Eur. Metų pabaigoje turto likutinė vertė 20 866 462 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5) lentelėje. 2021 m. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5/2021) lentelėje.

Bendrovė eksploatuoja patikėjimo teisia perduotą turą. Vilkaviškio rajono savivaldybė turto patikėjimo teise yra perdavusi turto už 1 431 690 Eur. Patikėjimo teise perduot turto likutinė vertė metų pabaigoje sudarė 1 376 453 Eur.

Turtas perduotas pagal turto patikėjimo sutartis pateiktas 5(5) lentelėje.

Bendrovė yra įkeitusi turimą nekilnojamąjį turtą. 2019 m. birželio 05 d. Bendrovė pasirašė Kredito linijos sutartį Nr. KLS-2019-411490-10 su AB Šiaulių bankas apyvartinių lėšų papildymui. 2021 m. gegužės 31 d. buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1 dėl 2019-06-05 Kredito sutarties Nr. KLS-2019-411490-10 pakeitimo. Prievolių pagal Sutartį įvykdymo užtikrinimui buvo įkeista penkių kaimų nuotekų valyklos ir Pilviškių vandenvietė ir tinklai.

Įkeistas turtas pateiktas 2(5) lentelėje.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 300 Eur, išskyrus šalto vandens skaitiklius, kurie laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu nepriklausomai nuo įsigijimo savikainos. Nusidėvėjimas skaičiuojamas naudojant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimo normos pateiktos 3(5) lentelėje.

Ilgalaikis materialusis turtas pajamuojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje turtas atvaizduojamas likutine verte, t.y. įsigijimo savikaina minus sukauptas nusidėvėjimas.

Materialusis turtas perkainotas ir indeksuotas nebuvo.

Bendrovė savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 343 243 Eur, 2021 m. įsigijimo savikaina sudarė 1 909 751 Eur, 2020 m. įsigijimo savikaina sudarė 1 760 859 Eur.

Nusidėvėjusio turto naudojimas pagal turto grupes atvaizduotas 4(5) lentelėje.

2018 m. buvo parengtas projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009 investicinis projektas. 2019 m. rugsėjo 26 d. buvo pasirašyta Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0009 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ sutartis Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009. 2019 m. buvo pirkimo procedūros. 2020 m. Bendrovė pradėjo įgyvendinti projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009, finansuojamą finansuojamas ES fondų ir savivaldybės lėšomis. 2022 m. Bendrovė tęsė projekto įgyvendinimą.

Atlikti darbai pagal projektus bei avansiniai mokėjimai apskaitomi sąskaitoje Nr. 126 „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“.

2022 m. pabaigai Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė 681 171 Eur.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Projektas	2022 m. sausio 1 d. likutis	Skirta lėšų	Atlikta darbų per metus	Perduota į eksploataciją per metus	Nurašyta	2022 m. gruodžio 31 d. likutis
Projektas "Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas" Nr. 05.3.2-APVA-R-014	318173		361332			679505
Pasigamintas ilgalaikis turtas	1997		16078	16409		1666
Iš viso	320170		377410	16409	0	681171

Laikiniai nenaudojamo turto bendrovė neturi.

Atlikus turto vertės sumažėjimo testą, turto vertės nuvertėjimo nenustatyta.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

1(5) lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.		862507	18990442	89117	41956	320170		20304192
a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.		1381465	25528833	415876	92869	320170		27739213
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- turto įsigijimas		8202	831933	10600	7073	377410		1235218
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			954	5146	19165	16409		41674
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.		1389667	26359812	421330	80777	681171		28932757
b) Perkainojimas 2021 m. gruodžio 31 d.								

Pasikeitimai per 2022 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.								
c) Nusidėvėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.	518958	6538391	326759	50913				7435021
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	28655	599927	16707	9866				655155
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		954	4418	18509				23881
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.	547613	7137364	339048	42270				8066295
d) Vertės sumažėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.								
e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.								
(a) + (b) - (c) - (d)	842054	19222448	82282	38507	681171			20866462

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

1(5/2021) lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.		891066	19049123	103230	41218	107072		20191709
a) Įsigijimo savikaina		1381465	24991142	413376	94455			26987510

2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:						107072		
- turto įsigijimas		537691	2500	13508	25381		779080	
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				15094	2283		27377	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2021 m. gruodžio 31 d.	1381465	25528833	415876	92869	320170		27739213	
b) Perkainojimas								
2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2021 m. gruodžio 31 d.								
c) Nusidėvėjimas								
2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	490399	5942019	310146	53237			6795801	
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	28559	596372	16613	10383			651927	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)				12707			12707	
2021 m. gruodžio 31 d.	518958	6538391	326759	50913			7435021	
d) Vertės sumažėjimas								
2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2021 m. gruodžio 31 d.								

e) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)		862507	18990442	89117	41956	320170		20304192
---	--	--------	----------	-------	-------	--------	--	----------

2(5) lentelėje

Įkeistas turtas

Įkeisto turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Inventorinis Nr.	Balansinė vertė	Įkeitimo pabaigos data
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Klausučių k.)	3997-5048-4012	014874	8532	2023-05-30
Dumblo siurblinė (nuotekų valykla Klausučių k.)	3997-5048-4023	014875	104	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Klausučių k.)	3997-5048-4034	014876	27968	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Klausučių k.)	3997-5048-4045	014877	1500	2023-05-30
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Sūdavos k.)	3998-9013-4011	014878	3958	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Sūdavos k.)	3998-9013-4022	014879	53966	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Sūdavos k.)	3998-9013-4033	014880	2085	2023-05-30
Siurblinė (Pilviškių mstl. Stoties g. 38)	3995-7006-2134	014887	10335	2023-05-30
Kiemo statiniai (arteziniai šuliniai Pilviškiai Stoties 38)	3995-7006-2401	014888	6897	2023-05-30
Vandentiekio tinklai (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9562	014885	89014	2023-05-30
Paplavų linija (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9630	014886	27331	2023-05-30
Orapūtė (Serdokų k.)	3997-6037-9011	014871	2820	2023-05-30
Nuotekų valymo įrengimai (Serdokų k.)	3997-6037-9022	014872	8615	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora Serdokų k.)	3997-6037-9033	014873	877	2023-05-30
Orapūtė (Gudkaimio k.)	3997-7029-1013	014868	2450	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Gudkaimio k.)	3997-7029-1024	014869	34263	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Gudkaimio k.)	3997-7029-1035	014870	1506	2023-05-30
Nuotekų valymo siurblinė (Karklinių k.)	3998-8013-6012	014881	6082	2023-05-30
Techninis pastatas (Karklinių k.)	3998-8013-6023	014882	4295	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Karklinių k.)	3998-8013-6034	014883	47820	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Karklinių k.)	3998-8013-6045	014884	5281	2023-05-30
Iš viso			345699	

3(5) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	50
Mašinos ir įrenginiai	10
Įrenginiai	35
Transporto priemonės	8
Atsiskaitomieji apskaitos prietaisai	6
Vamzdynai	50
Baldai, inventoriūs	5
Kompiuterinė technika	5
Kitas materialus turtas	5

4(5) lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai	65049
Įrenginiai	267428
Perdavimo įrenginiai	800181
Mašinos ir įrengimai	904632
Transporto priemonės	282893
Matavimo prietaisai	6873
Kitos pagrindinės priemonės	10501
Skaičiavimo technika	721
Gamybinis ūkinis inventoriūs	4965
Iš viso	2343243

5(5) lentelė

Pagal turto patikėjimo sutartį gautas ilgalaikis materialusis turtas

Turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Panaudos laikotarpis	Pastabos
Pastatai ir statiniai	104343		
Įrenginiai	247986		

Perdavimo įrenginiai	1078892		
Mašinos ir įrengimai	469		
Iš viso	1431690		

6. FINANSINIS TURTAS

Bendrovėje finansinio turto neturi.

7. INVESTICIJOS Į DUKTERINES IR ASOCIJUOTĄSIAS ĮMONES

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

8. ATSARGOS

Atsargų sąskaitoje apskaitoma medžiagos, skirtos vandentiekio ir nuotekų tinklų remontui, kuras, mažavertis inventorių ir įsigytas ilgalaikis turtas, bet neįvestas į eksploataciją. Finansinių metų pradžioje atsargų vertė sudarė 24 457 Eur. Finansinių metų pabaigoje atsargų vertė sudarė 34 191 Eur. Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų nurašymui bendrovė naudoja FIFO nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių prekių savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos, nes daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojama anksčiau pirktos prekės.

Nebaigtos gamybos, pagamintos produkcijos bei prekių skirtų perparduoti bendrovė neturi. Atsargos pateiktos 1(8) lentelėje.

Į teikiamų paslaugų savikainą įtraukiama visų medžiagų, sunaudotų vandentiekio ir kanalizacijos tinklų, įvadų remontui, naujų įvadų pajungimui, apskaitos mazgo montavimui, įsigijimo savikaina.

Finansinėje atskaitomybėje atsargų likučiai įvertinami faktine įsigijimo savikaina, vertės sumažėjimo požymių nėra.

Sumokėti avansai tiekėjams finansinių metų pradžioje sudaro 4 201 Eur, pabaigoje 4 129 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos finansinių metų pradžioje – 1 435 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 993 Eur, prenumeratos sąnaudos – 442 Eur. Finansinių metų pabaigoje – 1 805 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 1 234 Eur, prenumeratos sąnaudos – 571 Eur.

1(8) lentelė

Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					

2021 m. gruodžio 31 d.	24457				24457
2022 m. gruodžio 31 d.	34191				34191
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės					
2021 m. gruodžio 31 d.	24457				24457
2022 m. gruodžio 31 d.	34191				34191

9. GAUTINOS SUMOS

Prie gautinų sumų bendrovė priskiria pirkėjų įsiskolinimą, gautiną PVM, atskaitingų asmenų įsiskolinimą, darbuotojų įsiskolinimą ir Savivaldybės skirtas kompensacijas, avansu sumokėtą pelno mokestį ir kitų mokesčių avansiniai mokėjimai. Per vienerius metus gautinos sumos finansinių metų pradžioje sudarė 207 165 Eur, pabaigai – 215 070 Eur. Atitinkamai pirkėjų įsiskolinimas sudarė – 200 661 Eur, pabaigai – 215 070 Eur. Metų pradžioje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas įskaitant delspinigius, sudaro 199 890 Eur, iš jų gyventojų skolos 155 413 Eur, įmonių skolos 44 477 Eur. Metų pabaigoje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas sudaro 215 396 Eur, iš jų gyventojų skolos 170 813 Eur, įmonių skolos 44 583 Eur. Delspinigiai už pavėluotą atsiskaitymą metų pradžioje sudarė – 4 508 Eur, metų pabaigoje 5 201 Eur. Už kitas bendrovės suteiktas paslaugas skola metų pradžioje sudarė 5 280 Eur. Metų pabaigoje ši skola sudarė 4 650 Eur. Prie gautinų sumų taip pat priskiriama kompensacijos už vandenį gaunamos iš savivaldybės socialinės paramos skyriaus. Savivaldybės skola finansinių metų pradžioje sudarė 101 Eur, metų pabaigoje - 225 Eur. Avansu sumokėtas pelno mokestis metų pradžioje sudaro 0 Eur, metų pabaigoje 0 Eur. Darbuotojams suteiktos paskolos metų pradžioje sudarė 6 402 Eur, metų pabaigoje 0 Eur.

2022 m. abejotinų skolų nurašyta 1 185 Eur, 2021 m. abejotinų skolų nurašyta 2 032 Eur, 2020 m. abejotinų skolų nurašyta 1 435 Eur.

Kitoms įmonėms bendrovė paskolų nesuteikusi.

Gautinos sumos atvaizduotos 1(9) lentelėje.

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	2022 m. balansinė vertė (Eur)	2021 m. balansinė vertė (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas	215396	199890
Iš jų: įmonių skolos	44583	44477
gyventojų skolos	170813	155413
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas	4650	5280
Savivaldybės kompensacijos	225	101
Darbuotojų skolos	0	6402
Avansu sumokėti mokesčiai	0	0
Iš viso	215070	207165
Delspinigiai	5201	4508

10. PINIGAI

Pinigines lėšas sudaro banko sąskaitose laikomos lėšos, kasoje esančios lėšos ir pinigai kelyje, tai bankų, pašto, Perlo terminalo, Maxima kasose surinkti pinigai už vandenį ir nuotekas, bet dar neužskaityti į bendrovės sąskaitas. Piniginės lėšos finansinių metų pradžioje sudarė 348 785 Eur, metų pabaigoje – 159 944 Eur. Bankų sąskaitose laikomos lėšos 2022 m. sudaro 148 529 Eur, 2021 m. sudaro 340 687 Eur, 2020 m. sudaro 351 809 Eur, kasoje 2022 m. sudaro 4 978 Eur, 2021 m. sudaro 4 310 Eur, 2020 m. sudaro 8 397 Eur, pinigai kelyje 2022 m. sudaro 6 437 Eur, 2021 m. sudaro 3 788 Eur, 2020 m. sudaro 2 028 Eur.

11. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovės nuosavas kapitalas finansinių metų pabaigai – 6 623 588 Eur. Įstatinis kapitalas sudaro 7 701 001 Eur. Jį sudaro 665 026 paprastos vardinės akcijos, kurių nominali vertė 11,58 Eur . 660 793 akcijos (99,36 proc.) priklauso Vilkaviškio rajono savivaldybei, 4 233 akcijos (0,64 proc.) priklauso fiziniams asmenims. Įstatinio kapitalo struktūra pateikta 1(11) lentelėje.

Bendrovė yra sudariusi privalomąjį rezervą 58 449 Eur. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pradžiai sudaro 1 022 936 Eur. Per finansinius metus bendrovė patyrė 113 165 Eur nuostolį. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pabaigai sudaro 1 136 101 Eur. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai perkeliama į sekančius metus 2(11) lentelė.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Anuliuotų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis				
1.1. Paprastosios akcijos	665 026			11,58
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
Iš viso:	665 026			11,58
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigai	-1022936
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-113165
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-1136101
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-1136101
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
-metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitos	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-1136101

12. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Bendrovė vykdė projektus „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio rajone“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 , „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose) “ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 bei „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-05-004. Projektai buvo finansuojami iš ES fondų lėšų, LR valstybės biudžeto lėšų bei Vilkaviškio rajono savivaldybės arba projekto vykdytojo. 2019 m. bendrovė pabaigė vykdyti projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Nr.05.3.2-APVA-R-014-41-0005, finansuojamą iš ES fondų lėšų ir savivaldybės biudžeto lėšų. 2020 m. buvo pradėtas vykdyti projektas „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ Nr.05.3.2-APVA-R-014-41-0009, finansuojamas iš ES fondų lėšų ir savivaldybės biudžeto lėšų.

Prie dotacijų taip pat priskiriama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės gautas turtas pagal turto patikėjimo sutartis. Perduoto turto pradinė vertė 1 431 690 Eur, likutinė šio turto vertė 1 376 453 Eur.

Gautos lėšos projektų vykdymui yra apskaitomos kaip dotacijos sąskaitoje Nr. 401 Su ilgalaikiu turto susijusios dotacijos. Įvedus turtą į eksploataciją gautos dotacijos amortizuojamos proporcingai priskaičiuojamam turto nusidėvėjimui.

Amortizuota dotacijų suma mažinama finansinių metų nusidėvėjimo sąnaudos.

Gautų dotacijų judėjimo duomenys pateikti 1(12) lentelėje.

1(12) lentelė

Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2021 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	2022 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
Vilkaviškio r. savivaldybės turtas perduotas patikėjimo teise (Sąsk. 401001)	646533	753910		23991		1376452
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r.“ ES fondo l.	4496093			158851		4337242

(projektas 0029, sąsk. 4010021)						
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r“ Valstybės b. I (projektas 029, sąsk. 4010022)	524903			18692		506211
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose)“. ES fondo l. (projektas 108, sąsk. 4010031)	3698259			109751		3588508
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose)“. Valstyb. Biu. L (projektas 108, sąsk. 4010032)	435090			12912		422178
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas“. ES fondo l.ir Valst. Biud. L. (projektas 004, sąsk. 4010041)	2146285			58108		2088178
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas	874155			31746		842409

Vilkaviškio rajone“ ES fondo lėšos (projektas 0005 sąsk. 4010061)						
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Savivaldybės b. lėšos (projektas 0005 sąsk. 4010062)	380992					380992
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ ES fondo lėšos (projektas 0009 sąsk. 4010071)	385722	101487			575	486634
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ Savivaldybės b. lėšos (projektas 0009 sąsk. 4010072)	93898	39073				132971
Užimtumo tarnybos dotacijos darbo užmokesčiui (sąsk. 401005)		5222		5222		0

	13681930	899692		419272	575	14161775
--	----------	--------	--	--------	-----	----------

13. ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovės įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Prie ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė priskiria įsipareigojimus, kurių mokėjimo terminas vėlesnis negu sekantys finansiniai metai. Ataskaitinių metų laikotarpiu ilgalaikių įsipareigojimų Bendrovė neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigai sudarė – 507 746 Eur, metų pradžioje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 474 797 Eur.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2019 m. birželio 5 d. pasirašė Kredito linijos sutartį Nr. KLS-2019-411490-10 su AB Šiaulių bankas. Sutarties suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2021 m. birželio 04 d. Palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR ir 2,8 proc. banko marža. 2021-05-31 buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1 dėl Kredito sutarties Nr. KLS-2019-411490-10 pakeitimo. Pakeitime nustatyta: maksimali kredito suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2023-05-30, palūkanų norma - kintama 6 mėn. EURIBOR/LIBOR ir 1,92 proc. banko marža. Paskolos likutis metų pabaigai 243 871 Eur.

Bendrovės skola tiekėjams sudaro 90 750 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 58 156 Eur. 2021 m. Bendrovės skola tiekėjams sudaro 83 465 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 34 757 Eur. 2020 m. Bendrovės skola tiekėjams sudarė 49 184 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 20 971 Eur. Skolos kitiems tiekėjams sudaro 32 594 Eur, 2021 m. skolos kitiems tiekėjams sudarė 48 708 Eur, 2020 m. ši skola sudarė 28 213 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 117 288 Eur. 2021 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 102 221 Eur. 2020 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 158 942 Eur. Iš jų mokėtinas darbo užmokestis 0 Eur, 2021 m. mokėtinas darbo užmokestis 0 Eur, 2020 m. mokėtinas darbo užmokestis sudarė 37 855 Eur. SODROS mokestis – 100 Eur. 2021 m. SODROS mokestis – 96 Eur. 2020 m. SODROS mokestis – 15 055 Eur. Gyventojų pajamų mokesčio permoka 372 Eur, 2021 m. gyventojų pajamų mokesčio permoka 250 Eur, 2020 m. gyventojų pajamų mokesčio permoka – 10 740 Eur. Nepanaudotų atostogų kaupiniai sudaro – 117 560 Eur, 2021 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudarė - 102 375 Eur, 2020 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudarė – 95 293 Eur.

Kadangi Bendrovė dirba nuostolingai 2022 m. pelno mokesčio įsipareigojimai lygūs 0 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 55 837 Eur, 2021 m. kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 45 240 Eur, 2020 m. - 42 035 Eur. Iš jų PVM

mokestis 16 657 Eur, 2021 m. - 11628 Eur, 2020 m. – 18 862 Eur, aplinkos taršos mokestis 21 059 Eur, 2021 m. - 17 562 Eur, 2020 m. - 833 Eur, gamtos išteklių mokestis 16 348 Eur, 2021 m. - 14 286 Eur, 2020 m. – 13 145 Eur, juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis 1 668 Eur, 2021 m. – 1 716 Eur, 2020 m. - 2 953 Eur. Kitos mokėtinos sumos sudaro 105 Eur, 2021 m. - 48 Eur, 2020 m. - 242 Eur.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 1(13) lentelėje.

1(13) lentelė

Su rinkos kainomis nesusiję finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimų grupė pagal gražinimo laikotarpį	Įsipareigojimo suma (Eur)	Įsipareigojimo valiuta	Amortizuotos savikainos vertė
Po vienerių metų mokėtinos sumos	0		
„SWEDBANK“ AB paskola	0		
Per vienerius metus mokėtinos sumos	507746		
AB Šiaulių bankas paskola	243871		
Skolos tiekėjams	90750		
Su darbo santykiais susiję	117288		
Kitos mokėtinos sumos	55837		

14. PAJAMOS

Bendrovės veikla šalto vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, todėl pagrindines pajamas bendrovė gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo. Iš vandens tiekimo bendrovė gavo 578 637 Eur pajamų, 2021 m. gauta 558 699 Eur pajamų, 2020 m. gauta 539 576 Eur pajamų. Iš nuotekų surinkimo ir tvarkymo bendrovė gavo 779 718 Eur pajamų, 2021 m. gauta 687 722 Eur pajamų, 2020 m. gauta 637 317 Eur pajamų. Iš pardavimo kainos bendrovė gavo 172 402 Eur pajamų, 2021 m. gauta 182 894 Eur pajamų, 2020 m. gauta 198 466 Eur pajamų. 2022 m.

Bendrovė realizavo 797,0 tūkst. m³ vandens, 2021 m. Bendrovė realizavo 807,0 tūkst. m³ vandens, 2020 m. Bendrovė realizavo 803,2 tūkst. m³ vandens. 2022 m. buvo išvalyta (realizuota) 610,6 tūkst. m³ nuotekų, 2021 m. buvo išvalyta (realizuota) 608,0 tūkst. m³ nuotekų, 2020 m. buvo išvalyta (realizuota) 610,0 tūkst. m³ nuotekų.

Iš paviršinių nuotekų tvarkymo Bendrovė gavo 14 226 Eur pajamų. Buvo realizuota 101,6 tūkst. m³ paviršinių nuotekų. 2021 m. ši paviršinių nuotekų tvarkymo Bendrovė gavo 6 374 Eur pajamų. Buvo realizuota 46,5 tūkst. m³ paviršinių nuotekų.

Kaip matyti iš pateiktų duomenų Bendrovės realizuotas vandens ir išvalytų nuotekų kiekis palyginus su 2021 m. pasikeitė labai nežymiai, bet pajamos padidėjo. Pajamos padidėjo dėl padidėjusių teikiamų paslaugų kainų, kurios įsigaliojo nuo 2022 m. spalio 1d.

Už atliktus tinklų, įvadų remonto darbus, nuotekų ištraukimą, trasų praplovimą bendrovė gavo 126 520 Eur pajamų. 2021 m. gauta 94 296 Eur pajamų, 2020 m. gauta 150 482 Eur pajamų.

Gautų pajamų detalizavimas pateiktas 1(14) lentelėje.

1(14) lentelė

Pardavimo pajamų detalizacija (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2022 m.	2021 m.
Pajamos iš vandens tiekimo	578637	558699
Pajamos iš nuotekų tvarkymo	779719	687722
Pardavimo kainos pajamos	172402	182894
Pajamos iš paviršinių nuotekų tvarkymo	14226	6374
Kitos pajamos (remonto)	126520	94296
Iš viso	1671504	1529985

Kitos veiklos pajamos sudaro 434 Eur, 2021 m. kitos veiklos pajamos sudarė 12 562 Eur, 2020 m. kitos veiklos pajamos sudarė 275 Eur. Kitos veiklos pajamos sumažėjo dėl to kad 2021 m. buvo gauta draudimo išmoka, sumoje 12 440 Eur, rangovui nevykdant sutartinių prievolių pagal sutartį „Geriamojo vandens tiekimo tinklų statyba Kybartų mieste, nuotekų surinkimo tinklų statyba Virbalyje, Kybartuose“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 3 125 Eur, 2021 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 3 256 Eur, 2020 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 3 137 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamose didžiausią dalį sudaro delspinigių pajamos 3 125 Eur, 2021 m. delspinigių pajamos sudarė 3 256 Eur, 2020 m. delspinigių pajamos sudarė 3 137 Eur.

Finansinė ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas pateiktas 2(14) lentelėje.

2(14) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2022 m.	2021 m.
Baudos ir delspinigiai	3125	3256
Kitos finansinės ir investicinės pajamos		
Iš viso	3125	3256

2022 m. Bendrovė gavo 1 675 063 Eur pajamų. 2022 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos Bendrovė uždirbo 1 544 984 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 92,23 % visų Bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 34,54 %, nuotekų tvarkymo pajamos – 46,55 % visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 10,29 % visų gautų pajamų. Paviršinių nuotekų tvarkymo

pajamos – 0,85 % visų Bendrovės gautų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 7,55 %. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,19 % ir 0,03 % visų bendrovės pajamų.

2021 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos Bendrovė uždirbo 1 529 985 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 98,98 % visų Bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 36,52 %, nuotekų tvarkymo pajamos – 44,49 % visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 11,83 % visų gautų pajamų. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos – 0,41 % visų Bendrovės gautų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6,10 %. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,21 % ir 0,81 % visų bendrovės pajamų.

2020 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos Bendrovė uždirbo 1 525 841 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 99,76 % visų Bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 35,28 %, nuotekų tvarkymo pajamos – 41,67 % visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 12,98 % visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 9,84 %. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,2 % ir 0,03 % visų bendrovės pajamų.

15. ŠAŅAUDOS

Prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų Bendrovėje priskiriama administracijos ir aptarnaujančio personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos, telekomunikacinės paslaugos (Tele2 ir Telia), apskaitos programos palaikymo išlaidos, kanceliarinės ir pašto paslaugų sąnaudos, transporto remonto ir eksploatacijos sąnaudas, konsultacinių paslaugų sąnaudas veiklos mokesčius. Didžiausią dalį sąnaudose sudaro darbo užmokesčio, programinės įrangos palaikymo sąnaudos, transporto remonto ir eksploataavimo sąnaudos, veiklos mokesčiai, kitos sąnaudos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pateiktos 1(15) lentelėje.

1(15) lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos (Eur)

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	206356	184724
Socialinio draudimo sąnaudos	3964	3549
Telekomunikacijos sąnaudos	5687	1763
Programinės įrangos palaikymo sąnaudos	18272	14316
Kitos sąnaudos	64778	42708
Teisinės pagalbos sąnaudos	4517	2239
Konsultacinės paslaugos	13600	7113
Transporto priemonių remontas ir ekspl..	104927	83151
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	3179	4387
Veiklos mokesčiai	114029	78551

	539309	422501
--	--------	--------

Pagal LR Įmonių atskaitomybės įstatymo nuostatas Bendrovėje priyaloma atlikti metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą. Auditą atlieka Irenos Ramanauskienės audito įmonė. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001473 Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susiję sąnaudos atvaizduotos 2(15) lentelėje.

2(15) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2022 m.	2021 m.
Finansinių ataskaitų audito	3300	3300
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacinių mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso	3300	3300

16. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

Bendrovėje darbuotojams mokamas tik nustatytas darbo užmokestis. Kitokių išmokų darbuotojų naudai bendrovė neskaičiuoja. Atlygis darbuotojams atvaizduotas 1(16) lentelėje.

1(16) lentelė

Atlygis darbuotojams

Atlygis darbuotojams	2021 m.	2021 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	862420	784269
Socialinio draudimo sąnaudos	14855	14120
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus		
-pripažinto turto tikroji vertė		
-pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė		
-suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardinti)		
Iš viso	877275	798389

17. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS**Sandoriai su įmonės vadovais**

Bendrovės vadovais laikoma direktorius, direktorius technikai ir vyriausioji buhalterė. Su įmonės vadovais buvo vykdoma tik su darbo santykiais susiję finansiniai įsipareigojimai. Bendrovės direktoriui nuo 2022 m. gegužės 1 d. buvo nustatytas pastovios dalies koeficientas (pagal LR Seimo nustatytus Lietuvos Respublikos valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų ir valstybės tarnautojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinius dydžius) - 18,63 ir nustatyta kintama dalis – 10 proc. vadovo mėnesinės algos pastovios dalies dydžio. Direktoriui technikai ir vyriausiajai buhalteriai atlyginimų dydis ir apmokėjimo sistema per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pateikti 1(17) lentelėje.

1(17) lentelė

Vadovams išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	2021 m.	2021 m.
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3
Pagrindinis atlyginimas	116925	109260
Išeitinė kompensacija		

2022 m. Bendrovės valdybą sudarė valdybos pirmininkė – Vilma Kolpakovienė, Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos juridinio skyriaus vedėja, nariai Modestas Globys ir Justina Bučinskaitė, nepriklausomi valdybos nariai. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos narių atlygis sudarė 7 267 Eur.

2022 m. gruodžio mėn. 28 d. Neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas atšaukė Bendrovės valdybą ir visus valdybos narius (2022-12-28 protokolą Nr. AS-3). Bendrovės Įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2023 m. sausio 3 d.

Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis.

Prie susijusių juridinių asmenų bendrovė priskiria Vilkaviškio rajono savivaldybę. Per 2022 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 7 166 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 97 307 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2022-12-31 sudaro 873 Eur.

Per 2021 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 5 628 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 70 246 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2021-12-31 sudaro 971 Eur.

Per 2020 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 4 476 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 123 899 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2020-12-31 sudaro 278 Eur

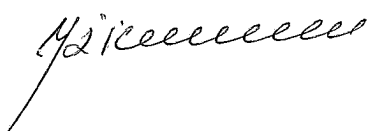
Per ataskaitinį laikotarpį susijusių juridinių asmenų abejotinų skolų nebuvo pripažinta. Taip pat nebuvo suteikta garantijų ir laidavimų

Direktorius



Ramūnas Kašinskas

Vyriausioji buhalterė



Jolanta Žiemienė

Auditorė
Irena Ramanauskienė

