

PATVIRTINTA
Jurbarko rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr.T2-

UAB „JURBARKO VANDENYS“
2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UAB "Jurbarko vandenys", Įmonės kodas 158275315

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Muitinės g.1 Jurbarkas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2025.02.25

Nr.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		15526920	16142657
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	8599	3531
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5536	3531
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		3063	
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	15518321	16139126
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4794443	4561154
2.3.	Mašinos ir įranga		148999	313986
2.4.	Transporto priemonės		75015	87440
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		10379479	11149522
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		120385	27024
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		760276	873471
1.	ATSARGOS		74446	94218
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.3	74222	93941
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	III.4	224	277
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		219254	244496
2.1.	Pirkėjų skolos	III.5.1	216752	236190
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos	III.5.2	2502	8306
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	III.6	466576	534757
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.7	1913	11599
	TURTO IŠ VISO		16289109	17027727
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3372873	3658394
1.	KAPITALAS		4413873	4413873
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.8	4413880	4413880
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-7	-7
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1041000	-755479
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.8.1	-285521	-4170
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-755479	-751309
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.9	12577442	12987628
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		338794	381705
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10		131441
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.10.1		131441
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	338794	250264
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	III.10.2	32961	34289
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	III.8.1		443
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.10.2	199300	146985
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10.2	106533	68547
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		16289109	17027727

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Dainius Večerskas

(vardas ir pavardė)

Sonata Liorančienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Jurbarko vandenys", Įmonės kodas 158275315

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Muitinės g.1 Jurbarkas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025.02.25

Nr.

2

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos	III.11	2168954	2147300
2.	Pardavimo savikaina	III.14.1	(1970148)	(1746215)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		198806	401085
5.	Pardavimo sąnaudos	III.14.2	(44466)	(42151)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14.2	(445367)	(371372)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.12	4460	10871
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.13	5107	4282
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.13	(4061)	(6442)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.8.1	(285521)	(3727)
14.	Pelno mokestis	III.8.1		(443)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(285521)	(4170)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Dainius Večerskas

(vardas ir pavardė)

Sonata Liorančienė

(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "Jurbarko vandenys", 158275315

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Muitinės g. 1, Jurbarkas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 m. vasario mėn. 25 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		2635419	2543202
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2574107	2493376
1.1.2.	Kitos įplaukos		61312	49826
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2545659)	(2308696)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(817638)	(839716)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1346712)	(1111844)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(327353)	(330324)
1.2.4.	Kitos išmokos		(53956)	(26812)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		89760	234506
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	III.19	(114440)	(495333)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			1636
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
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			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(114440)	(493697)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
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		(43501)	505502
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(4060)	(6419)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(4060)	(6419)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			131441
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(131441)	
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		92000	380480
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(43501)	505502
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(68181)	246311
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		534757	288446
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		466576	534757

Direktorius

Vyr. finansininkė




Dainius Večerskas

Sonata Liorančienė

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(285521)	(285521)
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai											-
26. Panaudoti rezervai											-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)											-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4413873	-	-	-	-	-	-	-	-	(1041000)	3372873

Direktorius

Dainius Večerskas

Vyř. finansininkė

Sonata Lioranėienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2024 metų finansinės atskaitomybės

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Bendrovė įsteigta 1995 m. birželio 23 d. Jurbarko rajono tarybos sprendimu Nr. 73. Lietuvos Respublikos įmonių registre įregistruota 1995 m. birželio 26 d. pavadinimu specialios paskirties UAB „Jurbarko vandenys“. 2003 m. liepos 24 d. pervadinta UAB „Jurbarko vandenys“.

UAB „Jurbarko vandenys“ (toliau – Bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kuris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė, įmonės kodas 158275315, PVM mokėtojo kodas LT582753113, buveinės adresas Muitinės g. 1, Jurbarkas.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių įmonių.

Bendrovės veiklos laikotarpis – neribotas.

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

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė.

Bankai: AB SEB bankas, „Swedbank“ AB, AB Šiaulių bankas, AB Luminor, UAB Perlas finance, UAB Paysera LT.

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

1. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. 2015 m. liepos 17 d. Bendrovei suteikta geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencija Nr. L7-GVTNT-46.

Jurbarko rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2024 m. rugsėjo 1 d. įmonė paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoju Jurbarko rajono savivaldybės teritorijoje. 2024 m. spalio mėn. išduotas taršos leidimas Nr. TL-K.2-31/2024.

2024 m. išgautas požeminio geriamojo vandens kiekis – 900,3 tūkst. m³ (2023 m. – 875,7 tūkst. m³), realizuotas geriamojo vandens kiekis – 655,4 tūkst. m³ (2023 m. – 652,8 tūkst. m³), realizuotas nuotekų tvarkymo kiekis – 479,6 tūkst. m³ (2023 m. – 480,4 tūkst. m³).

2. Įstatinis kapitalas

Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas – Jurbarko rajono savivaldybė.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 4 413 880,48 Eur, padalintas į 152 413 paprastųjų vardinių akcijų. Akcijos nominali vertė – 28,96 Eur.

3. Darbuotojų skaičius

Dirbančiųjų skaičius ataskaitinių finansinių metų pradžioje buvo 62, pabaigoje – 66. Ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 63.

4. Informacija apie patvirtintas kainas

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2024 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3E-240 nustatė UAB „Jurbarko vandenys“ perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Perskaičiuotos paslaugų kainos vartotojams ir abonentams pradėtos taikyti nuo 2024 m. balandžio 1 d.

5. Kita informacija

Tarp UAB „Jurbarko vandenys“ ir Respublikinės Jungtinės profesinės sąjungos padalinio UAB „Jurbarko vandenys“ galioja kolektyvinė sutartis, kurios nauja redakcija įsigaliojo nuo 2023 m. lapkričio 1 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaujantis LR Įmonių atskaitomybės įstatymu (galiojo iki 2024 m. liepos 1 d.), LR Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, LR akcinių bendrovių įstatymu, LR darbo kodeksu, LR civiliniu kodeksu ir kt.

Paaiškinimas dėl VAS sąvokos naudojimo:

Pagal 2021 m. lapkričio 23 d. priimto LR buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574 pakeitimo įstatymo nuostatas, nuorodos į Verslo apskaitos standartus laikomos nuorodomis į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Vyriausybės įgalios įstaigos patvirtinti Verslo apskaitos standartai taikomi tol, kol LR finansų ministras patvirtins atitinkamus Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai šių ataskaitų parengimo datai dar nėra patvirtinti, todėl šios ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS).

Apskaitos principai, kuriais tvarkydama apskaitą vadovaujasi Bendrovė:

- įmonės principas – į finansinę įmonės atskaitomybę įtraukiamas tik tai įmonei priklausantis turtas, pinigų srautai, nuosavas kapitalas bei įsipareigojimai, nes

kiekviena įmonė traktuojama kaip atskiras apskaitos vienetas. Taip pat šis principas reikalauja, jog į įmonę investuotas turtas būtų atskirtas nuo investuotojų asmeninio turto;

- sąnaudų bei pajamų kaupimo principas – ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos tik joms atsiradus ir yra pateikiamos to laikotarpio finansinėje atskaitomybėje, neatsižvelgiant į pinigų gavimo ar išmokėjimo datą. Taigi, pajamos registruojamos tada kai yra uždirbtos, o sąnaudos registruojamos tada kai yra patiriamos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas. Remiantis šiuo principu – pajamos uždirbtos kai produkcija yra parduota, nesvarbu ar pirkėjas jau sumokėjo už prekes, ar dar ne;
- veiklos tęstinumo principas – rengiant finansinę atskaitomybę remiasi prielaida, kuri rodo, jog tam tikros įmonės veikla vykdoma neribotą laiką ir nėra numatoma jos veiklos likviduoti. Rengiant finansinę atskaitomybę įvertinama ar įmonė gali tęsti veiklą. Finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis veiklos tęstinumo principu, išskyrus atvejus kai įmonės savininkai nusprendžia (arba neturi pasirinkimo ir privalo) likviduoti arba sustabdyti įmonės veiklą;
- atsargumo principas, įpareigoja įmonės veiklos rezultatų vertinimą. Taip pat įpareigoja pasirinkti tuos apskaitos metodus, kurie neleistų nepagrįstai sumažinti arba padidinti įmonės veiklos rezultatų;
- pastovumo/apskaitos reguliavimo principas – įmonė, pasirinktą apskaitos metodą, taiko nuolat arba ilgą laiką. Apskaitos metodas gali būti keičiamas tada kai taikomi apskaitos metodai neleidžia teisingai parodyti įmonės veiklos rezultatų bei finansinės būklės, bei reikšmingai pasikeitus įmonės veiklos aplinkybėms po kurių neįmanoma taikyti anksčiau naudoto apskaitos metodo;
- periodiškumo principas – finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis paskutinės metų dienos duomenimis;
- piniginio mato principas – įmonės turtas, įsipareigojimai bei nuosavas kapitalas finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais;
- palyginimo principas – per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos pajamos yra siejamos su siekiant uždirbti pajamas patirtomis sąnaudomis. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, jog finansinės informacijos vartotojai turėtų galimybę palyginti bei teisingai įvertinti įmonės finansinės būklės pokyčius. Finansinėje atskaitomybėje privalo būti pateikta ataskaitinių bei mažiausiai vienu praėjusių finansinių metų informacija;

- neutralumo principas – įmonės finansinėje atskaitomybėje pateikta informacija privalo būti nešališka, objektyvi ir negali versti informacijos vartotojų priimti įmonei palankių sprendimų;
- turinio svarbos principas – registruojant ūkinės operacijas dėmesys skiriamas jų turiniui bei ekonominei prasmei, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams. Ūkinės operacijos privalo būti įtrauktos į apskaitą ir pateiktos finansinėse ataskaitose net ir tais atvejais kai jų pateikimas skiriasi nuo teisinės formos.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Balanso forma
- Pelną (nuostolių) ataskaitos forma
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma
- Pinigų srautų ataskaitos, sudaromos tiesioginiu būdu, forma.

Apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės

1. Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Bendrovėje materialusis ir nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus
- Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais
- Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto savikainą, kuri yra 500 eur.

Visam ilgalaikiam turtui taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Likvidacinė vertė 1 Eur. Ilgalaikio turto, kuris nusidėvėjęs iki 2015 m. – 0,29 Eur.

Ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Bendrovėje ilgalaikis nematerialusis turtas grupuojamas į šias grupes:

- Programinė įranga
- Kitas nematerialusis turtas

Naujos programinės įrangos kaštai pripažįstami nematerialiuoju turtu, jei jie nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Išlaidos, kai atliekami programos palaikymo ar priežiūros darbai, pripažįstamos to laikotarpio sąnaudomis.

Programinė įranga amortizuojama per 5 metų laikotarpį, kitas nematerialusis turtas – per 4 metų laikotarpį.

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į šias grupes:

- Žemė
- Pastatai ir statiniai
- Mašinos ir įranga
- Transporto priemonės
- Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo darbų suteikiamo rezultato: kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas tik pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas tik pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas nepagerina jo naudingųjų savybių ir nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Pelnas (nuostoliai), perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas.

Ilgalaikio turto nurašymas apskaitoje registruojamas nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukauptą nusidėvėjimo sumą. Turtas nurašomas pagal nurašymo aktus, pasirašant direktoriaus įsakymu paskirtai komisijai.

2. Finansinis turtas

Finansinio turto Bendrovė neturi.

3. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, ir kitas turtas atitinkantis trumpalaikio turto apibrėžimą.

3.1. Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus (žaliavos, medžiagos, degalai ir kt.).

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas

sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus atvejus, kai šis mokestis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą, darant prielaidą, kad pirmiausia nurašomos anksčiausiai įsigytos atsargos.

Už atsargų, kurių vertė nurašoma iš karto į sąnaudas, tačiau kurios fiziškai tarnauja ilgiau nei vienerius metus (inventorius, įrankiai, įranga, spec. rūbai, avalynė ir kt. pan.), kontrolę yra atsakingi konkretūs asmenys, dažniausiai padalinių vadovai. Įrankiai, inventorius, kt. mažavertis turtas, kurių vertė neviršija 30,00 Eur ir spec. rūbai, avalynė kontrolės tikslais apskaitomi atsakingų asmenų pildomose turto apskaitos kortelėse. Įrankiai ir inventorius, kurių vertė viršija 30,00 Eur apskaitomi užbalansinėje apskaitoje. Metų gale turtas yra inventorizuojamas, o turtui susidėvėjus – nurašomas kiekiu verte.

3.2. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams vykdomi pagal išankstinio apmokėjimo sąskaitas arba pagal sutartyje numatytas sąlygas.

3.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai bendrovė įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Registruojant gautinas sumas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Bendrovėje gautinos sumos grupuojamos į šias grupes:

- Pirkėjų įsiskolinimas
- Kitos gautinos sumos

Sudarant metines finansines ataskaitas gautinos sumos parodomos grynąja verte, t. y. atėmus abejotinų skolų dalį. Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko netiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą.

Abejotinų skolų sąnaudos įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir jų ekvivalentai – pinigai, esantys kasoje, atsiskaitomosiose sąskaitose bei pinigai kelyje.

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz., draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos bus patiriamos

ateinančiais laikotarpiais (pvz., gaunama sąskaita faktūra už laikraščio prenumeratą metams).

Pagrindinės ateinančių laikotarpių sąnaudų grupės Bendrovėje:

- Draudimas;
- Prenumerata;
- Šiukšlių surinkimas;
- Svetainės talpinimo paslaugos ir pan.

5. Nuosavas kapitalas

Nuosavas kapitalas – įmonės turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

6. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos (subsidijos) ir kitas negrąžintinai gautas turtas pagal savo ekonominę prasmę turi ir nuosavo kapitalo, ir įsipareigojimo požymių. Finansinėje atskaitomybėje dotacijos (subsidijos) priskiriamos įsipareigojimams, tačiau balanse įrašomos į atskirą eilutę. Dotacijų (subsidijų) ir negrąžantino turto apskaitos reikalavimus nustato 21-asis verslo apskaitos standartas „Dotacijos ir subsidijos“.

7. Pajamos

Pajamos – ekonominės naudos padidėjimas dėl turto naudojimo, pardavimo, perleidimo, vertės padidėjimo ar įsipareigojimų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

Apskaitoje pajamos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo gauti pinigai. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai.

Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 10-ojo verslo apskaitos standarto bendra pajamų pripažinimo ir vertinimo tvarka.

8. Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, netekimo, vertės sumažėjimo ir prisiimtų įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai atitinka sąnaudų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje sąnaudos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje sąnaudos registruojamos, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai. Vadovaujantis palyginimo principu, apskaitoje sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kaip ir pajamos, tiesiogiai ar netiesiogiai susijusios su tuo pačiu sandoriu. Sąnaudomis pripažįstama tik ta sunaudoto turto, jo vertės sumažėjimo ar padidėjusių įsipareigojimų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir parodomos balanse kaip turtas. Turto dalis, skirta būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, sąnaudomis bus pripažinta tada, kai bus uždirbtos atitinkamos pajamos, gauta ekonominė nauda, susijusi su turtu ar jo naudojimu, arba kai ši nauda pasibaigs. Tačiau, taikant palyginimo principą, turtas apskaitoje nepripažįstamas ir balanse neparodomas, jei jis neatitinka turto apibrėžimo ir pripažinimo požymių.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos, tais atvejais, kai jų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų prekių ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos. Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11-ojo verslo apskaitos standarto bendras nuostatas tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai. Kitos veiklos sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 11-ojo verslo apskaitos standarto nustatyta bendra sąnaudų pripažinimo ir vertinimo tvarka.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis bendra sąnaudų pripažinimo ir įvertinimo tvarka.

Paslaugų savikaina nustatoma atsižvelgiant į Valstybinės energetikos ir kainų komisijos pateiktas metodikas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta informacija, kuri būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį ji paaiškina.

1. Informacija apie nematerialųjį turtą

2024 m. ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta už 7400,00 eur, iš jų:

- mokesta Pay-Link modulis – 3900,00 Eur
- interneto svetainės sukūrimas – 3500,00 Eur.

Bendrovėje yra visiškai amortizuoto nematerialiojo turto (5 lentelė). Naudojamo neamortizuojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 30 270,00 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto apyvarta pavaizduota 1 lentelėje.

1 lentelė Nematerialusis turtas (Eur)						
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				3531		3531
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				36495		36495
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				3900	3500	7400
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	40395	3500	43895
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				32964		32964
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1895	437	2332
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	34859	437	35296
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	5536	3063	8599

2 lentelė Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas	
Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Programinė įranga	5
Kitas nematerialusis turtas	4

2. Informacija apie materialųjį turtą

2024 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 17 908,80 Eur, iš jų:

- nuotekų siurblys – 3 257,64 Eur (už 3 vnt.)
- purvo siurblys – 2650,00 Eur (už 2 vnt.)
- vandens šildytuvas – 1 760,33 Eur (už 2 vnt.)

- atliekų konteineris 1100 l talpos – 1 260,00 Eur
- kampinis šlifuklis – 714,05 Eur
- spausdintuvas – 289,26 Eur
- įmonės išorinė iškaba – 4 460,00 Eur
- kompiuteris – 1 074,38 Eur
- krūmapjovė – 2 443,14 Eur (už 3 vnt.)

Įsigyto turto pagal lizingo sutartis bendrovė neturi.

Netinkamas toliau eksploatuoti turtas yra nurašomas iš bendrovės balanso ir likviduojamas vadovaujantis bendrovės direktoriaus įsakymu patvirtintu tvarkos aprašu. 2024 m. nurašyto ilgalaikio materialiojo turto vertė – 13 558,68 Eur. Didžiąją dalį nurašyto turto sudarė:

- vandens apskaitos mazgas su duomenų perdavimo sistema – 3 471,83 Eur
- dažnio pavara – 1 070,03 Eur
- dažnio keitiklis – 1 624,42 Eur
- elektrinė gervė – 230,96 Eur
- hidroforas – 2 087,76 Eur (už 6 vnt.)
- suvirinimo aparatas – 790,00 Eur
- gręžtuvas – suktukas – 247,93 Eur
- kampinis šlifuklis – 413,22 Eur
- perforatorius – 302,32 Eur
- kompiuteris – 863,64 Eur (už 2 vnt.)
- mobilus telefonas – 1 350,74 Eur
- skalbimo mašina – 239,66 Eur
- stiklinė spinta – 376,51 Eur
- minkšta dalis (sofa) – 489,66 Eur

2024 m. parduoto ilgalaikio turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto apyvarta pavaizduota 3 lentelėje.

3 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	4561154	313986	87440	11149522	27024	0	16139126
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		7392094	950028	679113	19004501	27024	0	28052760
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			5340	2467	583866	111222	0	702895
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-231		-13328		0	-13559
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		582675	-273079	4296	-313892	-17861		-17861
Finansinių metų pabaigoje	0	7974769	682058	685876	19261147	120385	0	28724235
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas								0
(sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2830940	636042	591673	7854978	0	0	11913633
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		187147	61540	17577	1037193	0	0	1303457
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-230		-10948			-11178
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		162239	-164293	1611	444			1
Finansinių metų pabaigoje	0	3180326	533059	610861	8881667	0	0	13205913
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	4794443	148999	75015	10379479	120385	0	15518321
(a) + (b) - (c) - (d)								

4 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai	50
Statiniai	35
Mašinos ir įrengimai	13
Transporto priemonės	10
Perdavimo įtaisai	30
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai, gamybinis inventorių	5

5 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis ir nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	30270
Pastatai ir statiniai	808154
Mašinos ir įrengimai	180577
Transporto priemonės	522778
Perdavimo įtaisai	735631
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai, gamybinis inventorių	286262
Viso	2563672

6 lentelė Ilgalaikio turto pogrupiai ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai pagal VERT nustatytą metodiką

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	
I.1.1.	Standartinė programinė įranga	4
I.1.2.	spec. programinė įranga	4-15
I.1.3.	kitas nematerialus turtas	4-15
II.	PASTATAI IR STATINIAI	
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70
II.2.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30
II.2.3.	vamzdynai	50
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35
III.	MAŠINOS IR ĮRANGA	
III.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10
III.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5
IV.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	
IV.4.1.	Apskaitos prietaisai	6
IV.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6
V.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	
V.5.1.	Lengvieji automobiliai	7
V.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10

Metų eigoje nuolat vykdomi vandens ir nuotekų tinklų rekonstrukcijos, renovacijos, remonto darbai:

Per 2024 m. sumokėtas 1500,00 Eur avansas už projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir modernizavimas Jurbarko r. savivaldybėje“ parengimą.

2024 m. kovo mėn. pasirašyta projekto „Geriamojo vandens kolonėlės įrengimas žemės sklype, kadastro Nr. 9420/0002:105, esančiame Vydūno g. 19, Jurbarko m.“ įgyvendinimo trišalė sutartis tarp Jurbarko Rotary klubo, Jurbarko rajono savivaldybės administracijos ir UAB „Jurbarko vandenys“, pagal kurią atliktų darbų vertė sudarė 7084,63 Eur. Projekto įgyvendinimui gautas finansavimas iš Rotary klubo – 2000,00 Eur. Projekto užbaigimas planuojamas 2025 m.

Pagal 2024 m. kovo mėn. Jurbarko rajono savivaldybės tarybos sprendimą „Dėl pavedimo UAB „Jurbarko vandenys“ įgyvendinti projektą „Vandens gerinimo įrenginių ir vandens gręžinio įrengimas Kniečių k., Šimkaičių sen., Jurbarko r. sav.“, ataskaitiniais metais atliktų darbų vertė sudarė 90 000,00 Eur. Lėšas apmokėjimui skyrė Jurbarko rajono savivaldybė. Projekto įgyvendinimas planuojamas 2025 m.

Ataskaitiniais metais atlikti ir kiti remonto darbai, kurių vertė sudarė 3 147,78 Eur.

Iš ateinančių laikotarpių sąnaudų (291 sąskaita) 9 490,00 Eur suma perkelta į nebaigtos statybos sąskaitą (126149 sąskaita). Šios išlaidos patirtos 2022 m. vandens bokšto Jurbarko rekonstrukcijai atlikti (projekto parengimas ir ekspertizė).

Nebaigtos statybos darbų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 27 023,63 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 120 385,57 Eur.

Pagal 2024 m. rugsėjo mėn. Jurbarko rajono savivaldybės tarybos sprendimą „Dėl pavedimo UAB „Jurbarko vandenys“ atlikti paviršinių nuotekų tinklų infrastruktūros įvertinimą ir inventorizavimą“, atliktų darbų vertė sudarė 37 595,77 Eur. Lėšas darbų ir paslaugų apmokėjimui skyrė Jurbarko rajono savivaldybė.

2024 m. lapkričio mėn. pagal Jurbarko rajono savivaldybės tarybos sprendimą „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį UAB „Jurbarko vandenys“, perduoto turto įsigijimo vertė sudarė 570 616,29 Eur, sukaupto nusidėvėjimo suma 2024 m. lapkričio 30 d. – 475 148,87 Eur, likutinė vertė 2024 m. lapkričio 30 d. – 95 467,42 Eur. Sutartis sudaryta 20 metų laikotarpiui, sutarties pasibaigimo data 2044 m. lapkričio 30 d.

3. Informacija apie atsargas

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina (7 lentelė), kurią sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus atvejus, kai šis mokestis negrąžintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą, darant prielaidą, kad pirmiausia nurašomos anksčiausiai įsigytos atsargos.

7 lentelė Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin-ta produk-cija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	93941				93941
Finansinių metų pabaigoje	74222				74222
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
Finansinių metų pabaigoje	0				0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	74222	0	0	0	74222
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas	0				0
Įkeistų atsargų vertė	0				0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0				0

8 lentelė Atsargų detalizavimas pagal grupes (Eur)

Eil. Nr.	Atsargų grupė	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis
1.	Automobilių detalės	36,13	46,43	-10,3
2.	Santechnika	28536,10	30350,74	-1814,64
3.	Vamzdžiai	3616,57	3732,06	-115,49
4.	Įrankiai	282,75	5813,65	-5530,9
5.	Elektros prekės	4660,18	9390,48	-4730,3
6.	Ūkinės medžiagos	374,37	2131,18	-1756,81
7.	Statybinės medžiagos	3811,21	3952,05	-140,84
8.	Kuras, tepalai, malkos	23009,66	22384,88	624,78
9.	Cheminės medžiagos	4999,05	5184,32	-185,27
10.	Drabužiai, apsaugos priemonės	4896,13	6459,35	-1563,22
11.	Mažavertis turtas	0	4495,52	-4495,52
	Iš viso	74222,15	93940,66	-19718,51

4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Sumokėti avansai 2024 m. sudarė 224,11 Eur, tai išankstinis apmokėjimas teikėjams už leidinių prenumeratą 2025 m. ir išankstines paslaugas (VĮ Registrų centras).

Sumokėti avansai 2023 m. 277,32 Eur, tai išankstinis apmokėjimas teikėjams už leidinių prenumeratą 2024 m. ir išankstines paslaugas (prijungimo sąlygas AB „Energijos skirstymo operatorius“).

5. Informacija apie gautinas sumas

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paslaugas, abejotinos pirkėjų skolos, bei kitos gautinos sumos, tai – teismo išlaidos, atskaitingų asmenų skolos, savivaldybės skola įmonei už kompensacijas gyventojams ir pan.

5.1. Pirkėjų skolos

Pirkėjų įsiskolinimo likutis už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas pagal metus:

2022 m. – 188 841 Eur

2023 m. – 233 083 Eur

2024 m. – 213 258 Eur

Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas (kontrolierių iškvietimas, vandens skaitiklių prijungimas/atjungimas, mechanizmų nuoma ir kt. pan.) ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 3 493,96 Eur.

Bendra pirkėjų įsiskolinimo suma už suteiktas paslaugas ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 216 752,31 Eur.

Didesnę, apie 70 procentus, viso įsiskolinimo dalį sudaro gyventojai. Remiantis bendrovės direktoriaus 2016 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. G – 06, kai įsiskolinimo suma viršija 50 Eur arba kai dėl pradelstų mokėjimų vartotojai (abonentai) vėluoja atsiskaityti už suteiktas paslaugas daugiau kaip 2 mėn., praėjus atsiskaitymo terminui, skolininkams pradedama skolų išieškojimo procedūra.

Metų pabaigoje, įvertinus gautinų skolų tikimybę, pirkėjų skolos, susidariusios daugiau, nei prieš vienerius metus, pripažįstamos abejotinų skolų sąnaudomis. Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko netiesioginę abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą.

Siekiant teisingai įvertinti pirkėjų skolas, turint mažai vilties jas atgauti, tuo pačiu prarandant turtą, kiekvienų finansinių metų pabaigoje įvertinus abejotinas pirkėjų skolas, apskaitoje registruojamas tik jų pokytis. Abejotinų skolų pripažinimas dar nereiškia, kad skolos

nurašomos ir atsisakoma pretenzijų. Jos ir toliau apskaitomos abonentinės tarnybos analitinėje apskaitoje. Apskaitos registruose gautinos sumos nurašomos tik tada, kai visiškai įsitikinama, kad skola nebus atgauta.

Ataskaitinių metų pabaigoje abejotinių skolų sąnaudos už vandens tiekimo paslaugas padidėjo 23 097,57 Eur (apie 54 procentus) lyginant su 2023 m. Didžiąją dalį abejotinių skolų sudaro fiziniai asmenys, kurių skolos perduotos teismo institucijoms, antstoliams, daugumai yra nutrauktos vandens tiekimo sutartys, atjungtas šaltas vanduo, išmontuoti skaitikliai ir pan. Tačiau ženklių abejotinių skolų padidėjimą per 2024 m. lėmė UAB „Lukšių pieninė“ reorganizavimo procesas.

5.2.Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2024 m. pradžioje sudarė 8 306 Eur, metų pabaigoje – 2 502 Eur.

9 lentelė Gautinos sumos	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
Avansinis pelno mokestis	222
Teismo išlaidos	2193
Savivaldybės skola įmonei (kompensacija už vandenį)	
Kitos gautinos finansavimo sumos iš APVA	
Kitos gautinos sumos iš tiekėjų	
Kitos gautinos sumos (telefoniniai pokalbiai virš limitu)	87
Viso	2502

6. Informacija apie pinigus, pinigų ekvivalentus

Piniginiai atsiskaitymai vykdomi per AB „Šiaulių bankas“, AB „Luminor bankas“, AB „Swedbank“, AB „SEB bankas“, UAB „Perlo paslaugos“, Paysera LT, UAB kredito įstaigas pavedimais ir atsiskaitymai grynais per bendrovės kasą. Pinigų likutis 2024 m. pabaigoje pateikiamas 10 lentelėje.

10 lentelė Pinigų ekvivalentai	
Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Pinigai bankuose	460312
Pinigai kasoje	307
Pinigai kelyje	5957
Viso	466576

2023m. pabaigoje pinigų ekvivalentų likutis sudarė 534 757 Eur.

7. Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas

Ateinančių laikotarpių sąnaudas 2024 m. sudarė 1 913,42Eur – tai būsimos sąnaudos už draudimo, prenumeratos paslaugas.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas 2023 m. sudarė 11 599,31 Eur – tai būsimos sąnaudos už draudimo, prenumeratos, serverio nuomos paslaugas bei kitos būsimosios techninių darbų (projektų) sąnaudos.

8. Informacija apie nuosavą kapitalą

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. sausio 1 d. – 4 413 880,48 Eur, padalintas į 152 413 paprastųjų akcijų, kurios vertė 28, 96 Eur (11 lentelė).

11 lentelė Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	152413	4413880
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	152413	4413880
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	152413	4413880
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

8.1. Informacija apie pelno (nuostolių) registravimą, paskirstymą ir pelno mokesčių

Pelno (nuostolių) paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą paskirstyti pelną (nuostolius). 2024 m. balandžio 25 d. Jurbarko rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T2-131, paskirstytas 2023 m. pelnas (nuostoliai) pateikiamas 12 lentelėje.

12 lentelė

2023 m. pelno (nuostolių) paskirstymas	
Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(751 309)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(4 170)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(755 479)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(755 479)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(755 479)

Bendrovė yra sukaupusi mokestinio nuostolio. 2024 m. bendrovė patyrė 285 521 Eur grynojo nuostolio. Veiklos rezultatų palyginimas pagal metus:

2021 m. – (60 025) Eur
 2022 m. – (423 533) Eur
 2023 m. – (4 170) Eur
 2024 m. – (285 521) Eur

13 lentelė

2024 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas	
Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(755 479)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(285 521)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 041 000)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(1 041 000)
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 041 000)

Informacija pelno mokesčio skaičiavimui pateikta 14 lentelėje.

14 lentelė

Eil. Nr.	Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(285 521)	(3 727)
2	Neapmokestinamos pajamos	(6 874)	(5 608)
3	Neleidžiami atskaitymai	45 746	19 194
4	Sąnaudos, mažinančios pelną (didinančios nuostolius)		(10)
5	Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas	(246 649)	9 849
6	Veiklos nuostolių suma	0	(6 894)
7	Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(246 649)	2955
8	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	(443)
9	Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	(443)

9. Informacija apie dotacija ir subsidijas

Likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 12 987 627,52 Eur.

Projekto „Vandens gerinimo įrenginių ir vandens gręžinio įrengimas Kniečių k., Šimkaičių sen., Jurbarko r. sav.“ įgyvendinimui 2024 m. gautas tikslinis finansavimas iš rajono savivaldybės sudarė 90 000,00 Eur.

Projekto „Geriamojo vandens kolonėlės įrengimas žemės sklype, kadastro Nr. 9420/0002:105, esančiame Vydūno g. 19, Jurbarko m.“ įgyvendinimui 2024 m. gautas tikslinis finansavimas iš Rotary klubo sudarė 2 000,00 Eur.

2024 m. lapkričio mėn. pagal Jurbarko rajono savivaldybės tarybos sprendimą „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį UAB „Jurbarko vandenys“, patikėjimo teise perduoto turto vertė sudarė 95 467,42 Eur.

Bendra dotacijų ir subsidijų (tikslinio finansavimo) suma sudarė 187 467,42 Eur.

Sąskaita Dotacijos ir subsidijos mažinama ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri per 2024 m. sudarė 597 653,37 Eur.

Likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 12 577 441,57 Eur. Dotacijų ir subsidijų apyvarta pavaizduota 15 lentelėje.

15 lentelė	Dotacijos, subsidijos					(Eur)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos Nemuno vidurupio	4155863,37			235495,08		3920368,29
032-051 projektų dotacija	5274691,11			239115,48		5035575,63
Dotacija Nr. 0532APVAR0147100	1807622,49			69099,09		1738523,40
Projektas Šimkaičių VGI		90000,00				90000,00
Dotacija Nr. 0532APVAR0147100	425941,62			10044,36		415897,26
Subsidija NVI dangčiai	20853,52			679,92		20173,60
Dotacija LAAIF-1 programa	83240,72			1928,88		81311,84
Dotacija LAAIF-2 programa	78470,08			3989,76		74480,32
Saulės įėgainės programa	100166,83			8647,56		91519,27
Tauragė+ programa	976009,76			24645,36		951364,40
2 d. Dotacija Nr.0532APVAR0147100	64768,02			4007,88		60760,14
Rotary klubo finansavimas		2000,00				2000,00
Saviv. patikėjimo teise perduotas turtas		95467,42				95467,42
Viso	12987627,52	90000,00		597653,37		12577441,57

10. Informacija apie įsipareigojimus

Įmonės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai pavaizduoti 16 lentelėje.

16 lentelė	Įmonės įsipareigojimų būklė			(Eur)
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar 2. Kredito įstaigoms				
Kitos skolos:				
Skolos tiekėjams	32961			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	199300			
Pelno mokesčio įsipareigojimai				
Kitos mokėtinos sumos	106533			
Iš viso:	338794	0	0	

10.1. Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Po vieno metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų nėra (2023 m. finansinės skolos kredito įstaigoms sudarė 131 440,50 Eur).

10.2. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 338 793,90 Eur (2023 m. – 250 264,71), iš jų:

Skolos tiekėjams už pirktas prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 32 961,41 Eur (2023 m. – 34 289,71 Eur). Pradelstų apmokėti skolų Bendrovė neturi.

Pagrindiniai įsipareigojimai tiekėjams:

- už elektros energiją – 22 270,89 Eur
- už degalus – 4 864,72 Eur
- už pašto korespondencijos siuntas – 3 015,29 Eur
- už ryšio paslaugas – 572,82 Eur;
- už kitas prekes ir paslaugas – 2 237,69 Eur

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 199 299,83 Eur (2023 m. – 146 985,26 Eur), iš jų:

- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 28 893,93 Eur (2023 m. – 21 606,56 Eur)
- profsąjungos nario mokestis – 473,83 Eur (2023 m. – 394,77 Eur)
- permoka darbuotojams – (1 013,35 Eur)
- atostoginių kaupiniai – 170 945,42 Eur (2023 m. – 124 983,93 Eur).

2024 m. gruodžio mėn. 31 d. kiekvienam darbuotojui buvo apskaičiuotos sukauptos nepanaudotos atostogos pinigine išraiška. Kaupiniai darbo užmokesčiui metų pabaigoje sudarė 167 961,19 Eur, kaupiniai VSD sudarė – 2 984,23 Eur. Bendra atostoginių kaupinių suma – 170 945,42 Eur.

Per 2024 m. darbuotojams priskaitytas darbo užmokestis sudarė 1 330 373,99 Eur (2023 m. – 1 095 096,98 Eur), priskaitymas Sodrai 23 920,39 Eur (2023 m. – 19 717,61 Eur). Pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymo nuostatas, papildomai 2024 m. priskaityta 1 044,80 Eur socialinio draudimo įmokų nuo mažesnės nei minimalios mėnesio algos.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 106 532,66 Eur (2023 m. – 68 546,74 Eur) , iš jų:

skolos valstybinei mokesčių inspekcijai – 105 122,76 Eur (2023 m. – 67 694,11 Eur) :

- mokėtinas PVM – 26 742,76 Eur (2023 m. – 22 471,11 Eur)
- nekilnojamo turto mokestis – 888 Eur (2023 m. – 1 336,00 Eur)
- mokėtinas išteklių mokestis – 63 924,00 Eur už metus (2023 m. – 29 608,00 Eur už IV ketv.)
- mokėtinas taršos mokestis – 13 568,00 Eur (2023 m. – 14 279,00 Eur)

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 409,90 Eur (2023 m. – 852,63 Eur) , iš jų:

- mokėtinos sumos profesinei sąjungai – 924,00 Eur (2023 m. – 840,00 Eur)
- kiti įsipareigojimai – 485,90 Eur (2023 m. – 12,63 Eur).

11. Informacija apie įmonės tipinę veiklą

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kada uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Apskaitoje apskaitomos grynąja pardavimo verte.

Pardavimo pajamas bendrovė gauna už vandens tiekimą ir nuotekų šalinimą bei valymą, taip pat už suteiktas paslaugas bei atliktus darbus (vamzdynų praplovimas, fekalinų nuotekų išvežimas, transporto, mechanizmų nuoma). Pardavimo pajamos 2024 m. išaugo 1 procentu ir sudarė 2 168 954,38 Eur. Pardavimo pajamų detalizavimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė Pardavimo pajamų detalizavimas		(Eur)
Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos už vandenį	819078	850444
Pajamos už nuotekas	1148424	1111964
Pardavimo kaina	162193	152027
Pajamos už nuotekų surinkimą automašiniomis	16956	9645
Atvežamų nuotekų valymas	423	0
Mašinų/mechanizmų nuomos pajamos	2475	2742
Trasų plovimo pajamos	4500	3016
Laboratorijos tyrimų pajamos	167	501
Pajamos už kontrolierių išskvietimą	1412	1611
Pajamos už parduotas medžiagas	4741	4227
Pajamos už teismo išlaidas	1310	1326
Elektroninio ryšio antenų ir įrangos talpinimo nuomos pajamos	0	4880
Kitos (nuotekų išvežimas, individualių valymo įrenginių plovimas, biotualetų išvalymas, darbai pagal sąmatas)	7275	4917
Iš viso:	2168954	2147300

12. Informacija apie įmonės kitos veiklos pajamas

Tai pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą, bei kitos netipinės veiklos pajamos (gautos sumos pagal sutartis). Ataskaitiniais metais kitos veiklos pajamos sudarė 9 837,71 Eur, iš jų – 5 518,67 Eur – pajamos už elektros energiją, gautos pagal sutartis dėl elektroninio ryšio antenų ir įrangos talpinimo nuomos, 4 258,38 Eur – kitos veiklos nuomos pajamos (už antenų ir įrangos talpinimo nuomą), 60,66 Eur – kitos netipinės veiklos pajamos (gauta pinigine kompensacija už neplaninį elektros energijos atjungimą objektuose).

Ataskaitiniais metais bendrovė patyrė 5 377,32 Eur elektros energijos sąnaudų kitose veiklose.

Kitos veiklos rezultatai – 4 459,68 Eur.

13. Informacija apie įmonės investicinę ir finansinę veiklą

Tai delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą, banko palūkanos ir baudos (netesybos) už sutartinių įsipareigojimų nesilaikymą. Informacija pateikiama 18 lentelėje.

18 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5107	4282
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Baudų ir delspinigių pajamos	4339	3826
Baudų ir netesybų pajamos	0	0
Palūkanų pajamos	768	456
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	4061	6442
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanų sąnaudos	4061	6418
Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	24
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	1046	-2160

14. Informacija apie sąnaudas

Sąnaudomis pripažįstama išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas. Apskaitoje sąnaudos registruojamos kaupimo principu.

Sąnaudos skirstomos į:

1. Savikainos sąnaudas;
2. Veiklos (pardavimo, bendrąsias ir administracines);
3. Kitos veiklos (ilgalaikio turto perleidimo (nurašymo), nuomos ir kt.);
4. Finansinės veiklos.

Savikainos sąnaudas sudaro sąnaudos, kurios tiesiogiai dalyvauja uždirbant pajamas.

Sąnaudos vandeniui ir nuotekoms bei sąnaudos valymo įrenginiuose – tai medžiagos, kuras, vanduo, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, ryšio paslaugos, energijos sąnaudos, laboratorijų paslaugos, laboratorijos medžiagos, laboratoriniai tyrimai, darbo užmokestis (atostoginių kaupiniai), socialinio draudimo sąnaudos, darbuotojų apsaugos ir higienos priemonės, mokymai ir atestacijos, remonto ir aptarnavimo paslaugos, technologinis vanduo, technologinės medžiagos, remonto ir eksploatacinės medžiagos, dumblo tvarkymas, metrologinė patikra.

Atliktų darbų sąnaudos – tai medžiagos ir kuras, sunaudoti paslaugoms teikti.

Netiesioginės sąnaudos – tai sąnaudos, kurių neina tiesiogiai priskirti konkrečiai veiklai, padaliniui: elektros ir šilumos energija, transporto draudimas, auto remonto dalys vandens gavybai ir pristatymui, ryšio paslaugos, stebėjimo ir reagavimo bei kt. paslaugos, techninio aptarnavimo ir patikros paslaugos ir pan.

14.1. Pagrindiniai savikainos sąnaudų straipsniai pateikiami 19 lentelėje.

19 lentelė

Eil. Nr.	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1.	Sąnaudos vandeniui ir nuotekoms	1 067 206	900 274
2.	Sąnaudos valymo įrenginiuose	866 190	809 764
3.	Atliktų darbų sąnaudos	3 503	3 671
4.	Netiesioginės sąnaudos:	33 249	32 506
	<i>paslaugos ir darbai pagal sutartis</i>	2 513	504
	<i>transporto draudimas</i>	4 036	4 599
	<i>automobilių remonto dalys vandens gavybai</i>	3 251	3 640
	<i>automobilių remonto dalys vandens pristatymui</i>	20 361	20 338
	<i>elektros ir šilumos energija, ryšio paslaugos, techninis aptarnavimas ir patikra</i>	3 088	3 425
	Iš viso	1 970 148	1 746 215

Veiklos sąnaudas sudaro pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos. Tai ryšių paslaugos, komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, draudimo sąnaudos, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos administracijos darbuotojams, atostoginių kaupiniai, vandens skaitiklių nusidėvėjimas, jų remonto darbai ir metrologinė patikra, mokesčiai už įmokų surinkimą, gamtos išteklių bei taršos mokesčiai, nekilnojamojo turto, kelių mokesčiai ir kt., susijusios su bendrovės veikla.

14.2. Pagrindiniai veiklos sąnaudų straipsniai pateikiami 20 lentelėje.

20 lentelė

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1.	Pardavimų sąnaudos:	44 466	42 151
	<i>skaitiklių remonto darbai ir patikra</i>	13 996	15 540
	<i>skaitiklių nusidėvėjimas</i>	625	633
	<i>sąskaitų pateikimo, sutarčių sudarymas</i>	11 482	11 071
	<i>automobilių remonto dalys</i>	1 699	1 357
	<i>komisinis mokestis</i>	12 401	12 747
	<i>žyminis mokestis</i>	1 061	- 1 053
	<i>medžiagos ir kt. sąnaudos pardavimo veikloje</i>	3 202	1 856
2.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	237 339	179 292
	<i>lengvojo automobilio kuro sąnaudos</i>	449	333
	<i>kanceliarinės prekės</i>	1 155	1 133
	<i>ryšio paslaugos</i>	425	758
	<i>draudimas</i>	3 894	3 359
	<i>darbuotojų kvalifikacijos kėlimas</i>	2 034	485

	<i>ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	2 849	3 776
	<i>abejotinos pirkėjų skolos</i>	23 098	8 718
	<i>elektros ir šilumos energija</i>	4 820	3 703
	<i>darbo užmokestis</i>	198 615	157 026
	<i>kitos</i>	0	1
3.	Veiklos sąnaudos:	134 646	140 942
	<i>komandiruotės</i>	168	0
	<i>banko paslaugos</i>	1 149	1 164
	<i>sąnaudos VERT</i>	5 676	4 599
	<i>sąnaudos asociacijai</i>	3 078	3 078
	<i>įmokų surinkimo sąnaudos</i>	30 625	40 582
	<i>kelių mokestis</i>	217	159
	<i>neatskaitomo PVM sąnaudos</i>	0	0
	<i>nekilnojamo turto mokestis</i>	3 555	3 499
	<i>gamtos išteklių mokestis</i>	63 924	61 129
	<i>taršos mokestis</i>	13 568	14 279
	<i>kiti mokesčiai</i>	1 355	1 919
	<i>žemės nuomos mokestis</i>	243	243
	<i>kolektyvinės sutarties vykdymas</i>	11 088	10 080
	<i>rinkliava už veterinarinę priežiūrą</i>	0	211
4.	Sąnaudos, didinančios apmokestinamąjį pelną, beviltiškos skolos	4 142	549
5.	Kitos bendrosios sąnaudos:	37 127	39 963
	<i>sąnaudos Garantiniam vandens tiekėjui</i>	-10 241	10 241
	<i>teisinės paslaugos</i>	5 780	6 131
	<i>konsultacinės paslaugos</i>	7 865	7 810
	<i>org. technikos paslaugos</i>	3 872	2 413
	<i>profesinė literatūra, spauda</i>	826	785
	<i>patalpų priežiūra</i>	0	0
	<i>apskaitos ir audito paslaugos</i>	4 589	5 205
	<i>vartotojų informavimo paslaugos</i>	230	0
	<i>kitos administravimo sąnaudos</i>	24 206	7 378
6.	Atostoginių kaupinių sąnaudos	32 113	10 625
	Iš viso	489 833	413 522

Kitos veiklos sąnaudos, tai ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai, kitos sąnaudos. Ataskaitiniais metais bendrovė patyrė 5 377,32 Eur elektros energijos sąnaudų kitose veiklose.

Finansinės veiklos sąnaudos, tai sumokėtos palūkanos, baudos bei delspinigiai (18 lentelė). 2024 m. bendrovė patyrė 4 060,71 Eur palūkanų sąnaudų, kurias sumokėjo AB „Šiaulių bankas“ pagal kredito sutartį.

15. Informacija apie inventorizaciją

Ilgalaikio materialaus turto, medžiagų, inventoriaus, kuro, pinigų, atsiskaitymų su debitoriais ir kreditoriais, inventorizacija atlikta 2024 m. spalio 15 d. bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. G-52 „Dėl metinės inventorizacijos atlikimo“. Su įsakymu raštu supažindinti visi materialiai atsakingi asmenys ir komisijos nariai. Metinė turto inventorizacija atlikta 2024 m. spalio 31 d. duomenimis, nepanaudotų atostogų rezervas, nebaigta statyba, gautinos ir mokėtinos sumos, kiti įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Inventorizacijos metu turto nuvertėjimo požymių nenustatyta. Faktiniai turto likučiai sutampa su apskaitos duomenimis. Surašyti ir patvirtinti inventorizacijos aprašai perduoti į buhalteriją.

16. Informacija apie ryšius su vadovais

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 3 vadovai: bendrovės direktorius, technikos direktorius, direktoriaus pavaduotojas nuotekų ūkiui. Informacija apie ryšius su vadovais pateikiama 21 lentelėje.

21 lentelė

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais su (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	139339	107444	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Per 2024 m. bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteikta paskolų, ar gauta iš jų, nebuvo neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, nebuvo parduota turto, suteiktų įvairių garantijų įmonės vardu.

17. Susijusių šalių sandoriai

17.1. 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 – Jurbarko rajono savivaldybę.

Bendrovės akcininkui ir akcininko kontroliuojamoms įmonėms vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo paslaugos 2024 m. buvo teikiamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos suderintomis ir Jurbarko rajono savivaldybės tarybos patvirtintomis kainomis, kaip ir visiems vartotojams.

Per 2024 m. susijusiam juridiniam asmeniui Jurbarko rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė 13 872,09 Eur su PVM.

Kitų reikšmingų sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose su Jurbarko rajono savivaldybe 2024 m. nebuvo.

17.2. 2025-01-24 d. gauta Jurbarko rajono savivaldybės administracijos sutarties įvykdymo garantija kredito sutarties su AB „Šiaulių bankas“ pratęsimui.

18. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

18.1. Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomas bendrovei eksploatuoti perduotas trečiųjų asmenų turtas. Perduotam pagal eksploatacijos sutartis turtui nusidėvėjimas (amortizacija) nėra skaičiuojamas. 2024 m. pabaigoje šio turto vertė siekė 5 784 548,75 Eur, iš jų:

pastatai – 92 256, 72 Eur

statiniai ir mašinos – 645 755,67 Eur

perdavimo įtaisai – 4 889 236,36 Eur

transporto priemonės – 157 300,00 Eur

18.2. 2022 m. gruodžio 22 d. Jurbarko rajono savivaldybė priėmė sprendimą Nr. T-265 „Dėl garantijos UAB „Jurbarko vandenys“ suteikimo“ 300 000 (trių šimtų tūkstančių) eurų kredito linijai atidaryti dviejų metų laikotarpiui. Šiuo sprendimu UAB „Jurbarko vandenys“ direktorius įgaliotas pasirašyti kredito linijos sutartį, atsižvelgiant į ekonomiškai palankiausias pasiūlytas kredito linijos sąlygas.

2023 m. sausio 30 d. kredito sutartis buvo pasirašyta su AB „Šiaulių bankas“. Kredito paskirtis – apyvartinių lėšų finansavimui, atsiskaitymui už saulės elektrinę ir jos paleidimą į tinklą. 2024 m. kredito suma buvo grąžinta.

2024 m. rugsėjo mėnesį Bendrovės direktorius kreipėsi į Jurbarko rajono savivaldybės tarybą (toliau – Savivaldybės taryba) ir AB „Šiaulių bankas“ dėl kredito linijos sutarties pratęsimo dar dvejiems metams.

2025 m. sausio mėnesį buvo pasirašytas susitarimas dėl kredito sutarties pakeitimo, pratęsiant kredito grąžinimo terminą iki 2027 m. sausio 23 d. Kredito lėšos bus naudojamos projektui „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros pajėgumų plėtra Tauragė+FZ finansuoti bei Savivaldybės tarybos patvirtintam 2021-2025 metų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos planui įgyvendinti.

18.3. Kauno apygardos teismas 2024 m. gegužės 27 d. nutartimi civilinėje byloje Nr. e2B-940-1060/2024 priėmė sprendimą iškelti restruktūrizavimo bylą uždarajai akcinei bendrovei „Lukšių pieninė“. Ši teismo nutartis įsiteisėjo 2024 m. birželio 5 d., ir nuo tos dienos UAB „Lukšių pieninė“ oficialiai įgijo restruktūrizuojamos įmonės statusą. Restruktūrizavimo procesas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos juridinių asmenų nemokumo įstatymu, suteikia

bendrovei galimybę per nustatytą laikotarpį atkurti mokumą ir tęsti veiklą, suderinus įsipareigojimus su kreditoriais.

Vėliau, 2024 m. rugpjūčio 22 d., teismas nutartimi patvirtino kreditorių finansinius reikalavimus. Tarp jų buvo ir UAB „Jurbarko vandenys“, kurios patikslintas finansinis reikalavimas sudarė 21 509,41 Eur. Šis reikalavimas priskirtas antros eilės kreditoriams, kaip numatyta nemokumo įstatyme, kuris nustato kreditorių eiliškumą tenkinant jų finansinius interesus.

2024 m. spalio 14 d. teismas patvirtino uždarnosios akcinės bendrovės „Lukšių pieninė“ restruktūrizavimo planą, kurio įgyvendinimo laikotarpis numatytas ketveriems metams – iki 2028 m. spalio 30 d. Plane detalizuotas įsipareigojimų kreditoriams dengimo grafikas, pagal kurį daliniai atsiskaitymai su antros eilės kreditoriais, tokiais kaip UAB „Jurbarko vandenys“, bus vykdomi ketvirčiais ir numatyti 2028 m. Tai reiškia, kad bendrovė įsipareigojo per šį laikotarpį palaipsniui padengti savo finansinius įsipareigojimus, užtikrindama proceso skaidrumą ir teisėtumą.

19. Informacija apie pinigų srautų ataskaitos duomenų pergrupavimą

Sudarant 2024 m. pinigų srautų ataskaitą, praėjusiame, 2023 m. laikotarpyje, daromi šie pergrupavimai:

2023 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaitos 2 straipsnio “Investicinės veiklos pinigų srautai” 2.3. eilutės “Ilgalaikių investicijų įsigijimas” (476 600 Eur) suma perkeliama į to paties straipsnio 2.1. eilutę “Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas”. Visa 2 straipsnio “Investicinės veiklos pinigų srautai” 2.1. eilutė “Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas” po pergrupavimo sudaro (495 333 Eur) sumą.

20. Veiklos tęstinumas

2024 m. gruodžio 31 d., uždaroji akcinė bendrovė „Jurbarko vandenys“ (toliau – Bendrovė) atitiko Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 38 str. 3 d. reikalavimus dėl nuosavo kapitalo dydžio – jis nebuvo mažesnis nei 1/2 Bendrovės įstatinio kapitalo.

Nepaisant 2024 m. patirto 285 521 Eur nuostolio, Bendrovė užtikrina veiklos tęstinumą: darbo užmokestis darbuotojams mokėtas laiku, įsipareigojimai tiekėjams ir valstybės biudžetui įvykdyti. Šiuo metu teisminių procesų, kurie galėtų turėti reikšmingą neigiamą įtaką Bendrovės finansinei būklei ar veiklai, nėra.

Šiais metais – 2025 m. Bendrovė planuoja imtis priemonių, skirtų pajamų augimui užtikrinti, efektyviam pinigų srautų valdymui ir veiklos tęstinumui palaikyti.

21. Pobalansiniai įvykiai

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

Direktorius

Dainius Večerskas

Vyr. finansininkė

Sonata Liorančienė

