

PATVIRTINTA

Jurbarko rajono savivaldybės taryba

2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T2-

**UŽDAROSIOSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „JURBARKO VANDENYS“
2023 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)

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024.02.14

Nr.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

EUR, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16142657	16561171
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	3531	4775
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3531	4775
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.	16139126	16556396
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4561154	4556086
2.3.	Mašinos ir įranga		313986	326948
2.4.	Transporto priemonės		87440	106299
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		11149522	10589986
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		27024	977077
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		873471	601321
1.	ATSARGOS		94218	88219
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2.	93941	80228
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	2.	277	7991
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		244496	224656
2.1.	Pirkėjų skolos	2.	236190	192940
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos	2.	8306	31716
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės Įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2.	534757	288446
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2.	11599	12564
	TURTO IŠ VISO		17027727	17175056
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3658394	3662564
1.	KAPITALAS		4413873	4413873
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.	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)		-755479	-751309
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	3.	-4170	-423533
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-751309	-327776
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	4.	12987628	13192300
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		381705	320192
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		131441	
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	5.	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	5.	250264	320192
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	5.	34289	138315
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	3.	443	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5.	146985	136581
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5.	68547	45296
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		17027727	17175056

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(Vyr. finansininkės (vyr. buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(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)

2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024.02.14

Nr.

3

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos	6.	2147300	1826966
2.	Pardavimo savikaina	9.	(1746215)	(1889531)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		401085	(62565)
5.	Pardavimo sąnaudos	9.	(42151)	(47400)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9.	(371372)	(330246)
7.	Kitos veiklos rezultatai		10871	11580
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	8.	4282	5098
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	8.	(6442)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.	(3727)	(423533)
14.	Pelno mokestis		(443)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(4170)	(423533)

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Večerskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Sonata Liorančienė

(vardas ir pavardė)

[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)									(4170)	(4170)
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	-	-	-	-	-	-	-	(755479)	3658394

Direktorius

Dainius Večerskas

(parašas)

Vyr. finansininkė

Sonata Liorančienė

(parašas)

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)

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario mėn. 14 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2023 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)		2543202	2211104
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2493376	2171403
1.1.2.	Kitos įplaukos		49826	39701
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2308696)	(2438556)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(839716)	(1168443)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1111844)	(1015795)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(330324)	(232822)
1.2.4.	Kitos išmokos		(26812)	(21496)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		234506	(227452)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(18733)	(73137)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1636	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(476600)	(850907)
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		(493697)	(924044)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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		505502	830586
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(6419)	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(6419)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		131441	
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		380480	830586
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		505502	830586
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		246311	(320910)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		288446	609356
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		534757	288446

Direktorius

Dainius Večerskas

Vyr. finansininkė

Sonata Liorančienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2023 metų finansinės atskaitomybės

I. BENDROSIOŠ 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.

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

1. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla – geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. 2023 m. pakelta geriamojo vandens 875,7 tūkst. m³, realizuota: geriamojo vandens 652,8 tūkst. m³, nuotekų 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 63, pabaigoje – 62. Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 63.

4. 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, LR Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (verslo apskaitos standartais) ir kt.

Paaškinimas 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 vieno 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
- Pelno (nuostolių) ataskaitos forma
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma
- Pinigų srautų ataskaitos, sudaromos tiesioginiu būdu, forma.

Apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės

1. Ilgalaikis turtas

Bendrovėje materialusis ir nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei įsigijimo vertė didesnė kaip 200 Eur ir turtas tarnauja ilgiau kaip vienerius metus, ir pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

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.

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 vertė 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 vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas tik pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė 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. Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus. 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 negrąžintinas, 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.

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

3. Finansinis turtas

Finansinio turto bendrovė neturi.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Informacija apie nematerialųjį turą

2023 m. ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigyta.

Bendrovėje yra visiškai amortizuoto nematerialiojo turto. 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				4775		4775
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				36495		36495
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	36495	0	36495
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				31720		31720
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1244		1244
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	32964	0	32964
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 kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	3531	0	3531

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

Informacija apie materialųjį turtą

2023 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 17 183,48 Eur, iš jų:

- nuotekų siurblys NX 3127 – 10 400,00 Eur (už 2 vnt.)
- spausdintuvas BizhupC250i9 – 2 930,00 Eur

- kompiuteris B460 HD3 – 694,22 Eur
- spausdintuvas Keyocera P3155dn – 633,06 Eur
- mobiliojo ryšio priemonės – 1 026,24 Eur (už 3 vnt.)
- vandens šildytuvas – 355,37 Eur
- vejapjovė benzininė – 351,93 Eur
- elektrinė gervė 1t 1,6 kW – 271,90 Eur
- akumuliatorinis suktukas – 290,18 Eur
- aukšto slėgio plovykla – 230,58 Eur

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. 2023 m. nurašyto ilgalaikio materialiojo turto vertė – 10 095,06 Eur. Didžiąją dalį nurašyto turto sudarė:

- siurblys Flyght NX3069.160 SH 2.4 kW– 1 400,00 Eur
- siurblys Flyght NX3069.160 – 1 385,00 Eur
- plovykla aukšto slėgio HD 7/18C – 922,37 Eur
- motosiurblys benzininis TR 2.36H – 868,84 Eur (už 2 vnt.)
- kompiuteris Intel Core 2 Duo E7400 – 727,70 Eur
- spausdintuvas Kyocera P 3055 – 661,16 Eur
- suvirinimo įrenginys Invertec V20 – 632,82 Eur
- vejapjovė R53SV – 474,59 Eur
- dažnio keitiklis 5,5 kW Fecpo – 454,70 Eur
- aušintuvas su šaldytuvu – 269,98 Eur
- universalus pjūklas BRS-1050E – 242,87 Eur
- benzininis siurblys keturtaktis – 232,00 Eur
- aušintuvas karšt/šalt. didelis – 231,70 Eur
- akumuliatorinis suktukas BACD1 – 215,00 Eur
- mobilūs telefonai – 1 226,38 Eur (už 5 vnt.)
- raktas grandininis 1122 mm – 149,95 Eur

2023 m. parduotas ilgalaikis turtas:

- Krovininis automobilis Peugeot BC (likutinė vertė 0,29 Eur) – 1636,36 Eur (suma be PVM)

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	4556086	326948	106299	10589986	977077	0	16556396
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		7188470	885541	700735	17915272	977077	0	27667095
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		203624	74432	0	1089379	412470	0	1779905
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-9945	-21622	-150	0	0	-31717
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-1362523		-1362523
Finansinių metų pabaigoje	0	7392094	950028	679113	19004501	27024	0	28052760
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2632384	558593	594436	7325285	0	0	11110698
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		198556	87136	18859	529843	0	0	834394
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-9687	-21622	-150			-31459
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	2830940	636042	591673	7854978	0	0	11913633
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	4561154	313986	87440	11149522	27024	0	16139126
(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	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	30270
Pastatai ir statiniai	808154
Mašinos ir įrengimai	267714
Transporto priemonės	528147
Perdavimo įtaisai	538495
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai, gamybinis inventorių	159966
Viso	2332746

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 siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai 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 siurbiai 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

Metų eigoje nuolat vykdomi vandens ir nuotekų tinklų rekonstrukcijos, renovacijos, remonto darbai iš bendrovės lėšų. 2023 m. atlikta vandens trasos rekonstrukcija Vasario 16 – osios g. (13 912,18 Eur).

2023 m. įgyvendintas projektas „Privačių namų prijungimas prie nuotekų surinkimo infrastruktūros Jurbarko aglomeracijoje III etapas“, pagal 2022 m. sausio 24 d. pasirašytą subsidijos teikimo sutartį LAAIF-S-1 (2022) su LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra.

Projekto tikslas – aprūpinti gyventojus kokybiškomis viešosiomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugomis ir mažinti aplinkos taršą nuotekomis bei užtikrinti, kad individualiai tvarkomos nuotekos neterštų aplinkos.

Šiam tikslui pasiekti prie centralizuotų nuotekų tinklų buvo prijungti 38 gyvenamieji būstai.

Ataskaitiniais metais atliktų darbų vertė sudarė 2 744,53 Eur. Bendra projekto vertė – 105 536,69 Eur, iš kurių 79 800,00 Eur sudarė dotacija iš Aplinkos projektų valdymo agentūros, 25 736,69 Eur – įmonės lėšos.

2023 m. įgyvendintas projektas „Vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų rekonstravimo ir statybos, kvartale tarp Pramonės, Statybininkų, Kalnėnų ir P. Paulaičio gatvių Jurbarko mieste, darbai“, vadovaujantis 2020 m. gruodžio 23 d. LR Vidaus reikalų ministro įsakymu Nr. 1V-1366 „Dėl finansavimo skyrimo projektui, pateiktam pagal 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4,7,8 ir 10 prioritetų jungtinę priemonę Nr. J08-CPVA-V „Funkcinių zonų vystymas“ bei savivaldybės pritarimu.

Pagrindinis projekto tikslas – inžinerinių tinklų modernizavimas ir statyba Jurbarko miesto pramonės rajone.

Ataskaitiniais metais atliktų darbų vertė sudarė 171 167,42 Eur. Bendra projekto vertė – 986 778,66 Eur, iš kurių visą sumą sudarė savivaldybės finansavimas.

2023 m. įrengta saulės elektrinė, pagal 2022 m. kovo mėn. pasirašytą pirkimo sutartį dėl Saulės elektrinės projektavimo, įrangos įsigijimo, rangos darbų, aptarnavimo ir priežiūros paslaugų, pagal Klimato kaitos programos priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo) panaudojimas juridinių asmenų elektros energijos poreikiams“ (finansavimo sutarties Nr. KKS-S-489 (2021)).

Projekto tikslas – įrengti saulės 199,76 kW elektrinės galią ir pasiekti 1636,00 t CO₂e/20 metų skaičiuojamąjį ŠESD sumažinimo kiekį.

Ataskaitiniais metais atliktų darbų vertė sudarė 155 214,00 Eur, iš kurių 49 017,96 Eur sudarė finansavimas iš Aplinkos projektų valdymo agentūros, 54 752,02 Eur – savivaldybės finansavimas ir 51 444,02 Eur – įmonės lėšos. Projekto išlaidos apmokėtos, pasinaudojant įmonei suteikta kredito linija.

2023 m. įgyvendintas projektas „Paulių vandenvietės vandens gerinimo įrenginių statyba“ (2 d. iš sutaupytų lėšų), pagal 2022 m. gautą raštą „Dėl pritarimo naujos veiklos įtraukimui į projekto Nr. 05.3.2.-APVA-R-014-01-007 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko mieste“ Jurbarko mieste“ apimtį“.

Ataskaitiniais metais atliktų darbų vertė sudarė 63 330 Eur. Bendra projekto vertė – 65 436,00 Eur, iš kurių 35 939,40 Eur sudarė savivaldybės finansavimas, 29 496,60 Eur – Aplinkos projektų valdymo agentūros finansavimas.

Nebaigtos statybos darbų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27 023,63 Eur.

2. Atsargos

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 negražintinas, 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.

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

7 lentelė

Atsargos

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin-ta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	80228				80228
Finansinių metų pabaigoje	93941				93941
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)	93941	0	0	0	93941
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas	0				0
Įkeistų atsargų vertė	0				0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0				0

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.

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

2021 m. – 188 137 Eur

2022 m. – 188 841 Eur

2023 m. – 233 083 Eur

Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas (kontrolierių iškvietimas, vandens skaitiklių prijungimas/atjungimas, mechanizmų nuoma ir kt. pan.) ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 3 107,02 Eur.

Bendra pirkėjų įsiskolinimo suma už suteiktas paslaugas ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 236 190,43 Eur.

Didesnę, apie 75 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 ataskaitiniam laikotarpiui, skolininkams pradedama skolų išieškojimo procedūra.

Metų pabaigoje, įvertinus gautinų skolų tikimybę, pirkėjų skolos, susidariusios daugiau, nei prieš vienerius metus, pripažįstamos abejotinų skolų sąnaudomis.

Ataskaitinių metų pabaigoje abejotinų skolų sąnaudos už paslaugas padidėjo 8 718,19 Eur (apie 26 procentus) lyginant su 2022 m. Didžiąją dalį abejotinų skolų sudaro fiziniai asmenys.

Kitos gautinos sumos 2023 m. pabaigoje sudarė :

8 lentelė Gautinos sumos	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
Avansinis pelno mokestis	0
Teismo išlaidos	1916
Savivaldybės skola įmonei (kompensacija už vandenį)	2719
Kitos gautinos finansavimo sumos iš APVA	0
Kitos gautinos finansavimo sumos iš valstybės (9 % PVM)	1271
Kitos gautinos sumos iš tiekėjų	2258
Kitos gautinos sumos (telefoniniai pokalbiai virš limitu)	142
Viso	8306

Projekto „Privačių namų prijungimas prie nuotekų surinkimo infrastruktūros Jurbarko mieste II etapas“ įgyvendinimui 2023 m. pervesta 24 297,56 Eur finansavimo suma iš LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros (buhalterinėje apskaitoje registruota „Kitos gautinos finansavimo sumos iš APVA“ sąskaitoje).

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 pateikiamas 9 lentelėje.

9 lentelė Pinigų ekvivalentai	
Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Pinigai bankuose	519135
Pinigai kasoje	1950
Pinigai kelyje	13672
Viso	534757

Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudarė 11 599,31 Eur – tai būsimos sąnaudos už draudimo, prenumeratos, serverio nuomos paslaugas bei kitos būsimosios techninių darbų (projektų) sąnaudos 2024 m.

3. Nuosavas kapitalas

Informacija apie nuosavą kapitalą

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. sausio 1 d. 4 413 880,48 Eur, padalintas į 152 413 paprastųjų akcijų, kurios vertė 28, 96 Eur (10 lentelė).

10 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. Privilegijuotosios 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		

Informacija apie pelno (nuostolių) registravimą, paskirstymą ir pelno mokestį

Pelno (nuostolių) paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą paskirstyti pelną (nuostolius). 2023 m. balandžio 14 d. Jurbarko rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. O1-2.1-382 paskirstytas 2022 m. pelnas (nuostoliai) pateikiamas 11 lentelėje.

11 lentelė

2022 m. pelno (nuostolių) paskirstymas	
Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(327 776)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(423 533)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(751 309)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(751 309)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(751 309)

Bendrovė yra sukaupusi mokestinio nuostolio. 2023 m. bendrovė patyrė 4 170 Eur grynojo nuostolio. Veiklos rezultato palyginimas pagal metus:

2019 m. –	37 670	Eur
2020 m. –	11 114	Eur
2021 m. –	(60 025)	Eur
2022 m. –	(423 533)	Eur
2023 m. –	(4 170)	Eur

12 lentelė

2023 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas	
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)

Informacija pelno mokesčio skaičiavimui pateikta 13 lentelėje.

13 lentelė

Eil. Nr.	Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(3 727)	(423 533)
2	Neapmokestinamos pajamos	(5 608)	(6 236)
3	Neleidžiami atskaitymai	19 194	9 453
4	Sąnaudos, mažinančios pelną (didinančios nuostolius)	(10)	(2 385)
5	Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas	9 849	(422 701)
6	Veiklos nuostolių suma	(6 894)	0
7	Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	2 955	(422 701)
8	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	(443)	(0)
9	Pelno mokesčio įsipareigojimai	(443)	(0)

4. Dotacijos, subsidijos

Likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 13 192 300,40 Eur.

Projekto „Privačių namų prijungimas prie nuotekų surinkimo infrastruktūros Jurbarko aglomeracijoje III etapas“ įgyvendinimui 2023 m. gautas tikslinis finansavimas iš LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros sudarė 31 920,00 Eur.

Projekto „Vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų rekonstravimo ir statybos, kvartale tarp Pramonės, Statybininkų, Kalnėnų ir P. Paulaičio gatvių Jurbarko mieste, darbai“ įgyvendinimui 2023 m. gautas tikslinis finansavimas iš rajono savivaldybės sudarė 207 690,60 Eur.

Projekto „Paulių vandenvietės vandens gerinimo įrenginių statyba“ (2 dalis iš sutaupytų lėšų) įgyvendinimui 2023 m. gautas tikslinis finansavimas iš LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros sudarė 29 496,60 Eur, finansavimas iš rajono savivaldybės – 32 322,15 Eur. Iš viso – 61 818,75 Eur.

2023 m. saulės elektrinės įrengimui gautas tikslinis finansavimas iš LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros sudarė 49 017,96 Eur, gautas finansavimas iš rajono savivaldybės - 54 752,02 Eur. Iš viso – 103 769,98 Eur.

Bendra tikslinio finansavimo suma sudarė 405 199,33 Eur.

Sąskaita Dotacijos ir subsidijos mažinama ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri per 2023 m. sudarė 609 872,21 Eur.

Likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 12 987 627,52 Eur. Dotacijų ir subsidijų apyvarta pavaizduota 14 lentelėje.

14 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
Gautos subsidijos ir dotacijos	13192300	405199		609872		12987628
						0
						0
Viso	13192300	405199		609872		12987628

5. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įmonės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai pavaizduoti 15 lentelėje.

15 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		131441		
Kitos skolos:				
Skolos tiekėjams	34289			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	146985			
Pelno mokesčio įsipareigojimai	443			
Kitos mokėtinos sumos	68547			
Iš viso:	250264	131441		0

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 131 440,50 Eur, iš jų:

- finansinės skolos kredito įstaigoms – 131 440,50 Eur.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 250 264,71 Eur, iš jų:

Skolos tiekėjams už pirktas prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 34 289,71 Eur, pagrindiniai jų:

- už elektros energiją – 19 258,00 Eur
- už degalus – 5 038,43 Eur
- už pašto korespondencijos siuntas – 3 833,55 Eur
- už ryšio paslaugas – 615,63 Eur;
- už kitas prekes ir paslaugas – 2 130,30 Eur
- įmokos Garantiniam vandens tiekėjui – 3 413,80 Eur

Pelno mokesčio įsipareigojimai – 443,00 Eur

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 146 985,26 Eur, iš jų:

- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 21 606,56 Eur
- profsąjungos nario mokestis – 394,77 Eur
- atostoginių kaupiniai – 124 983,93 Eur.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. kiekvienam darbuotojui buvo apskaičiuotos sukauptos nepanaudotos atostogos pinigine išraiška. Kaupiniai darbo užmokesčiui metų pabaigoje sudarė 122 809,58 Eur, kaupiniai VSD sudarė – 2 174,35 Eur. Bendra atostoginių kaupinių suma – 124 983,93 Eur.

Per 2023 m. darbuotojams priskaitytas darbo užmokestis sudarė 1 095 096,98 Eur, priskaitymas Sodrai 19 717,61 Eur. Pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymo nuostatas, papildomai 2023 m. priskaityta 1 059,76 Eur socialinio draudimo įmokų nuo mažesnės nei minimalios mėnesio algos.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 68 546,74 Eur, iš jų:
skolos valstybinei mokesčių inspekcijai – 67 694,11 Eur:

- mokėtinas PVM – 22 471,11 Eur
- nekilnojamo turto mokestis – 1 336,00 Eur
- mokėtinas išteklių mokestis – 29 608,00 Eur
- mokėtinas taršos mokestis – 14 279,00 Eur

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 852,63 Eur, iš jų:

- mokėtinos sumos profesinei sąjungai – 840,00 Eur
- kiti įsipareigojimai – 12,63 Eur

6. Pardavimo pajamos

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, fekalinių nuotekų išvežimas, transporto, mechanizmų nuoma). Pardavimo pajamos 2023 m. išaugo apie 17,5 procento ir sudarė 2 147 300 Eur. Pardavimo pajamų detalizavimas pateiktas 16 lentelėje.

16 lentelė Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)		
Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos už vandenį	850444	686798
Pajamos už nuotekas	1111964	953569
Pardavimo kaina	152027	154716
Pajamos už nuotekų surinkimą automašinomis	9645	9067
Mašinų/mechanizmų nuomos pajamos	2742	1703
Trasų plovimo pajamos	3016	5562
Laboratorijos tyrimų pajamos	501	188
Pajamos už kontrolierių iškvietimą	1611	1538
Pajamos už parduotas medžiagas	4227	4704
Pajamos už teismo išlaidas	1326	1139
Elektroninio ryšio antenų ir įrangos talpinimo nuomos pajamos	4880	3916
Kitos (nuotekų išvežimas, individualių valymo įrenginių plovimas, biotualetų išvalymas, darbai pagal sąmatas)	4917	4066
Iš viso:	2147300	1826966

7. Kitos veiklos pajamos

Tai pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą, bei kitos netipinės veiklos pajamos (gautos sumos pagal sutartis). Ataskaitiniais metais kitos veiklos pajamos sudarė 11 170,77 Eur, iš jų – 1 636,07 Eur ilgalaikio materialiojo turto pardavimo, 4 308,35 Eur – gauta parama trumpalaikiu turtu iš rajono savivaldybės (respiratoriai, vienkartiniai kombinezonai, apsauginės kaukės, apsauginiai akiniai, pirštinės), 5 226,35 Eur – pajamos už elektros energiją, gautos pagal sutartis dėl elektroninio ryšio antenų ir įrangos talpinimo nuomos.

8. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Tai delspinigiai už pradelstą pirkėjų išsiskolinimą, banko palūkanos ir baudos (netesybos) už sutartinių įsipareigojimų nesilaikymą. Informacija pateikiama 17 lentelėje.

17 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4282	5098
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Baudų ir delspinigių pajamos	3826	4027
Baudų ir netesybų pajamos	0	0
Palūkanų pajamos	456	1071
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6442	0
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanų sąnaudos	6418	
Baudų ir delspinigių sąnaudos	24	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-2160	5098

9. Sąnaudos

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);
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 gavymui ir pristatymui, ryšio paslaugos, stebėjimo ir reagavimo bei kt. paslaugos, techninio aptarnavimo ir patikros paslaugos ir pan.

Pagrindiniai savikainos sąnaudų straipsniai pateikiami 18 lentelėje.

18 lentelė

Eil. Nr.	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1.	Sąnaudos vandeniui ir nuotekoms	900 274	961 969
2.	Sąnaudos valymo įrenginiuose	809 764	897 441
3.	Atliktų darbų sąnaudos	3 671	3 635
4.	Netiesioginės sąnaudos:	32 506	26 486
	<i>paslaugos ir darbai pagal sutartis</i>	504	384
	<i>transporto draudimas</i>	4 599	3 867
	<i>automobilių remonto dalys vandens gavybai</i>	3 640	2 258
	<i>automobilių remonto dalys vandens pristatymui</i>	20 338	16 251
	<i>elektros ir šilumos energija, ryšio paslaugos, techninis aptarnavimas ir patikra</i>	3 425	3 726
	Iš viso	1 746 215	1 889 531

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.

Pagrindiniai veiklos sąnaudų straipsniai pateikiami 19 lentelėje.

19 lentelė

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1.	Pardavimų sąnaudos:	42 151	47 400
	<i>skaitiklių remonto darbai ir patikra</i>	15 540	23 087
	<i>skaitiklių nusidėvėjimas</i>	633	634
	<i>sąskaitų pateikimo, sutarčių sudarymas</i>	11 071	10 020
	<i>automobilių remonto dalys</i>	1 357	1 604
	<i>komisinis mokestis</i>	12 747	11 003
	<i>žyminis mokestis (grąžintas)</i>	- 1 053	-1 154
	<i>medžiagos ir kt. sąnaudos pardavimo veikloje</i>	1 856	2 206
2.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	179 292	156 080
	<i>lengvojo automobilio kuro sąnaudos</i>	333	359
	<i>kanceliarinės prekės</i>	1 133	1 757
	<i>ryšio paslaugos</i>	758	737
	<i>draudimas</i>	3 359	3 284
	<i>darbuotojų kvalifikacijos kėlimas</i>	485	319
	<i>ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	3 776	3 681
	<i>abejotinos pirkėjų skolos</i>	8 718	-2 344
	<i>elektros ir šilumos energija</i>	3 703	4 405
	<i>darbo užmokestis</i>	157 026	143 882

	<i>kitos</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
3.	Veiklos sąnaudos:	140 942	131 931
	<i>komandiruotės</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>banko paslaugos</i>	<i>1 164</i>	<i>1 026</i>
	<i>sąnaudos VERT</i>	<i>4 599</i>	<i>3 991</i>
	<i>sąnaudos asociacijai</i>	<i>3 078</i>	<i>2 129</i>
	<i>įmokų surinkimo sąnaudos</i>	<i>40 582</i>	<i>31 360</i>
	<i>kelių mokestis</i>	<i>159</i>	<i>183</i>
	<i>neatskaitomo PVM sąnaudos</i>	<i>0</i>	<i>6 082</i>
	<i>nekilnojamo turto mokestis</i>	<i>3 499</i>	<i>2 883</i>
	<i>gamtos išteklių mokestis</i>	<i>61 129</i>	<i>57 590</i>
	<i>taršos mokestis</i>	<i>14 279</i>	<i>15 712</i>
	<i>kiti mokesčiai</i>	<i>1 919</i>	<i>1 816</i>
	<i>žemės nuomos mokestis</i>	<i>243</i>	<i>188</i>
	<i>kolektyvinės sutarties vykdymas</i>	<i>10 080</i>	<i>8 760</i>
	<i>rinkliava už veterinarinę priežiūrą</i>	<i>211</i>	<i>211</i>
4.	Sąnaudos, didinančios apmokestinamąjį pelną, beviltiškos skolos	549	3 284
5.	Kitos bendrosios sąnaudos:	39 963	28 575
	<i>sąnaudos Garantiniam vandens tiekėjui</i>	<i>10 241</i>	<i>2022 m. nebuvo mokesčio</i>
	<i>teisinių paslaugos</i>	<i>6 131</i>	<i>5 443</i>
	<i>konsultacinės paslaugos</i>	<i>7 810</i>	<i>10 730</i>
	<i>org. technikos paslaugos</i>	<i>2 413</i>	<i>1 678</i>
	<i>profesinė literatūra, spauda</i>	<i>785</i>	<i>655</i>
	<i>patalpų priežiūra</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>apskaitos ir audito paslaugos</i>	<i>5 205</i>	<i>4 487</i>
	<i>vartotojų informavimo paslaugos</i>	<i>0</i>	<i>195</i>
	<i>kitos administravimo sąnaudos</i>	<i>7 378</i>	<i>5 387</i>
6.	Atostoginių kaupinių sąnaudos	10 625	10 376
	Iš viso	413 522	377 646

Kitos veiklos sąnaudos, tai ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai, kitos sąnaudos. Ataskaitiniais metais bendrovė patyrė 300,00 Eur sąnaudų, susijusių su paskolos administravimu.

Finansinės veiklos sąnaudos, tai sumokėtos palūkanos, baudos bei delspinigiai (17 lentelė). 2023 m. bendrovė patyrė 6 442,01 Eur finansinės veiklos sąnaudų, iš jų 6418,10 Eur palūkanos bankui.

Pelno mokesčio sąnaudos sudarė 443,00 Eur (13 lentelė).

10. Informacija apie ryšius su vadovais

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 3 vadovai: bendrovės direktorius, technikos direktorius, direktoriaus pavaduotojas nuotekų ūkiui. Informacija apie ryšius su vadovais pateikiama 20 lentelėje.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	107444	85800	
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:			
1. Vadovams			X
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 išpareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Per 2023 m. priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais padidėjo apie 12 proc., lyginant su 2022 m., taip pat skirtumą didina išeitinės išmokos, nutraukus darbo santykius su bendrovės direktoriumi ir direktoriaus pavaduotoju nuotekų ūkiui.

Per 2023 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.

11. Inventorizacija

Ilgalaikio materialaus turto, medžiagų, inventoriaus, kuro, pinigų, atsiskaitymų su debitoriais ir kreditoriais, inventorizacija atlikta 2023 m. spalio 17 d. bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. G-35 „Dėl metinės inventorizacijos atlikimo“. Su įsakymu raštu supažindinti visi materialiai atsakingi asmenys ir komisijos nariai. Metinė turto inventorizacija atlikta 2023 m. spalio 31 d. duomenimis, nepanaudotų atostogų rezervas, nebaigta statyba, gautinos ir mokėtinos sumos, kiti įsipareigojimai 2023 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.

12. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomas bendrovei eksploatuoti perduotas trečiųjų asmenų turtas. Perduotam pagal eksploatacijos sutartis turtui nusidėvėjimas (amortizacija) nėra skaičiuojamas. 2023 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

2022 m. gruodžio 22 d. Jurbarko rajono savivaldybė priėmė sprendimą Nr. T-265 „Dėl garantijos UAB „Jurbarko vandenys“ suteikimo“ 300 000 (trijų 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.

2023 m. iš kredito linijos sumokėta tiekėjams suma sudarė 131 440,50 Eur. Per ataskaitinius metus kredito suma nebuvo grąžinta.

13. Pabalansiniai įvykiai

Po 2023 m. gruodžio 31 d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymui.

Direktorius

Dainius Večerskas

Vyr. finansininkė

Sonata Liorančienė