Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių vandenys“

Įm. k. 174264880, V.Kudirkos 62 , Šakiai

PATVIRTINTA

2024 m. ..... mėn. ... d.

2023 METŲ SAUSIO 01 – GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. *gruodžio 31* d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Šakių vandenys“ (toliau – Bendrovė), buvusi Specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė „Šakių vandenys“, yra įsteigta Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, 1991 m. rugpjūčio 01 dieną reorganizavus Šakių valstybinę vandens tiekimo įmonę. Bendrovė įsteigta ir veikia vadovaudamasi LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės įstatais, LR įmonių įstatymu ir kitais LR įstatymais bei norminiais aktais, kurie reguliuoja įmonių veiklą. Bendrovės buveinės adresas: V.Kudirkos 62, Šakiai. Pakeitus įmonės pavadinimą nuo 2003 m. spalio 03 d. pasikeitė ir įmonės įregistravimo Nr.AB 03-10. Nuo 2004 m. spalio 20 d. įmonei suteiktas naujas įmonės kodas 174264880. Bendrovės įregistravimo Juridinių asmenų registre Registravimo pažymėjimo Nr.005919.

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

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.

Bendrovės pagrindinė veikla- vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas.

Įmonė tiekia geriamą vandenį gyventojams ir įmonėms bei kanalizuoja ir valo nuotekas. Nuo 2002 metų sausio 01 dienos bendrovei priežiūrai ir eksploatacijai buvo perduoti dauguma Šakių rajono seniūnijų vandentiekių. Prieš tai vandenvietes čia eksploatavo ir vandens tiekimu rūpinosi kolūkių ir tarybinių ūkių tarnybos. Šiems iširus vandentiekos ūkį perėmė vietinės savivaldos institucijos – seniūnijos. Specialistų vertinimu kaimo vandentiekis visoje šalyje yra gerokai apleistas: gręžiniai ir įrenginiai pasenę ir nenašūs, jų sanitarinės apsaugos zonos apleistos ar visai neišlikusios, daug kur nėra net būtiniausios pirminės dokumentacijos, pvz. gręžinių pasų su jų konstrukcijomis, geologinių sąlygų, vandens cheminės sudėties duomenų ir pan..

Tiekiant vandenį, išlaidas didžiausia dalimi įtakoja atstumas tarp atskirų vandens gavėjų. Vandens tiekimą kaimų gyvenvietėse perdavus mūsų įmonei susidūrėme su problema patiekti vandenį gyventojams, kurie gyvena atokiau nuo gyvenvietės. Vanduo yra tiekiamas, tačiau gerinti jo kokybę, išvalyti nuotekas, pašalinti gedimus įmonei kainuoja žymiai brangiau ir tokių išlaidų, aišku, nepadengia iš šių vandens vartotojų gaunamos pajamos.

Nuo 2002 m. sausio 01 d. Šakių rajono savivaldybės valdybos 2001-12-13 d. sprendimu Nr.253 UAB „Šakių vandenys“ buvo paskirta daugiabučių namų patalpų savininkų (bendrasavininkių) bendrosios nuosavybės administratoriumi. Iki to laiko šią funkciją vykdė seniūnijos. Šią veiklą įmonė tęsė iki 2014 m. gruodžio 29 d.

2013 m. vasario 28 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu UAB „Šakių vandenys" buvo įpareigoti vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas. Šią veiklą įmonė tęsė iki 2014 m. gruodžio 29 d.

Kadangi pastarosios paminėtos dvi veiklos nėra būdingos vandens tiekimo įmonėms, be to ruošiantis įmonei tapti Viešuoju vandens tiekėju, Šakių rajono savivaldybės tarybos 2014 m. rugsėjo mėn. 25 d. sprendimu Nr.T-292 įpareigojo UAB „Šakių vandenys" direktorių parengti bendrovės atskyrimo sąlygas, įkuriant naują bendrovę - UAB „Šakių komunalinis ūkis" ir jai perduodant dalį veiklos ir turto. 2014 m. gruodžio 29 d. nauja bendrovė buvo įkurta ir jai buvo perduotas vykdyti daugiabučių namų administravimas ir renovavimas.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

Paskutinį kartą Juridinių asmenų registre įstatai buvo įregistruoti 2022-12-22 dėl įstatinio kapitalo mažinimo, panaikinant 826044,99 Eur nuostolio ir 2022-12-29 dėl įstatinio kapitalo didinimo Šakių rajono savivaldybės papildomu įnašu (pinigais). Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas iki 3574136,61 Eur. Po įstatinio kapitalo mažinimo ir didinimo Šakių rajono savivaldybė, vienintelis įmonės akcininkas, turi 12324609 vnt. paprastųjų vardinių 0,29 Eur nominalios vertės akcijų.

Iki 2009 m. bendrovės valdymo organai buvo visuotinis akcinis susirinkimas , valdyba ir administracijos vadovas. Tačiau 2008-09-10 Šakių rajono administracijos direktoriaus įsakymu Nr.AT-1434 įmonės direktoriui buvo pavesta parengti bendrovės įstatų pakeitimus, panaikinant kolegialų valdymo organą – bendrovės valdybą ir paliekant tik vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą.

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos (LVTA) narė.

Kiekvienais metais pagal programą, patvirtintą Lietuvos geologijos tarnyboje ir suderintą su Aplinkos ministerijos Marijampolės regiono Aplinkos apsaugos departamentu, Šakių miesto savivaldybės Aplinkos apsaugos skyriumi, įmonėje yra vykdomas požeminio vandens monitoringas, kurį pagal sutartį atlieka UAB "Vilniaus hidrogeologija".

Požeminio vandens monitoringas įmonės vandenvietėse vykdomas pagal programą, patvirtintą Lietuvos geologijos tarnyboje ir suderintą su Aplinkos ministerijos Marijampolės regiono Aplinkos apsaugos departamentu ir mūsų įmone. Pagal šią programą vykdomas privalomasis požeminio vandens monitoringas Šakių, Kudirkos Naumiesčio, Gelgaudiškio, Kidulių, Lukšių ir Lekėčių vandenvietėse.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2014 metais buvo 66, 2015 m.- 52 , 2018 m.- 54, 2019 m.- 52, 2020 m.- 48, 2021-2022 m.- 47, o 2023 m. - 46 darbuotojai.

2023 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 48 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1.Norminiai aktai , kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;

- LR finansinės apskaitos įstatymą;

- LR įmonių atskaitomybės įstatymą.

2. *Bendrovės apskaitos politika.*

2.1*. Nematerialiojo ilgalaikio turto apskaitos politika (13 LFAS)*

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

a)pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės *ekonominės naudos;*

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

c) įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovaujamasi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Jei apskaitoje užregistruotas nematerialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

2.2*.Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika.*

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 12 LFAS.

Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

1) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

2) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

3) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;

5) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai pridėtinės vertės mokestis yra negrąžinamas. Negrąžinamą pridėtinės vertės mokestį įmonė įskaityto į turto įsigijimo savikainą.

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, jei jos pagal įmonės apskaitos politiką nepriskiriamos gaminamos produkcijos savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis.Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina šio turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialusis turtas jį įsigijus ar pasigaminus, registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomas taip pat įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes:

1) žemė;

2) pastatai ir statiniai;

3) darbo mašinos ir įrengimai;

4) transporto priemonės;

5) perdavimo įrenginiai;

6) kitas turtas;

7) nebaigta statyba.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių , produkcijos, paslaugų savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią įmonė nusistato, atsižvelgdama į:

1) planuojamą naudingo tarnavimo laiką;

2) planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, turto naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką;

3) technologijų bei ekonominę pažangą, morališkai sendinančią turtą;

4) teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką;

5) įmonės nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.

Įmonėje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Jeigu apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis nurašomas. Nurašius visiškai nudėvėtą turtą, gautos dalys ar medžiagos apskaitoje registruojamos kaip atsargos grynąja galimo realizavimo verte. Jei nurašyto turto likvidacinė vertė didesnė už gautų dalių ir medžiagų grynąją galimo

realizavimo vertę, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo, jei likvidacinė vertė mažesnė – ataskaitinio laikotarpio pelnu dėl turto nurašymo.

Jei nurašomas turtas nevisiškai nudėvėtas, nenudėvėta suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo. Jei išmontavus turtą gaunamos dalys ar medžiagos, jos apskaitoje registruojamos grynąja galimo realizavimo verte atsargų sąskaitoje, atitinkamai mažinant dėl turto nurašymo patirtą nuostolį. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Pelnas ar nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas. Perleisto ilgalaikio materialiojo turto nurašymas apskaitoje registruojamas nurašant turto įsigijimo savikainą ir sukauptą to turto nusidėvėjimo sumą.Jei turtas prarandamas dėl vagystės ar kitų panašių priežasčių, nuostoliai, atsiradę dėl šio turto praradimo, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio nuostoliais dėl turto praradimo, jei nėra galimybės šių nuostolių kompensuoti. Jei pagristai tikimasi, kad nuostoliai bus atlyginti, numatoma atgauti suma registruojama kaip gautina suma. Jei numatoma atgauti suma yra mažesnė už prarasto turto vertę, likusi suma pripažįstama nuostoliu.

***2.3**.Atsargų apskaitos politika.*

Atsargų apskaitos tvarką įmonėje nusako 9-asis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartas.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos), tai reiškia, kad laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo vėliausiai įsigytos ar pagamintos.

***2.4.**Nuosavo kapitalo apskaita.*

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis LFAS.

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;

2) akcijų priedai;

3) perkainojimo rezervas (rezultatai);

4) privalomasis rezervas;

5) rezervas savoms akcijoms įsigyti;

6) kiti rezervai;

7) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka.

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

Nepaskirstytasis pelnas mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius, savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną, pardavus savas akcijas mažesne kaina nei jos buvo supirktos, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą, registruojant išlaidų, tiesiogiai priskiriamų akcijų išleidimui, sumos dalį, viršijančią akcijų priedų straipsnio sumą.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Nepaskirstytasis pelnas didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną, priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus, pardavus savas akcijas didesne kaina, nei jos buvo supirktos, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą, perkainojimo rezervo suma, kuri priskiriama perkainoto turto nudėvėtai daliai.

Nepaskirstytieji nuostoliai mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną, gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti, priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą, perkainojimo rezervo suma, kuri priskiriama perkainoto turto nudėvėtai daliai.

Nepaskirstytieji nuostoliai didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius, esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą, išlaidų, tiesiogiai priskiriamų akcijų išleidimui, sumos dalį, viršijančią akcijų priedų straipsnio sumą.

***2.5.** Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika.*

Dotacijų pripažinimo, apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 21 LFAS.

Buhalterinėje apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

1) dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti. Teikiant tokias dotacijas gali būti nustatomos ir papildomos sąlygos, susijusios su turto rūšimi, vieta arba laikotarpiu, per kurį turtas turi būti įsigytas arba išlaikytas. Prie dotacijų, susijusių su turtu, gali būti priskiriamos ir dotacijos trumpalaikiu turtu arba trumpalaikiam turtui įsigyti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis;

2) dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos dotacijoms, susijusioms su turtu.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos taip:

-ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gautina ar gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos" tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas atitinkamas sąnaudų (pavyzdžiui, nusidėvėjimo) straipsnis;

-nepanaudotos dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos".

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Jei dotacija gaunama

pinigais ilgalaikiam turtui įsigyti, jos panaudojimas nepripažįstamas tol, kol nepradedamas skaičiuoti įsigyto turto nusidėvėjimas.

Jei dotacijos gaunamos (arba buvo pagrįstas užtikrinimas ar sprendimas, kad jos bus gautos) kaip finansinė parama be jokių sąlygų arba gaunamos kaip kompensacija už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ar nuostolius, ar negautas pajamas, jos nedelsiant pripažįstamos panaudotomis .

***2.6.** Pajamų apskaita.*

Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos įmonėje pripažįstamos kaip nustatyta 10-ame Lietuvos finansinės atskaitomybės standarte „Pajamos".

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Įmonės pajamos detalizuojamos pagal tipinės veiklos rūšis (vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas atskirose vandenvietėse), kitos veiklos rūšis, finansinę veiklą.

Pajamos įvertintos tikrąja verte. Prekių pardavimo ir paslaugų suteikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

***2.7.** Sąnaudų apskaita.*

Kaip pripažįstamos sąnaudos, susijusios su įmonės veikla, ir kaip turi būti pateikiama informacija apie pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas, patirtas per ataskaitinį laikotarpį nustato 11-asis LFAS „Sąnaudos".

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais. Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (pavyzdžiui, ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją).

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos patikimai įvertintos tikrąja verte. Paprastai atsiskaitymai vykdomi grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina grynųjų pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tačiau tam tikrais atvejais tikroji vertė nustatoma kitaip (pavyzdžiui, prekes perkant skolon, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis be palūkanų). Tokiu atveju sąnaudų tikroji vertė apskaičiuojama diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma. Skirtumas pripažįstamas finansinės veiklos sąnaudomis.

Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Finansinėje atskaitomybėje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina, t.y. ji sumažinama faktiškai įvykusiais sunaudotų atsargų nukainojimais bei gautomis nuolaidomis. Į paslaugų savikainą taip pat neįeina įmonės, pridėtinės vertės mokesčio mokėtojos, sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negrąžintinas.

Įmonės pagrindinės veiklos sąnaudos yra detalizuojamos pagal tipinės veiklos rūšis, t.y.vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą atskirose vandenvietėse bei pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų skaičiavimo metodikos reikalavimus.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Pardavimo sąnaudoms priskiriamos patalpų eksploatavimo išlaidos, abonentų tarnybos darbuotojų ir kontrolierių darbo užmokestis ir socialinis draudimas, vandens skaitiklių metrologinė patikra, paslaugų bei prekių reklamos išlaidos, sąskaitų pateikimo, įmokų surinkimo ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimais susijusios sąnaudos. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Paprastai bendrųjų ir administracinių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos, pavyzdžiui, tokios per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos: administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas, nuoma ar nusidėvėjimas, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo išlaidos, apskaitos buhalterinės programų aptarnavimo ir kitos socialinės išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai (taršos, gamtos išteklių, nekilnojamojo turto, žemės ir žemės nuomos mokesčiai, neįtrauktas į atskaitą ir nesusigrąžinamas pridėtinės vertės mokestis ir pan.), susiję su tipine veikla, įmonės ir jos padalinių valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, baudos už netinkamą sutarčių vykdymą ar netinkamą produkcijos kokybę, abejotinų skolų sąnaudos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

2.8.*Turto nuvertėjimo apskaita.*

Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas yra nuvertėjęs. Jei skirtumas yra reikšmingas, tokio turto balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Sudarydama finansinę atskaitomybę, įmonė nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas, ir, jei yra bent vienas toks požymis, įmonė nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nustatydama, ar turtas nuvertėjo, įmonė atsižvelgia į išorinius ir vidinius požymius. Išorinių turto nuvertėjimo požymių pavyzdžiai gali būti:

- per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai sumažėjo turto rinkos kaina ir šis sumažėjimas nėra trumpalaikis;

- per ataskaitinį laikotarpį įmonės veiklos technologinėje, ekonominėje ar teisinėje aplinkoje arba rinkoje, kuriai turtas yra skirtas, įvyko pokyčių, padariusių reikšmingą įtaką turto vertei, arba pagrįstai tikimasi, kad tokių pokyčių bus ateityje;

- per ataskaitinį laikotarpį pakilo rinkos palūkanų ar kitos investicijų grąžos rinkoje normos ir tikėtina, kad tai paveiks diskonto normą, taikomą apskaičiuojant turto naudojimo vertę, o dėl to reikšmingai sumažės turto atsiperkamoji vertė;

Vidinių turto nuvertėjimo požymių pavyzdžiai gali būti:

-įmonė turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas įmonės veikloje;

- įmonė turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti arba kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;

- įmonės turtas yra labai sugadintas dėl stichinių nelaimių ar kitų veiksnių;

-įmonės iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;

-investavus į kitą įmonę, apskaitoje pripažintas prestižas, tačiau įmonė į kurią investuota nėra tokia pelninga, kaip buvo tikimasi įsigijimo momentu. Šiuo atveju prestižo vertė yra sumažėjusi;

-per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai pasikeitė arba tikėtina, kad greitai pasikeis turto naudojimo būdas ir / ar mastas, o tai neigiamai paveiks įmonės veiklą. Tokių pasikeitimų pavyzdžiai gali būti: veiklos reorganizavimas ar nutraukimas, turto perleidimas anksčiau nei buvo numatyta, turto pakeitimas dėl technologijų atnaujinimo.

-yra požymių, rodančių, kad įmonės turto teikiama ekonominė nauda yra ar bus mažesnė, nei tikėtasi.

Jei yra požymių, kad turtas nuvertėjo, nustatoma to turto atsiperkamoji vertė. Atsiperkamoji vertė – turto grynoji galimo pardavimo kaina arba to turto naudojimo vertė, ta, kuri iš jų yra didesnė.

Kai turto atsiperkamoji vertė yra reikšmingai mažesnė už jo balansinę vertę, turto balansinė vertė sumažinama iki jo atsiperkamosios vertės. Suma, kuria sumažinama turto balansinė vertė, pripažįstama nuostoliu dėl vertės sumažėjimo.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent turtas būtų apskaitoje registruojamas perkainota verte.

Jei turto apskaitai buvo taikomas perkainotos vertės būdas ir yra likusi nepanaudota perkainojimo rezervo (rezultatų) dalis, nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma mažinamas perkainojimo rezervas (rezultatai). Jei to konkretaus turto perkainojimo rezervo (rezultatų) suma yra mažesnė už nuostolio dėl vertės sumažėjimo sumą, ta dalis, kuri yra didesnė už perkainojimo rezervo (rezultatų) sumą, pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Jei nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma yra didesnė už to turto balansinę vertę, turto balansinė vertė mažinama iki nulio. Be to patikrinama, ar dėl likusios nuostolio sumos nereikia pripažinti įsipareigojimo arba aiškinamajame rašte atskleisti neapibrėžtojo įsipareigojimo.

Pripažinus nuostolį dėl vertės sumažėjimo, naujai apskaičiuota to turto nudėvimoji vertė nudėvima (amortizuojama) per visą likusį turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

3.*Apskaitos politikų keitimas*

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos.

Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;

- dėl Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų;

- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

Iki 2010 m. įmonė neskaičiavo atostoginių kaupinių. Remiantis direktoriaus įsakymu atostoginių kaupiniai ir nuo jų priskaitytos įmokos sodrai įmonėje skaičiuojami finansinių metų pabaigoje pradedant 2010 metais.

III.AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1.Informacija apie nematerialųjį turtą.

Nuo 2003 m. pabaigos įmonė dirba su UAB „Edrana Baltic" sukurta buhalterinės apskaitos programa. Ja naudojamės iki šiol pagal poreikį papildant naujomis ataskaitomis, didinant ilgalaikio turto objektų skaičių (korteles).

2020 m. buvo nuspręsta abonentų apskaitai pradėti naudoti UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras" sukurtas apskaitos sistemas. 2020 m. gegužės mėnesį buvo pasirašyta sutartis ir nupirkta Paslaugų valdymo sistema (už 7500 eur), atliekanti tokias funkcijas:

-PVS duomenų bazėje registruoti, kaupti bei saugoti visą informaciją, būtiną efektyviam Paslaugų teikimui gyventojams ir įmonėms;

-formuoti darbuotojams Paslaugų darbų užduotis bei kontroliuoti jų vykdymą;

-kontroliuoti bei vertinti Paslaugų teikimo veikloje dalyvaujančių darbuotojų darbo našumą;

-kontroliuoti bei vertinti atskirų Paslaugų rentabilumą;

-kontroliuoti bei vertinti atskirų Objektų arba jų grupės aptarnavimo kaštus, sudarant darbų atlikimo aktus;

-išmaniosiomis darbo priemonėmis (telefonu, planšetiniu kompiuteriu) nuotraukose fiksuoti Objektų gedimus, darbines situacijas, atliktus darbus;

-darbo metu kontroliuoti darbuotojų buvimo vietą PVS elektroniniame žemėlapyje, esant poreikiui pasižiūrėti buvimo vietos istorinius duomenis.

UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras"taip pat įdiegė Klientų aptarnavimo sistemą (su licencija). Paslaugų apskaitos bei valdymo sistema, įsigyta už 16 tūkst. Eur, sprendžia šiuos uždavinius:

-paslaugų teikimo sutarčių administravimas;

-sąskaitų už suteiktas paslaugas išrašymas;

-mokėjimų, skolų administravimas, prevencija;

-integracija su įmonėje veikiančia apskaitos programa;

-sąskaitų už suteiktas paslaugas išrašymas klientams ir atskiros apyvartos formavimas;

-klientų informavimas apie mokėjimo pranešimus savitarnoje;

-klientų informavimas apie suteiktas bei planuojamas teikti paslaugas;

-skaitiklių rodmenų deklaravimas savitarnoje;

-vieno langelio informacijos įvedimo principas savitarnoje.

Paslaugų valdymo ir apskaitos sistemos palaikymas kas mėnesį kainuoja 650 eurų (be PVM).

Per 2022 metus už 1,8 tūkst. eurų buvo įdiegtas papildomas funkcionalumas Klientų aptarnavimo sistemoje "Mokesta" - galimybė siųsti SMS, mėnesio sąskaitas elektroniniu paštu su nuoroda į mokėtiną mėnesio sąskaitos sumą.

Per 2023 metus nematerialaus turto nebuvo įsigyta, o į sąnaudas buvo priskaičiuota 6325 Eur amortizacijos. Nematerialiojo turto būklė ir jos vertės kitimas pateikiamas Priede Nr.1.1. – 1 lapas.

2. Informacija apie materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai per 2023 m. pateikiami Priede Nr.2.1. - 2 lapai.

2008 m. birželio 30 d. Šakių rajono savivaldybė turto patikėjimo sutartimi Nr. VL-737 įmonei perdavė jai nuosavybės teise priklausantį materialų turtą geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų surinkimo ir valymo organizavimui vykdyti. Tokiu būdu įmonės ilgalaikis materialusis turtas tuomet padidėjo 872225 eurų (turto pradinė vertė 2510846 Eur; nusidėvėjimas perėmimo metu 1638621 Eur). 2009 m. sausio mėn. pagal patikėjimo sutartis dar buvo perduota vandens tiekimo paslaugai vykdyti turto už 52883 Eur (Plokščių ir Voverių vandenvietės- 34754 Eur, Griškabūdžio gt. Šakių m. lietaus kanalizacijos tinklai- 8956 Eur). 2010 metais pagal patikėjimo sutartį įmonei buvo papildomai perduota turto už 14332 eurų. O 2011 metų gruodžio mėn. buvo grąžinta pagal Patikėjimo sutartis eksploatuoto Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto, kurio likutinė vertė buvo 483732 eurai, ketinant jį perkainoti ir perduoti įmonei kaip nepiniginį įnašą, didinant įstatinį kapitalą. 2013 m. lygiai taip pat grąžinome tokio turto už 59785 eurus (likutine verte). 2014 m. pagal Patikėjimo sutartis įmonė gavo IMT už 132699 eurus. Remiantis 2016-11-07 susitarimu Nr.VL-1117 dėl Šakių rajono savivaldybės turto Patikėjimo sutarties Nr.VL-737 (2008-06-30) pakeitimo, dalis turto buvo grąžinta (ilgalalaikio turto, kurio pradinė vertė 373190 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 285171 Eur bei mažaverčio inventoriaus už 104 Eur) ir dalis turto buvo naujai gauta (už 158623 eurus, kurio sukauptas nusidėvėjimas 97888 Eur). Per 2017 metus pagal tokias Patikėjimo sutartis dalis turto taip pat buvo grąžinta (ilgalalaikio turto, kurio pradinė vertė 52888 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 23534 Eur) ir dalis turto buvo naujai gauta (už 17382 eurus, kurio sukauptas nusidėvėjimas 1932 Eur).

2018-2020 m. pagal Patikėjimo sutartis nebuvo nei gauta, nei grąžinta jokio turto.

2021 m. įmonei buvo perduotas artezinis gręžinys Gustainiškių kaime (už 19618 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 217 Eur) ir vandens gręžtinis šulinys Jakaičių kaime (už 15352 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 85 Eur), o nurašyta arba grąžinta - už 5338 Eur turto likutine verte (įsigijimo vertė 19057, sukauptas nusidėvėjimas 13719 Eur).

2022 m. pagal Savivaldybės turto Patikėjimo sutartį Nr.VL-1344 įmonei buvo perduotas artezinis gręžinys Bliuviškių kaime (už 20770 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 769 Eur) ir vandens gręžtinis šulinys Lekėčių kaime (už 14423 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 9458 Eur).

2023 m. Savivaldybės turto Patikėjimo sutartimi Nr.VL-1398 dvidešimčiai metų įmonei buvo perduoti vandentiekio tinklai Kidulių ir Kaimelio kaimuose (už 277200 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 15326 Eur) geriamojo vandens tiekimo organizavimui.

2023 m., remiantis Šakių rajono savivaldybės turto patikėjimo sutarties Nr.VL-737, sudarytos 2008m. birželio 30d. pakeitimu, buvo grąžinta turto, kurio pradinė vertė 9726 Eur, o sukauptas nusidėvėjimas 9523 Eur , tame skaičiuje 3 priekabos, 3 arteziniai gręžiniai, siurblinė Gustainiškių k., 2 vandens bokštai Sudarge ir t.t.

Per 2023 metus įmonė iš savo lėšų įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 155483 eurus, tame skaičiuje buvo nupirkta:

-5 vandens siurbliai į vandenvietes (už 55200 Eur),

-2 arteziniai gręžiniai Joginiškių k. už 8500 Eur iš UAB Agrolina,

- įvairių diametrų vandens skaitiklių už 27329 Eur,

-3 lengvieji automobiliai (už 10100 Eur),

-vandens nuotėkio paieškos sistema (už 6410 Eur),

-panardinama maišyklė (už 4200 Eur),

-2 fekaliniai siurbliai (už 3450 Eur),

-2 vandens siurbliai (už 999 Eur),

-vaizdo stebėjimo sistema su įrengimu (už 1438 Eur),

-4 monitoriai (už 428 Eur),

-Lenovo monitorius su integruotu kompiuteriu (už 985 Eur),

-savo jėgomis pastatyti kilnojamieji statiniai (nameliai) vandens gerinimo įrenginiams (VGĮ) Voveriuose, Gotlybiškiuose, Duobiškiuose, Kretkampyje, Baltrušiuose ir Prūseliuose, kurių vertė 19514 Eur,

-įrengta aktyvi žaibosauga Kudirkos Naumiesčio NVĮ pastato stoginėje (už 1500 Eur),

-po atliktos tinklų inventorizacijos teismo sprendimu pagal įgyjamąją senatį Registrų centre įregistravome vandentiekio ir nuotekų tinklų už 4983 Eur (patirtų išlaidų verte),

-teismo sprendimu pagal įgyjamąją senatį Registrų centre įregistravome nuosavybę į artezinius gręžinius (su vandentiekio tinklais) Liepalotėlių, Kretkampio ir Rudžių k. bei į artezinius gręžinius bei vandentiekio bokštą Paluobių k., kuriuos užpajamavome patirtų išlaidų verte 844 Eur,

-nutiesti vandentiekio tinklai Bizierių k. (300m už 3315 Eur) bei Žvirgždaičiuose, Taikos g. (393m už 6288 Eur).

Per 2023 m. buvo atliktas ilgalaikio turto remontas, kuris viršijo 50% remontuojamo turto įsigijimo kainos arba prailgino to turto tarnavimo laiką, todėl buvo didinama turto vertė remonto sąnaudų suma. Tokių sąnaudų, perkainojant turtą, buvo už 645 eurus.

Be to per 2023 m. buvo atlikta nebaigtos statybos (vandentvarkos projekte) darbų už 1500 eurų.

Iš nebaigtos statybos pagal vandentvarkos projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Šakių rajone" 2023 metais buvo užpajamuota 527640,89

Eur vertės nuotekų tinklų rekonstrukcija Gelgaudiškyje, kurios metu buvo rekonstruota 2,31 km nuotekų tinklų. Rangovas - UAB Gensera.

2023 metais buvo nurašytas nenaudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas dėl netinkamumo naudoti:

-2 sugędę siurbliai (įsigijimo vertė 996 Eur, nusidėvėjimas 995 Eur),

-2 lengvieji automobiliai (įsigyti už 1998 Eur, nusidėvėjimas –1997 Eur),

-13 vnt. įvairių diametrų buitinių ir įvadinių vandens skaitiklių (įsigyta už 4433 Eur, nusidėvėjimas –4420 Eur),

-2 kompiuteriai (įsigijimo vertė 1157 Eur, nusidėvėjimas 1156 Eur),

-kopijavimo aparatas (įsigijimo vertė 359 Eur, nusidėvėjimas 359 Eur),

Viso nurašyto turto įsigijimo vertė buvo 8943 Eur, nusidėvėjimas 8927 Eur.

Įmonėje direktoriaus 2019-08-09 įsakymu Nr.DV-34 yra patvirtinti Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (Priedas Nr.2.2. - 1 lapas) pagal atskiras turto grupes. Ilgalaikio turto amortizacija arba nusidėvėjimas yra skaičiuojami taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įmonėje yra nustatyta 1 Eur likvidacinė materialaus turto vertė.

2013 m. sausio 17 d. įmonei, kaip nepiniginį įnašą, rajono savivaldybė perdavė nuosavybės teise priklausantį turtą, kurio bendra nepriklausomo turto vertintojo nustatyta rinkos vertė – 652688 eurai, didinant įstatinį kapitalą. 2012 m., tokiu pat būdu perkainavus ir perdavus, įmonė į balansą buvo gavusi turto už 2548656 eurus. Taip perduoto turto nusidėvėjimas pagal Verslo apskaitos standartus nėra subsidijuojamas ir patenka į įmonės veiklos rezultatą, kai tuo tarpu, skaičiuojant vandens paslaugų kainas, į tarifą traukiama tik dalis šio nusidėvėjimo. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT), vadovaujantis Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika, laiko, kad toks perdavimas, įvertinus turtą rinkos verte, yra ilgalaikio turto perkainavimo rezultatas ir nusidėvėjimą, traukiamą į sąnaudas, pripažįsta tik nuo turto vertės iki perkainavimo. Tą patį turtą įmonė anksčiau eksploatavo pagal Patikėjimo sutartis, pagal kurias turto nusidėvėjimas į veiklos rezultatą nepatenka, nes yra subsidijuojamas. 2015 m. įmonė iš minėtu būdu gauto turto pardavė Kudirkos Naumiesčio perpumpavimo stotį. Per 2023 metus nuo šio turto vertės į sąnaudas priskaičiuota apie 156,2 tūkst. eurų nusidėvėjimo, patekusio į veiklos rezultatą (per 2011 m.- 0 Eur, 2013 ir 2014 m.- po 185,6 tūkst. Eur, per 2015 m.- 184,9 tūkst. Eur, per 2016 m.- 185,1 tūkst. Eur, per 2017 m.- 182,6 tūkst. Eur, per 2018 - 2019 m.- po 178,3 tūkst. Eur, per 2020 m.-169,2 tūkst. Eur, per 2021 m.- 162,7 tūkst. Eur, per 2022 m.- 157,8 tūkst. Eur).

Per 2023 metus iš viso buvo priskaičiuota 1465673 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, tačiau tame skaičiuje 1157653 Eur- Europos sąjungos projektų ir Šakių rajono savivaldybės pagal Patikėjimo sutartis subsidijuojamas nusidėvėjimas.

Įmonėje naudojamas ir ilgalaikis turtas, kuris jau yra nudėvėtas (Priedas Nr.2.3.- 3 lapai).

Skaičiuojant nusidėvėjimą ir įmonės veiklos rezultatą, dar vienas svarbus momentas yra tai, kad savo prisidėjimo prie projektų dalimi, Šakių rajono savivaldybė didina UAB „Šakių vandenys" įstatinį kapitalą. Savivaldybės finansavimas laikomas išankstiniu mokėjimu kapitalui formuoti, vėliau įsigyjant akcijas. To pasekoje, iš projektų užpajamuoto turto nusidėvėjimas rajono savivaldybės prisidėjimo dalimi nėra subsidijuojamas, ir patenka į veiklos rezultatą kartu su įmonės prisidėjimo dalies nusidėvėjimu.

Informacija apie UAB „Šakių vandenys" vykdytus projektus.

2007 metais buvo pradėtas vykdyti Nemuno vidurupio baseino I paketo projektas (2004/LT/16/C/PE/002)- vienas iš penkių vandentvarkos projektų, kurie įgyvendinami Lietuvoje. Šis projektas iš dalies finansuojamas iš Sanglaudos fondo lėšų. Sanglaudos fondo tikslas teikti finansinę paramą ES šalių ekonominei ir socialinei sanglaudai stiprinti. Fondo lėšomis finansuojami transporto ir aplinkosaugos infrastruktūros plėtros projektai. Sanglaudos fondo vadovaujanti ir mokėjimo institucija Lietuvoje – LR finansų ministerija, tarpinė institucija – LR aplinkos ministerija, įgyvendinančioji institucija –LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA). Tarp šio projekto galutinių paramos gavėjų yra ir UAB „Šakių vandenys". Projekto įgyvendinimo laikotarpis buvo 2004 – 2009 metai. Šio projekto metu buvo išplėsti nuotekų surinkimo ir vandentiekio tinklai, sumažinta tarša, patenkanti į Nemuno vidurupio baseino hidrologinį upių tinklą su buitinėmis ir pramoninėmis nuotekomis iš šio baseino gyvenviečių, sumažinta dirvožemio ir gruntinio vandens tarša bei požeminio vandens išteklių taršos rizika. Įgyvendinus projektą vartotojams buvo sudaryta galimybė prisijungti prie centralizuotų vandentvarkos paslaugų. 2010 metų gruodžio 31 dienai Nemuno vidurupio projekto I etapas buvo užbaigtas ir jo vertė sudarė 11,5 mlj. Eur (be PVM).

2010 metais taip pat buvo pradėtas vykdyti Projektas Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-018 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Šakių rajone" (II etapas). Projekto tikslas - viešai tiekiamo tinkamos kokybės geriamojo vandens ir tvarkomų nuotekų paslaugos išplėtimas Kudirkos Naumiesčio aglomeracijoje ir Šakių mieste. Iki projekto pradžios Kudirkos Naumiesčio aglomeracijoje centralizuoto vandens tiekimo paslaugos buvo prieinamos 57 proc., nuotekų tvarkymo 44 proc. gyventojų; Šakių mieste centralizuoto nuotekų tvarkymo paslaugos buvo prieinamos 60 proc. gyventojų. Daugelis gyventojų vartojo vandenį neatitinkantį higienos reikalavimų bei nebuvo užtikrinamas tinkamas nuotekų išvalymas. Pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2008–2015 metų plėtros strategiją - viešai tiekiamo geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugos prieinamumas įgyvendinus projektus turėtų siekti 95% visų LR gyventojų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu (Žin., 1994, Nr. 55-1049; 2000, Nr. 91-2832) ir Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymu, savivaldybės bei vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įmonės yra atsakingos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrą ir sistemų gerinimą. Centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tinklų plėtra bei infrastruktūros atnaujinimas užtikrina kokybiško vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas gyventojams. Visas projekto metu sukurtas ilgalaikis turtas priklauso UAB "Šakių vandenys". Visos eksploatavimo metu patirtos išlaidos buvo dengiamos iš įmonės lėšų. 2012 metais buvo baigtos vykdyti visos II etapo sutartys, buvo priduoti eksploatavimui vandentiekio ir nuotekų tinklai bei užbaigta Kudirkos Naumiesčio nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija. Projekto II etapo vertė sudarė 5,29 mln. Eur(be PVM). Šio projekto vykdymo metu buvo nutiesta 3,9884 km. nuotekų tinklų Šakių mieste, prie kurių prisijungti sudaryta galimybė 313 gyventojų, Kudirkos Naumiestyje - 4,506 km vandentiekio tinklų (galimybė prisijungti 330 gyventojų) ir 12,011 km nuotekų tinklų (galimybė prisijungti 640 gyventojų).

2010 metais pradėtas vykdyti ir III-ias projekto etapas Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-049 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Šakių rajone (Kriūkuose, Joginiškiuose, Plokščiuose, Kiduliuose, Kaimelyje, Šiaudinėje, Judriuose, Griškabūdyje, Bliuviškiuose, Patašinėje, Lekėčiuose). Bendra šio projekto išlaidų suma 7,77 mln. Eur , iš kurių Europos sąjungos fondo dalis 6,45 mln. Eur , LR valstybės biudžeto lėšos 759 tūks.Eur Šakių rajono savivaldybės prisidėjimo dalis 388 tūkst. Eur ir likusi dalis- įmonės dengiamos išlaidos. Visas projekto metu sukurtas ilgalaikis turtas tapo priklausomas UAB "Šakių vandenys". Įgyvendinus projekto veiklas yra sudaromos sutartys su abonentais dėl centralizuotų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimo. Šis projektas baigtas 2014 metais. Šio projekto vykdymo metu buvo pastatyti nauji nuotekų valymo įrenginiai Kiduliuose, Griškabūdyje, Plokščiuose ir Kriūkuose; nupirktos dvi asenizacinės mašinos; nutiesta 7,44 km naujų

vandentiekio tinklų, sudarant galimybę jungtis 148 būstams; nutiesta 27,65 km nuotekų tinklų, sudarant galimybę jungtis 751 būstui.

2013 metais pradėtas vykdyti sekantis projektas Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Gelgaudiškyje" su vėliau prijungta papildoma veikla - Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba Šakiuose, Giedručiuose, Girėnuose, Striūpuose, Kudirkos Naumiestyje, Būbleliuose bei Šakių m. nuotekų valymo įrenginių modernizavimas. Geriamojo vandens kokybė, nuotekų šalinimas ir valymas – aktuali problema Gelgaudiškio aglomeracijoje. Geriamasis vanduo dėl fiziškai ir morališkai susidėvėjusių bei iš netinkamų medžiagų paklotų vandentiekio tinklų dalį gyventojų pasiekia prastos kokybės tiek kokybine, tiek ir kiekybine (dėl permažo slėgio) prasme. Daug didesnė problema yra nuotekų šalinimas. Nuotekų šalinimo tinklai Gelgaudiškio aglomeracijoje yra nepakankamai išplėtoti ir daugelis būstų nėra prijungti prie centralizuotos nuotekų šalinimo sistemos. Pagal LR Statistikos departamento duomenis 2012 m pradžioje Gelgaudiškio aglomeracijoje gyveno 2581 gyventojas (993 būstai). Projekto esmė – vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Gelgaudiškio aglomeracijoje. Projekto įgyvendinimas atitinka Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2008-2015 m. plėtros strateginius tikslus - didinti geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą, gerinti jų kokybę bei saugoti aplinką. Projekto įgyvendinimo eigoje, atsiradus galimybei gauti papildomą finansavimą ir atsižvelgus į aplinkybę, kad Šakių rajono savivaldybėje yra gyvenamųjų vietovių, kuriose nėra išplėtota arba nepakankamai išplėtota vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūra, į Projekto apimtį įtraukti papildomi darbai, vykdomi Šakių aglomeracijoje (Kudirkos Naumiestyje, Būbleliuose, Šakių mieste ir Striūpų, Girėnų, Giedručių kaimuose). Projektas užbaigtas 2015 metų gruodžio mėn.. Užbaigus šį vandentvarkos projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-047 buvo užpajamuotas toks ilgalaikis turtas:

nauji nuotekų valymo įrenginiai Gelgaudiškyje;

paklota 1,8 km vandentiekio ir 6,971 km nuotekų tinklų Gelgaudiškyje, sudaryta galimybė prie nuotekų tinklų jungtis 218 būstams, prie vandentiekio tinklų 61 būstui;

nupirkta viena dumblo transportavimo mašina (iš UAB „Adampolis");

pagal papildomą sutartį Šakiuose ir Kudirkos Naumiestyje nutiesta 6,39 km naujų vandentiekio tinklų, sudarant galimybę jungtis 242 būstams;

pagal papildomą sutartį Šakiuose ir Kudirkos Naumiestyje nutiesta 18,51 km nuotekų tinklų, sudarant galimybę jungtis 524 būstams.

Bendra šio projekto išlaidų suma 7,78 mln. Eur , iš kurių Europos sąjungos fondo dalis 6.429 tūkst. Eur , LR valstybės biudžeto lėšos 756 tūks. Eur, Šakių rajono savivaldybės prisidėjimo dalis 306,6 tūkst. Eur ir likusi dalis- įmonės dengiamos išlaidos. 2022 m. LR Aplinkos ministro įsakymu dėl nustatyto pažeidimo- įgyvendinant projektą nebuvo pasiekti kai kurie stebėsenos rodikliai- bendrovė turėjo grąžinti išmokėtų lėšų dalį, viso 152,7 tūkst. eurų. To pasekoje Europos sąjungos fondo dalis projekte sumažėjo iki 6.293 tūkst. Eur , o LR valstybės biudžeto lėšos iki 740 tūks. Eur, o UAB „Šakių vandenys" dalis šia suma padidėjo.

2017-2023 metais buvo vykdomas UAB "Šakių vandenys" inicijuotas projektas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0003 "Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Šakių rajone", kurio tikslas - padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir sistemos efektyvumą Šakių rajone.

Projektas įgyvendintas be partnerių. Projekto vykdytojas - UAB "Šakių vandenys", paskirtas viešuoju vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju Šakių rajone (2015-10-16 Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-179), turintis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją. Projektas užbaigtas 2023 metų gruodžio mėn.. Bendra šio projekto išlaidų suma 1,91 mln. Eur, iš kurių Europos sąjungos fondo dalis 1.106,5 tūkst. Eur ir likusi

dalis- įmonės dengiamos išlaidos. Užbaigus šį vandentvarkos projektą Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0003 buvo užpajamuotas toks ilgalaikis turtas:

- geriamojo vandens tiekimo tinklai (apie 0,36 km) ir nuotekų surinkimo tinklai (apie 1,72 km, prijungiant 114 gyv.) Šakiuose;

- geriamojo vandens tiekimo tinklai (apie 0,951 km) ir nuotekų surinkimo tinklai (apie 0,258 km) Kudirkos Naumiestyje;

- geriamojo vandens tiekimo tinklai (apie 0,809 km) Plokščių gyvenvietėje;

- nuotekų surinkimo tinklai (apie 3,79 km) Griškabūdžio gyvenvietėje;

- nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija (apie 0,96 km) Lukšių gyvenvietėje;

- nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija (apie 2,31 km) Gelgaudiškio gyvenvietėje;

- geriamojo vandens gerinimo įrenginiai (1 vnt.) Sintautų gyvenvietėje;

- geriamojo vandens gerinimo įrenginiai (1 vnt.) Kidulių gyvenvietėje;

-geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros inventorizacija (apie 88,4km). Projekto vykdymo metu buvo įregistruota 49,82 km nuotekų ir vandentiekio tinklų, likusiai inventorizuotų tinklų daliai vyksta nuosavybės įteisinimo teismo procedūros.

3.Informacija apie atsargas (Priedas Nr.3.1.-1 lapas)

3.1. Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Per 2023 metus įmonėje buvo įsigyta atsargų, remontinių medžiagų už 116,4 tūkst. Eur, degalų už 121,7 tūkst. Eur, atsarginių detalių transporto priemonių remontui už 21 tūkst. Eur.

2023 metų pradžioje atsargų likutis buvo 17909, o metų pabaigoje 33510 eurai (Priedas 3.1.).

Buvo nupirkta:

-suskystintų medžiagų už 15387 Eur (t.sk. poliflock nuotekų valykloms, natrio hipochlorito, aliuminio oksichlorido, gamtinių dujų šildymui, tepalų, alyvų, aušinimo skysčių, ploviklių, dezinfekantų rankoms, paviršių valiklių ir pan.),

- vamzdžių už 8365 Eur,

-jungiamųjų medžiagų už 15003 Eur,

-sandarinimo ir tvirtinimo medžiagų už 2286 Eur,

-statybinių medžiagų už 23670 Eur,

- darbo apsaugos drabužių už 8323 Eur,

- elektros prekių už 5196 Eur,

- sklendžių už 7408 Eur,

-metalų už 4311 Eur,

- kanceliarinių prekių už 1152 Eur,

-smulkių įrankių už 1012 Eur,

- šulinių elementų už 3316 Eur,

- atsarginių detalių nuotekų valymo įrenginiams už 2437 Eur,

- atsarginių detalių nuotekų siurblinėms už 806 Eur,

-atsarginių detalių vandens ruošimui už 8357 Eur,

- pjovimo diskų, suvirinimo elektrodų, vielos, metalų ir kitų medžiagų.

3.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos– tai privalomasis transporto priemonių draudimas, spaudos prenumerata, kasos aparato aptarnavimo, įmonės internetinės svetainės (sakvan.eu) talpinimo mokestis - 1439 eurai, kurie buvo sumokėti 2023 metais, o į sąnaudas pateks sekančiais metais.

4.Informacija apie gautinas sumas.

4.1. Už suteiktas paslaugas vartotojai mūsų įmonei yra įsiskolinę gan nemažas sumas. Skolų augimo ar mažėjimo tendencija priklauso nuo daugelio veiksnių.

Nuo 2019 metų palaipsniui buvo didinamas vartotojų, gaunančių sąskaitas, o ne atsiskaitančių pagal vandens atsiskaitymo knygeles, skaičius. Tuo siekiama, kad vartotojai, mokėdami už praeitą mėnesį suteiktas paslaugas, deklaruotų vandens skaitiklių parodymus ir sekantį mėnesį gautų tiksliai apskaičiuotą vandens tiekimo paslaugų mokėjimo sąskaitą. Pasiekus, kad visi vartotojai kiekvieną mėnesį deklaruotų sunaudotą vandens kiekį, būtų galima lengviau nustatyti vandens netektis, avarijas lyginant patiektą ir suvartotą vandens kiekį. Tačiau popierinių sąskaitų pateikimas vartotojams yra gana brangus ir labai imlus darbo laiko, nes vanduo tiekiamas visame rajone. Todėl 2022 m. rugsėjo mėnesį Klientų aptarnavimo sistemoje "Mokesta" buvo įdiegtas papildomas funkcionalumas - galimybė mėnesio sąskaitas siųsti SMS žinutėmis ir elektroniniu paštu su nuoroda į mokėtiną mėnesio sąskaitos sumą. Popierinių sąskaitų ir atsiskaitymo knygelių buvo visiškai atsisakyta.

2019 m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas siekė 133072 Eur, 2020 m. pabaigoje 172073 Eur. 2021 m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas buvo 163141 Eur, 2022 m. pabaigoje padidėjo iki 183237 Eur, o 2023m. pabaigoje siekė 222420 Eur.

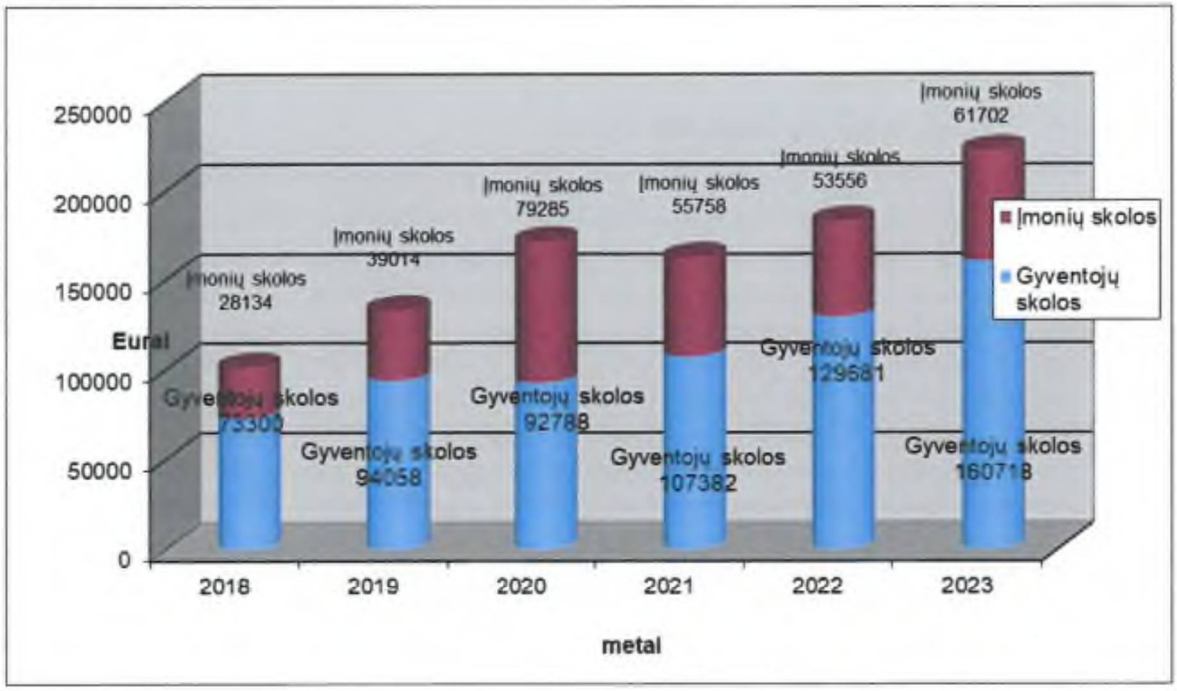
Įmonė vykdo ir kitas papildomas veiklas- transporto paslaugos, automobilių stovėjimo aikštelės nuoma, nuomos paslaugos radijo antenų iškėlimui ant vandentiekio bokštų, kiti vandentvarkos darbai.

Vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei kitų paslaugų skolų pokytis pateikiamas grafike :



Gauname ir avansu sumokėtas įmokas, tai yra ateinančių laikotarpių pajamas, kai gyventojai arba sumoka avansu už paslaugas arba tiesiog mokėdami nedeklaruoja skaitiklių parodymų. Paskutinę ataskaitinių metų dieną avansu buvome gavę 9014 eurų.

Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei kitų atliktų darbų ir paslaugų skolų pokytis detalizuojamas diagramoje:



Su visais didesnes skolas sukaupusiais vartotojais dirbama pastoviai- siunčiami įspėjimai, perduodami į teismą, antstoliui. Šie procesai trunka ilgai, yra apriboti įvairiais įstatymais. Tam tikri finansiniai procesai bendrovės veikloje turi ir tam tikrą periodiškumą. Mūsų įmonė tiekia geriamąjį vandenį, o tai turi būti atliekama nenutrūkstamai, nepriklausomai nuo to ar už jį sumokėta ar ne. Stengiamės susitarti su skolininkais, įteikdami jiems įspėjimus apie susidariusį įsiskolinimą ir tik kritiniu atveju imamės tokių priemonių, kaip vandens tiekimo nutraukimas ar skolos išieškojimas per teismą.

Šiuo metu antstoliui yra perduota, bet dar neišieškota 5466 eurai skolų iš 18 vartotojų. Per 2023 m. už geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vartotojams ir abonentams dėl skolų buvo išrašyti 263 įspėjimai, išsiųsti priminimai mokėti - 761 SMS žinutėmis ir 473 elektroniniais laiškais, pasirašytos 7 įsiskolinimo padengimo sutartys arba prašymai mokėjimui dalimis dėl 2641,63 Eur skolos. Dėl įsiskolinimo 2023 metais vanduo buvo atjungtas 10-čiai vartotojų. 2023m. trys vartotojai dėl 1240,99 Eur skolos perduoti teismui, iš jų 2 perduoti antstoliui dėl 583,22 Eur skolos išieškojimo. Vieno vartotojo skola išieškota dar 2023 metais.

Juridinių asmenų įsiskolinimas ataskaitinių metų pabaigoje išaugo iki 61702 eurų (2019 m. pabaigoje buvo 39014, 2020 m. -79285, 2021 m. – 55758, 2022m. pabaigoje 53556 eurai).

Įmonių, turinčių didžiausias (virš 400 eurų) skolas, įsiskolinimo už suteiktas paslaugas (su delspinigiais) detalizaciją pateikiame lentelėje.

UAB „Šakių vandenys"

Skolų išskaidymas pagal jų susidarymo amžių

Sutarties kodas	Paslauga	Skola Iki 1 mėn.	Iki 2 mėn.	Daugiau kaip 6 mėn.	Iš viso
ŪKININKAS ALBERTAS NAVARSKAS	Iš viso	452,81			452,81
UAB "SAMSONAS"	Iš viso	3370			3370
Všį KUDIRKOS NAUMIESČIO PARAPIJOS SOCIALINĖS PAGALBOS CENTRAS	Iš viso	1067,2			1067,2
ŠAKIŲ RAJ. LUKŠIŲ V.GRYBO GIMNAZIJA	Iš viso	1141,27			1141,27
UAB "LUKŠIŲ PIENINĖ"	Iš viso	3245,36			3245,36
UAB "ORTITAS"	Iš viso			1116,61	1116,61
Všį "ŠAKIŲ LIGONINĖ"	Iš viso	2678,94			2678,94
ŠAKIŲ IKIMOKYKLINIO UGDYMO MOKYKLA "MAŽI ŽINGSNELIAI"	Iš viso	1694,49			1694,49
UAB "ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI"	Iš viso	9189,07	7646,92		16835,99
UAB "GULBELĖ"	Iš viso	1645,3			1645,3
UAB "VILKAVIŠKIO VANDENYS"	Iš viso	614,92			614,92
TELIA LIETUVA,AB	Iš viso	1310,88			1310,88
UAB "TELE2"	Iš viso	1596,23			1596,23
UAB "TeleTower"	Iš viso	1725,48	1633,26		3358,74
UAB "DVARO ŽUVYS"	Iš viso	1246,6			1246,6
	Iš viso	**30978,55**	**9280,18**	**1116,61**	**41375,34**

4.2 Kitos gautinos sumos yra :

- kompensacijos už šaltą vandenį gyventojams, mokamos iš biudžeto- 963 eurų.

5. Informacija apie pinigus

Grynųjų pinigų 2023 m. sausio 1 dieną kasoje buvo 111, bankuose 8851 euras, pinigų „kelyje"(sumokėti, bet dar negauti į sąskaitą) iš UAB „Maxima", AB Lietuvos paštas, Elektroninių mokėjimų agentūros, atsiskaičius kasoje banko kortelėmis - 3959 eurai. O metų pabaigoje- atitinkamai kasoje- 194, bankuose- 19800, pinigų „kelyje" 7927 Eur.

2023-12-31d. įmonė turėjo šias atsiskaitomąsias ir mokėjimo sąskaitas :

Luminor Bank AB: a. s. Nr. LT53 40100 4210 0060 389;

Swedbank AB: a. s. Nr. LT66 73000 0100 7404 4497 ir atsiskaitomąją sąskaitą LT10 73000 0101 3392 2926 projektų vykdymui;

UAB „Perlas Finance": Nr. LT58 3020 0200 0000 1794 - elektroninių pinigų ir mokėjimo sąskaita;

UAB Paysera LT: Nr.LT62 3500 010009254948 - elektroninių pinigų ir mokėjimo sąskaita;

AB Šiaulių banke: a.s. Nr.LT59 7181 0000 1946 7752, kuri buvo atidaryta imant paskolą;

AB SEB banke: a.s.Nr.LT26 7044 0600 0811 3389, kuri buvo atidaryta imant paskolą.

6.Informacija apie įstatinį kapitalą

6.1. Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

2007 metais įmonė turėjo 2139156 akcijas.

Įstatinio kapitalo didinimas papildomais įnašais vienintelio akcininko- Šakių rajono savivaldybės- sprendimu buvo įregistruotas :

2008 m. išleidžiant 62000 paprastųjų vardinių akcijų,

2012 m. išleidžiant 8800000 paprastų vardinių akcijų,

2013 m. išleidžiant 2253600 paprastų vardinių akcijų,

2014 m., atskyrus dalį įmonės veiklos, 44800 akcijų buvo perleistos naujai įmonei UAB „Šakių komunalinis ūkis",

2015 m. išleidžiant 2842429 paprastų vardinių akcijų.

2016 m. įstatinis kapitalas buvo sumažintas dengiant įmonės ankstesnių metų nuostolius 758687,85 eurais- nuo 4655191,65 Eur iki 3896503,80 Eur ir anuliuojant 2616165 rajono savivaldybei priklausančias paprastąsias vardines akcijas.

2017m. spalio 27 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-334 didinamas įmonės įstatinis kapitalas papildomu 383678,12 eurų įnašu (306678,12 eurų- prisidėjimas prie vandentvarkos projekto Gelgaudiškyje ir 77000 eurų paviršinių nuotekų tvarkymui). Apskaitoje šis įstatinio kapitalo didinimas įregistruotas 2018 metų balandžio mėn. įstatymų nustatyta tvarka pakeitus įmonės įstatus.

2018 m. birželio 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-242 įmonės įstatinis kapitalas didinamas piniginiu 49999,77 Eur įnašu. 2018 m. lapkričio 23 d. įregistruota nauja įmonės įstatų redakcija.

2022 m. įstatinis kapitalas Šakių rajono savivaldybės tarybos 2022-09-23 sprendimu Nr.T-287 buvo sumažintas 826044,99 eurais, dengiant įmonės ankstesnių metų nuostolius ir anuliuojant 2848431 rajono savivaldybei priklausančią paprastąją vardinę akciją. Tuo pačiu sprendimu buvo nuspręsta perduoti 69999,91 Eur kaip piniginį įnašą, didinant įstatinį kapitalą.

Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euro. Išleidžiamų akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliai vertei. 2023-12-31 d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo 3574136,61 Eur padalintas į 12324609 paprastųjų vardinių 0,29 Eur (dvidešimt devynių euro centų) nominalios vertės akcijų (Priedas Nr.6.1.).

Bendrovės steigėjas ir akcininkas yra Šakių rajono savivaldybė.

Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos yra užregistruojamos Akcininkų registracijos knygoje.

6.2. Privalomasis rezervas – tai įstatymų tvarka iš pelno sudaromas rezervas, skirtas įmonės nuostoliams padengti. 2015 m. balandžio 29d. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.AT-403, paskirstant 2014 m. nuostolius, buvo numatyta dalį (4692 eurus) nuostolio padengti iš sukaupto privalomojo rezervo. Kadangi vėlesniais metais įmonė dirbo nuostolingai, privalomasis rezervas 2023-12-31 yra lygus 0.

7.Informacija apie dotacijas ir subsidijas

Šakių rajono savivaldybė įmonei yra skyrusi kapitalo subsidijas, kurios yra panaudojamos, dengiant perleisto ilgalaikio turto nusidėvėjimą. Subsidijos yra laikomos

panaudotomis priskaičiuoto nusidėvėjimo suma. Per 2023 metus buvo subsidijuotas 37988 Eur nusidėvėjimas pagal Patikėjimo sutartis ir 23750 Eur pagal kitas Savivaldybės sutartis.

2017 m. buvo pasirašyta įmonei perduoto turto pagal patikėjimą nauja sutarties redakcija, pagal kurią dalis turto buvo grąžinta, o dalis turto naujai gauta iš Šakių rajono savivaldybės. 2021 metais papildomai pagal Patikėjimo sutartis įmonei buvo perduotas artezinis gręžinys Gustainiškių kaime (19618 Eur) ir vandens gręžtinis šulinys Jakaičių kaime (15352 Eur), o nurašyta arba grąžinta - už 5337 Eur likutine turto verte.

2022 metais pagal Patikėjimo satartį bendrovei buvo perduotas artezinis gręžinys Bliuviškių kaime, kurio likutinė vertė 20000 Eur ir gręžtinis šulinys, kurio likutinė vertė 4966 Eur.

2023 metais pagal susitarimą Nr.VL-929 „Dėl Savivaldybės turto Patikėjimo satarties Nr.VL-737, sudarytos 2008m.birželio 30d." pakeitimo bendrovė grąžino dalį nenaudojamo savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto, kurio įsigijimo vertė buvo 9726,07 Eur, o sukauptas nusidėvėjimas 9522,70 Eur. Taip pat pagal šios sutarties pakeitimą buvo grąžintas trumpalaikis turtas (lengvojo automobilio priekaba), kurio vertė 268,60 Eur.

2023 m. rugsėjo mėnesį pagal Savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr.VL-1398 įmonei buvo perduoti vandentiekio tinklai Kidulių ir Kaimelio kaimuose, kurių įsigijimo vertė 277200 Eur , nusidėvėjimas 15326 eur.

Likutinė pagal Patikėjimo sutartis turimo turto vertė 2023-12-31 buvo 443444 eurai.

Vandentvarkos projektams iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto gautomis lėšomis yra subsidijuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Tokių subsidijų per 2023 metus buvo priskaičiuota 1095916 eurų. Be to, vykdant vandentvarkos projekto Nr. 05.3.2-AAPVA-R-014-41-003 darbus iš Aplinkos projektų valdymo agentūros buvo gauta 24127 Eur ir grąžinta 1470 Eur subsidijų. Tinklų inventorizavimo sąnaudas, vykdant vandentvarkos projekto Nr. 05.3.2-AAPVA-R-014-41-003 sutartį su VĮ „Valstybės žemės fondas" taip pat dalinai finansuoja Aplinkos projektų valdymo agentūra iš Europos sąjungos lėšų. Tokių sąnaudų subsidijų 2023 metais gavome 10281 Eur.

2022 m. LR Aplinkos ministro įsakymu dėl nustatyto pažeidimo (įgyvendinant projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-049 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Šakių rajone (Kriūkuose, Joginiškiuose, Plokščiuose, Kiduliuose, Kaimelyje, Šiaudinėje, Judriuose, Griškabūdyje, Bliuviškiuose, Patašinėje, Lekėčiuose) nebuvo pasiekti kai kurie stebėsenos rodikliai) bendrovė turėjo grąžinti išmokėtų lėšų dalį, viso 152,7 tūkst. eurų. Šią sumą paskolos lėšomis grąžinome 2023 metais.

Nepanaudotų subsidijų likutis metų pabaigai sumažėjo nuo 20486284 iki 19449685 eurų. Subsidijos bus panaudojamos tolygiai priskaičiuojamo nusidėvėjimo suma šio turto eksploatavimo laikotarpiu.

Dotacijų ir subsidijų panaudojimas detalizuotas Priede Nr.7.1.

8.Informacija apie įsipareigojimus

8.1. Finansinės skolos

Vykdant Nemuno vidurupio projektą 1 etapo antrai daliai pritrūkus lėšų, dalį išlaidų turėjo dengti įmonė. Be to Finansų ministerijos sprendimu nuo 2009 m. sausio 01d. projektams nebuvo skiriami asignavimai PVM išlaidoms. PVM įmonė turėjo apmokėti nuosavomis lėšomis. Todėl buvo būtinybė imti 347544 eurų paskolą su Savivaldybės garantu ir 318582 eurų paskolą, įkeičiant įmonės turtą. Paskolos suteikimą laimėjo AB Swedbankas. Per 2019 metus šiam bankui sumokėjome paskutinę paskolos dalį 21901 Eur.

2014 metais prisidėjimui prie vandentvarkos projektų (Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-049 ir Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047) vykdymo buvo paimta 521316 eurų paskola iš Šiaulių banko su 289620 eurų Šakių rajono savivaldybės garantu ir 231696 eurais įmonės garantu, įkeitus nekilnojamąjį turtą. Paskola buvo sudaryta 10 metų laikotapiui. 2023-12-31 esame skolingi šiam bankui 28689 eurus, kuriuos turėsime grąžinti iki 2024 m. birželio 19 d..

2016 m. buvo sudaryta Kreditavimo sutartis 197500 eurų sumai su AB SEB banku Griškabūdžio miestelio vandentiekio tinklų pirkimui iš Griškabūdžio ŽŪB 10 metų laikotarpiui, gavus savivaldybės garantą. Paskolos likutis 2023-12-31 buvo 54769 eurai, iš kurių 2024 m. turėsime grąžinti 21576 Eur.

2018 m. pasirašėme paskolos sutartį 20 m. laikotarpiui su Lietuvos Respublikos finansų ministerija dėl 430000 eurų paskolos investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Šakių rajone" su Šakių rajono savivaldybės garantu. Per 2018-2023 metus grąžinome 85509 eurus. 2023-12-31 esame skolingi 344490 eurų šios paskolos, iš kurių 24606 eurus turėsime grąžinti per 2024 metus.

2021 m. buvo sudaryta Kreditavimo sutartis 84000 eurų sumai su AB SEB banku Katilių kaimo vandentiekio tinklų pirkimui iš Griškabūdžio ŽŪB 10 metų laikotarpiui, gavus savivaldybės garantą. Paskolos likutis 2023-12-31 buvo 60706 eurai, iš kurių 2024 m. turėsime grąžinti 8471 Eur.

2022 m. pasirašėme papildomą paskolos sutartį 20 m. laikotarpiui su Lietuvos Respublikos finansų ministerija dėl 200 tūkst. eurų paskolos investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Šakių rajone" su Šakių rajono savivaldybės garantu. Grąžinti šią paskolą pagal sutartį pradėjome nuo 2023 m. gruodžio mėnesio. Per 2023 m. grąžinome 10526 Eur šios paskolos. Paskolos likutis 2023-12-31 buvo 189474 eurai, iš kurių 2024 m. turėsime grąžinti 10526 Eur.

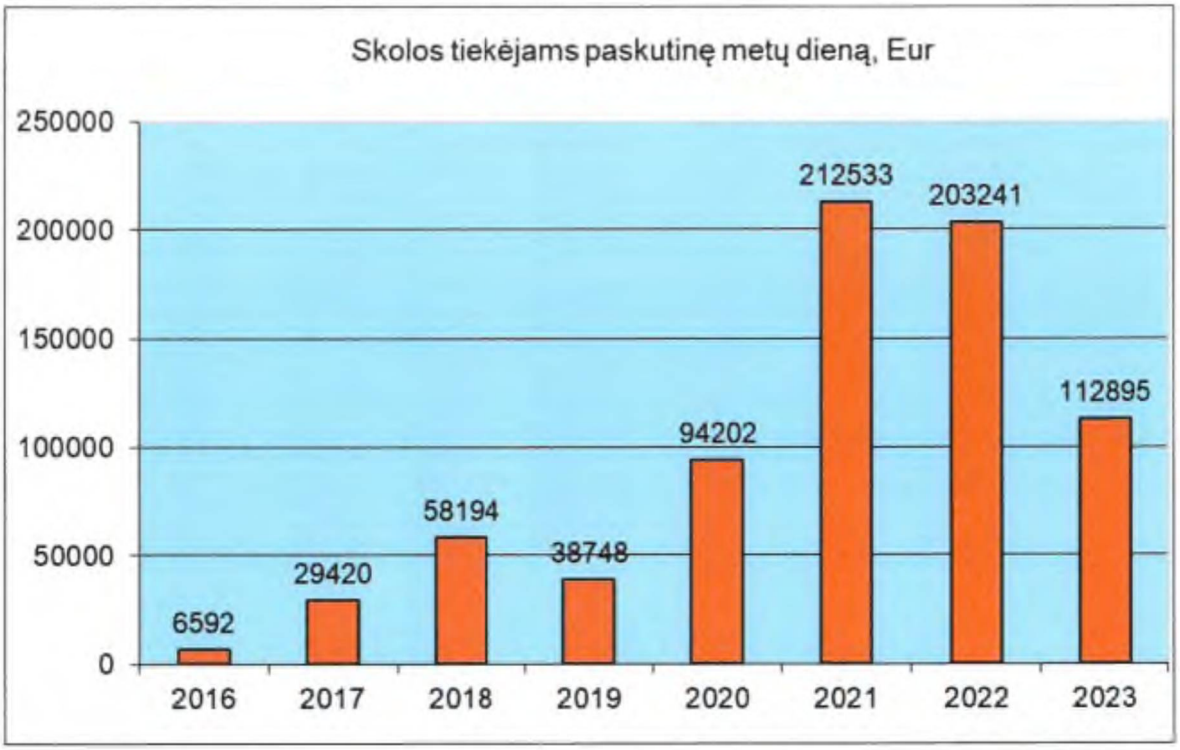
Pritrūkus apyvartinių lėšų dėl smarkiai pakilusių elektros kainų 2022 m. buvo paimta 100 tūkst. ir 2023 m. 140 tūkst. Eurų paskolos iš AB Swedbank trijų metų laikotarpiui Kredito prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonės nebuvo taikytos. Per 2023 m. grąžinome 50870 Eur šių paskolų. Paskolų likutis 2023-12-31 buvo 189130 eurų, iš kurių 2024 m. turėsime grąžinti 85620 Eur.

Per 2023 metus grąžinome bankams 170123 Eur paskolų. 2023-12-31 negrąžintų paskolų bankams likutis buvo 867258 eurai, iš kurių per 2024 metus turėsime grąžinti 179488 Eur (Priedas Nr.8.1.).

8.2. Skolos tiekėjams

2023-12-31 tiekėjams buvome skolingi 112895 eurus.

Skolų tiekėjams 2016-2023 metų dinamika pavaizduota diagramoje.



Ataskaitinių metų pabaigoje skolos tiekėjams, lyginant su 2022-12-31 skolomis, sumažėjo - nuo 203241 iki 112895 eurų. Viena iš didžiausių mūsų įmonės skolų yra įsiskolinimas už elektros energiją ir jos perdavimą - 29608 Eur, tačiau ši suma nėra pradelsta ir paprastai sumokama laiku. Likome skolingi UAB „Vandens siurbliai" už vandens siurblius 13721 eur, iš kurių 13209 Eur yra praterminuoti. UAB „Netkonas" likome skolingi 7608 Eur už gręžimą betranšėjiniu būdu Žvirgžaičiuose, tiesiant vandentiekio linijos atkarpą (skola nepraterminuota). Už geriamojo vandens tyrimus UAB „Eurofins Labtarna Lietuva" esame skolingi 6867 Eur, iš kurios 5958 Eur skola praterminuota. Likome skolingi už gruodžio mėn. pirktus degalus 6434 Eur, krovininių automobilių remontą 5127 Eur UAB „Skuba Lietuva", už fekalinius siurblius 4174 Eur UAB „Guradis", 3376 Eur- UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras" už programinės įrangos priežiūrą ir palaikymą, 3248 Eur už vandens skaitiklius UAB „Vilimeksas", 2655 Eur- už projektines konsultacijas bei šalto vandens skaitiklių nuotolinį duomenų nuskaitymą (UAB „Fertius") bei kitiems tiekėjams už geriamo vandens monitoringą, šiukšlių tvarkymą, medžiagas, mašinų remontą ir kitas įvairias paslaugas.

Didžiausios skolos tiekėjams pagal skolos susidarymo terminą pateikiamos lentelėje.

Eil. Nr.	Kontrahentas	Permokėta (EUR)	Neuždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Skola (EUR)
				1 - 30d.	31 - 60d.	61 - 180d.	181 - *d.	Σ	
1	UAB Elektrum Lietuva		21852.65					0.00	21852.65
2	UAB "VANDENS SIURBLIAI"		511.43	1209.21		96.20	11903.80	13209.21	13720.64
3	AB Energijos skirstymo operatorius		7755.17					0.00	7755.17
4	UAB "NETKONAS"		7608.48					0.00	7608.48
5	UAB "Eurofins Lietsena Lietuva"		909.56	2852.82	2543.06	561.68		5957.56	6867.12
6	UAB "FLEET UNION"		6434.09					0.00	6434.09
7	UAB "SKUBA LIETUVA"		559.62	4567.41				4567.41	5127.03
8	UAB GURADIS		1512.50	2662.00				2662.00	4174.50
9	UAB "INFORMATIKOS IR RYŠIŲ TECHNOLOGIJŲ CENTRAS"		1318.90	1028.50	1028.50			2057.00	3375.90
10	UAB "VILIMEKSAS"		3247.64					0.00	3247.64
11	UAB "GAIRANA"		2922.83	294.32				294.32	3217.15
12	UAB "FERTIUS"		117.37	2537.37				2537.37	2654.74
13	UAB "GULBELES PREKYBA"		1440.86	827.59				827.59	2268.45
14	UAB "GELGAUDIŠKIO GELŽBETONIS"		1104.56	799.88				799.88	1904.44
15	UAB "VALTRALITA"		656.85	1212.66				1212.66	1869.51
16	UAB "VILNIAUS HIDROGEOLOGIJA"		1593.33					0.00	1593.33
17	LR Finansų ministerija		1423.30					0.00	1423.30
18	SIA Atlas Copco Baltic		1210.00					0.00	1210.00
19	UAB Pastatų konstrukcijos		1076.90					0.00	1076.90
20	UAB "DALTRA"		127.05	864.52				864.52	991.57

Taip pat esame sumokėję tiekėjams avansu 1174 eurus už iš anksto užsakytas paslaugas, medžiagas, spaudos prenumeratą bei 19371 eurą vandentvarkos projektų rangovams.

8.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Dėl darbo santykių 2023-12-31 įmonė turėjo šiuos su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus:

įmokų soc. draudimui 16815 Eur,

gyventojų pajamų mokesčio 10479 Eur,

atostoginių kaupinių 124469 Eur,

nuo atostoginių kaupinių priskaičiuotų soc. draudimo įmokų 2203 Eur.

8.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo:

-mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis 471 Eur;

-mokėtinas mokestis už gamtos išteklius 28727 Eur;

-mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 24262 Eur;

-mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių 14667 Eur;

-mokėtinas žemės nuomos mokestis 5674 Eur

-mokėtinas pelno mokestis 5613 Eur.

9.Informacija apie įmonės tipinę veiklą

9.1.Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos

Įmonės pardavimų pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: Vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, Kita veikla, Finansinė veikla.

Įmonės tipinė veikla – vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas.

2005 metais spalio mėn. nuo Šakių miesto trasų buvo pajungtas vanduo Girėnų, Aržuolupių, Striūpų kaimų gyventojams. Jiems vandenį iki to laiko tiekė R.Šimaičio vandens tiekimo įmonė, tačiau jai dėl skolų už elektros energiją buvo nutrauktas elektros tiekimas ir dėl susidariusios ekstremalios situacijos skubos tvarka Šakių rajono administracija pavedė vandenį tiekti mūsų įmonei.

2006 metais vandenį pradėjome tiekti ir Kukarskės kaimo gyventojams.

2007 metais vandens tiekimo paslaugą buvome įpareigoti perimti ir Lukšių seniūnijoje iš VšĮ „Lukšių komunalinis ūkis" bei Gaisrių (Sintautų sen.), Liepalotėlių (Kriūkų sen.), Bridžių ir Prūselių (Šakių sen.) gyvenvietėse.

2010 m. rugpjūčio mėn. vandens tiekimo paslauga Paluobių kaime buvo perimta iš UAB „Noragra", o Lukšių sen., Plynių ir Lepšių kaimuose- iš Lukšių žemės ūkio bendrovės.

Bankrutavus Daukantiškių žemės ūkio bendrovei, 2012 m. balandžio mėn. vandens tiekimo paslaugos vykdymas Daukantiškių kaimo gyventojams buvo atiduotas mūsų įmonei.

2013 m. iš UAB „Grūduva" buvo nupirkta Gotlybiškių vandenvietė, kuri aptarnavo tik dalį kaimo vartotojų. Dalį vandens pirkome iš UAB „Grūduva". 2015 m. lapkričio mėn. buvo įrengtas naujas gręžinys.

2014 m. buvo nupirkta Daukantiškių vandenvietė iš Daukantiškių žemės ūkio bendrovės.

2015 m. įrengta vandenvietė Katilių kaime, iš kurios vanduo tiekiamas 286 vartotojams (674 gyventojams) Griškabūdžio m.. Tačiau Griškabūdžio m. vandentiekio tinklai buvo išpirkti tik 2016m. rugsėjo mėn. iš Griškabūdžio žemės ūkio bendrovės įmonės skolintomis (SEB banko paskola) lėšomis už 197500 Eur.

2015 m. lapkričio mėnesį buvo pasirašyta Panaudos sutartis su Kęstučiu ir Rasa Kluoniais dėl vandenvietės Bizierių gyvenvietėje eksploatavimo, tiekiant vandenį 91 vartotojui (218 gyventojų), o 2016 m. rugpjūčio mėn. ši vandenvietė iš jų buvo nupirkta iš įmonės lėšų (už 8500 Eur).

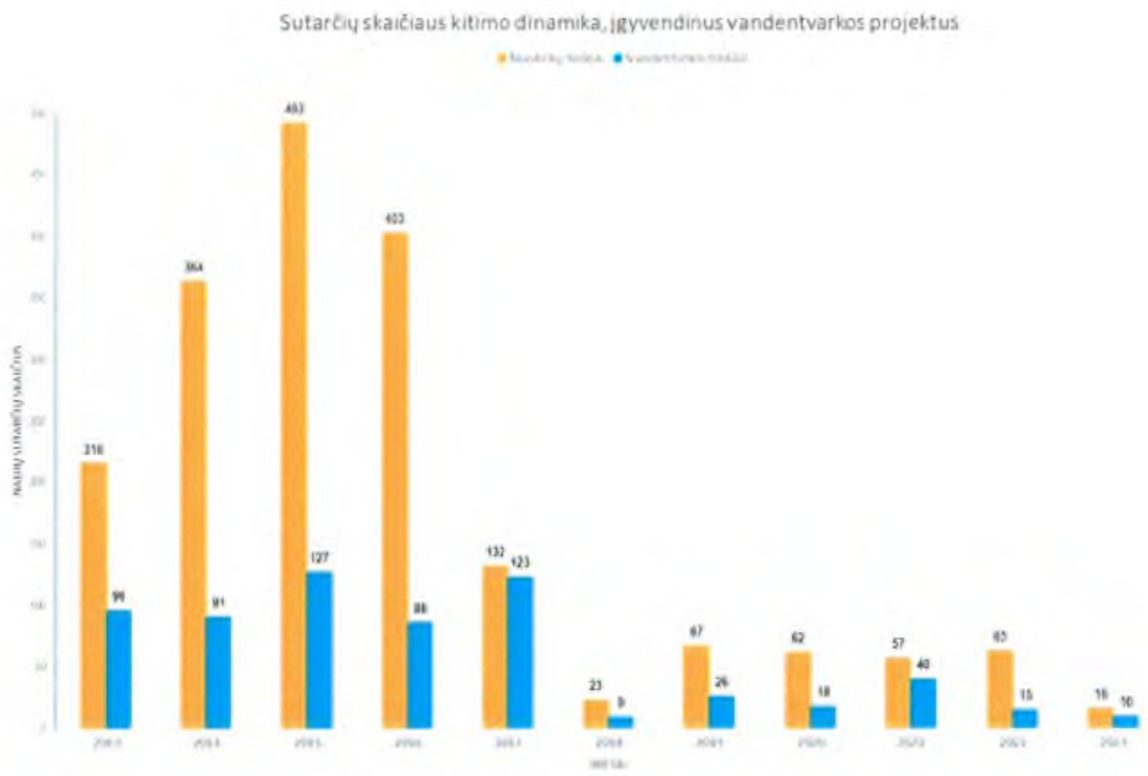
2017 m. gruodžio mėn. išgręžus naują gręžinį (už 16493 Eur be PVM), UAB Šakių vandenys nuo 2018 metų gegužės mėnesio centralizuotai vandenį pradėjo tiekti 26 Pajotijo km. (Gelgaudiškio sen.) vartotojams (71 gyventojui).

2021 m. kovo mėn. iš Griškabūdžio žemės ūkio bendrovės skolintomis (SEB banko paskola) lėšomis už 84000 Eur buvo išpirkti vandentiekio tinklai (6,4 km) Katilių kaime.

2021 m. birželio mėn. iš Petro ir Virginijos Puskunigių už 6000 Eur buvo nupirkta vandentiekio linijos atkarpa Šakių m., Šiaurės gt., kad prie centralizuoto vandens tiekimo galėtų jungtis aplinkinių namų gyventojai.

2023 m. gavus privačių gyventojų prašymą buvo nutiesta 300 m ilgio vandentiekio linija ir taip sudarytos sąlygos prisijungti prie centralizuoto vandens tiekimo Briedžių, Bizierių ir Būdviečių kaimuose 13 privačių namų ūkių. Taip pat buvo sudaryta 1 papildoma vandens tiekimo sutartis su juridiniu asmeniu.

2013-2019 m. vykdomų vandentvarkos projektų dėka papildomai buvo pajungta 1698 vartotojams nuotekų paslauga ir 558 vartotojams vandens tiekimo paslauga, 2020 m.- atitinkamai 62 ir 18 vartotojų, 2021 m. - 57 ir 40 vartotojų, 2022m.- 63 ir 15 vartotojų, o 2023 m. atitinkamai 16 ir 10 vartotojų.



Vandens vartotojams buvo parduota:

2018 m.- 648,7 tūkst. m ^{3},

2019 m.- 646,9 tūkst. m ^{3},

2020 m.- 638,5 tūkst. m ^{3},

2021 m.- 657,3 tūkst. m ^{3},

2022 m.- 632,7 tūkst. m ^{3},

2023 m.- 626,8 tūkst. m ^{3}.

2019 metais vandens pardavimas sumažėjo labai nežymiai nuo 648,7 tūkst. m ^{3} iki 646,9 tūkst. m ^{3}, t.y. tik 0,3% mažiau nei ankstesniais metais.

2020 metais vandens pardavimas sumažėjo nežymiai nuo 646,9 tūkst. m ^{3} iki 638,5 tūkst. m ^{3}, t.y. 1,3% mažiau nei ankstesniais metais.

2021 metais, nors ir nežymiai, bet per paskutinius septynerius metus vandens pardavimas buvo didžiausias – parduota 657,3 tūkst. m ^{3}, t.y. 2,9% daugiau nei 2020 metais.

2022 metais vandens pardavimas sumažėjo iki 632,7 tūkst. m ^{3}, t.y. 3,7% mažiau nei ankstesniais metais.

2023 metais buvo parduota 5,9 tūkst. m ^{3} geriamojo vandens mažiau nei 2022 m., t.y vandens pardavimas sumažėjo 0,93 %.

Gyventojai linkę taupyti vandenį dėl kylančių kainų. Bet pagrindinė vandens suvartojimo sumažėjimo priežastis yra mažėjantis gyventojų skaičius rajone, nes tuo pačiu mažėja ir

geriamojo vandens vartotojų. Statistikos departamento duomenimis 2007 metais įmonės aptarnaujamoje teritorijoje gyveno daugiau nei 39 tūkst. žmonių, 2017 metų pradžioje 28,4 tūkst., o 2023 metų pabaigoje 26 tūkst.. Daug turime vartotojų, kurių sodybos tuščios ištisus metus, mokamas tik abonentinis mokestis (pardavimo kaina). Daug rajono gyventojų, kaip ir visoje Lietuvoje, išvyksta dirbti į užsienį, mažėja gimstamumas.

Pastaruoju dešmtmečiu, per 2014-2023 metus, parduoto vandens metinis vidurkis yra 632,7 tūkst.m ^{3}.

Surinktų, išvalytų ir apmokėtų nuotekų kiekiai :

2018 m.- 396,8 tūkst.m ^{3},

2019 m.- 399,5 tūkst.m ^{3},

2020 m. -415,3 tūkst.m ^{3}

2021 m. -427,4 tūkst.m ^{3},

2022 m.- 416,4 tūkst.m ^{3},

2023 m.- 402,6 tūkst.m ^{3}.

Pagal vykdomus projektus vis daugiau vartotojų turi galimybę naudotis centralizuota nuotekų tvarkymo paslauga. 2013-2023 m. dėl įgyvendintų projektų nuotekų tvarkymo paslaugomis pradėjo naudotis 1896 vartotojai.

Siekiant tausoti gamtos išteklius bei elektros energijos sąnaudas, labai svarbu įvertinti parduoto ir pakelto vandens santykį. Didesnė santykio reikšmė rodo mažesnes vandens netektis, mažesnį avarijų ir gedimų skaičių.

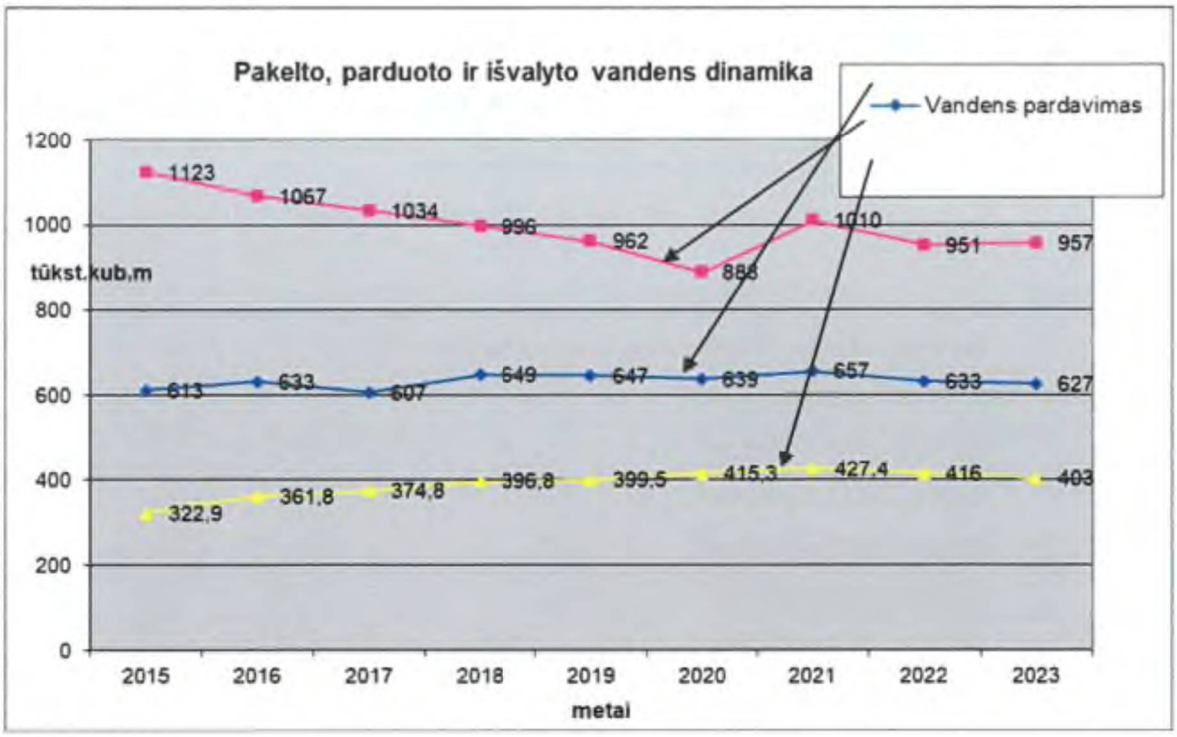
2021 metais pakelto vandens kiekis padidėjo 13,7 % , kai tuo tarpu vandens pardavimas padidėjo 2,9 %, vandens netektys sudarė 35 % .

2022 metais situacija buvo kiek geresnė, nes pakelto vandens kiekis sumažėjo 6,2 %, vandens pardavimas taip pat sumažėjo -3,8 %, o vandens netektys sudarė 33,5 % (tame skaičiuje 5,5 % sudarė techninis vanduo trasų praplovimams ir 5,9 % netektys dėl gedimų).

2023 metais pakelto vandens kiekis padidėjo vos 0,6 % , bet vandens pardavimas sumažėjo 0,9 %, vandens netektys sudarė 35 % (tame skaičiuje 5,3 % sudarė techninis vanduo trasų praplovimams ir 5,1 % netektys dėl gedimų).

Skirtumai tarp pakelto ir į vamzdynus patiekto geriamojo vandens kiekio bei parduoto geriamojo vandens kiekio atsiranda dėl techninių priežasčių (nesandarumų ir avarijų), tačiau didelę įtaką tam turi ir netinkamas klientų apskaitos prietaisų rodmenų deklaravimas bei vandens vagystės.

Pakelto ir parduoto vandens ir surinktų bei išvalytų nuotekų kiekių pokyčiai pateikiami diagramoje.



Vandens pardavimo kaina, kaip apskaitos priežiūros mokestis, vartotojams buvo nustatyta pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodiką nuo 2009 metų ir yra sudėtinė vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų dalis.

2018 m. iš vandens tiekimo gauta 589916 Eur, iš nuotekų šalinimo paslaugos- 466291 Eur bei 126732 Eur apskaitos priežiūros mokestis, t.y viso 1182939 Eur, o tai sudarė 89,98 % visų įmonėje gautų pajamų.

2019 m. iš vandens tiekimo buvo gauta 611485 Eur, iš nuotekų šalinimo paslaugos – 464325 Eur bei 138375 Eur apskaitos priežiūros mokestis, t.y viso 1214185 Eur, o tai sudarė 89,47 % visų įmonėje gautų pajamų.

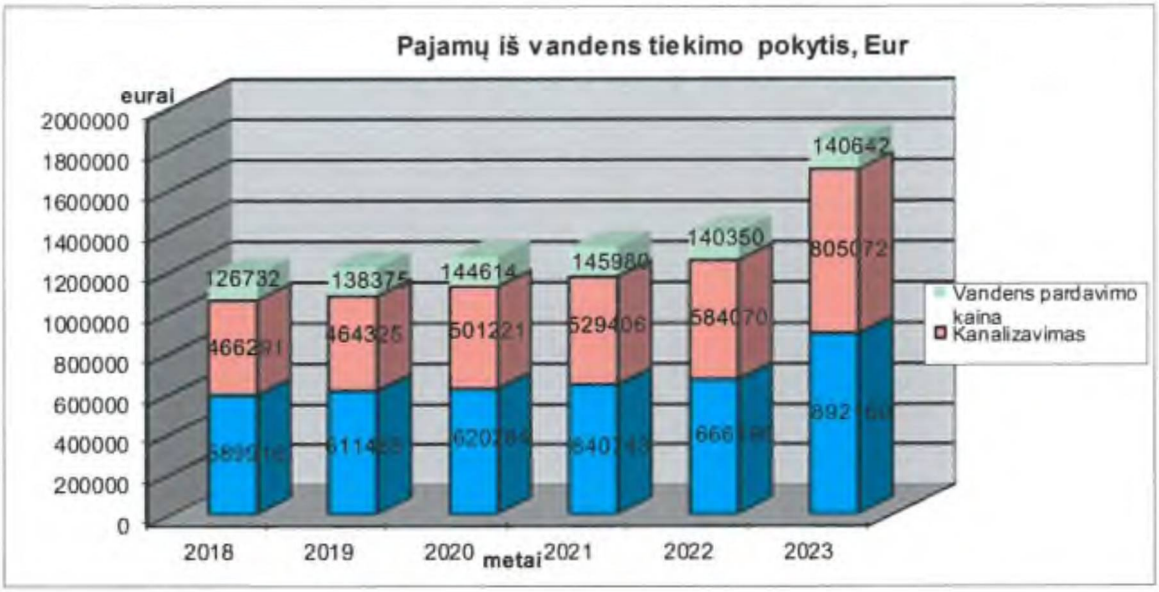
2020 m. įmonė uždirbo 620284 eurus iš vandens tiekimo, 501221 eurą iš nuotekų tvarkymo bei 144614 eurų gavo apskaitos priežiūros mokesčio, t.y viso 1266119 Eur, o tai sudaro 86,12 % visų įmonėje gautų pajamų.

2021 m. įmonė gavo 640743 eurus iš vandens tiekimo, 529406 eurus iš nuotekų tvarkymo bei 145980 eurų apskaitos priežiūros mokesčio, t.y. viso 1316129 Eur, o tai sudaro 84,6 % visų įmonėje gautų pajamų.

2022 m. iš vandens tiekimo buvo gauta 666196 Eur, iš nuotekų šalinimo paslaugos- 584070 Eur bei 140350 Eur apskaitos priežiūros mokestis, t.y viso 1390616 Eur, o tai sudarė 86,6 % visų įmonėje gautų pajamų.

2023 m. iš vandens tiekimo buvo gauta 892180 Eur, iš nuotekų šalinimo paslaugos- 805072 Eur bei 140642 Eur apskaitos priežiūros mokestis, t.y viso 1837894 Eur, o tai sudarė 90,1 % visų įmonėje gautų pajamų.

Vandens tiekimo veiklos apimčių kaita eurais pateikiama diagramoje



Lyginant su 2018 metais, bendros pajamos iš vandens tiekimo paslaugų kasmet augo : 2019 m.- 2,6 %, 2020 m.- 7 %, 2021 m.- 11,3 %, 2022 m.- 17,6 %. 2023 m.- net 55,4 %.

2023 m. vandens tiekimo pajamos, lyginant su 2022 m., padidėjo 226 tūkst. Eur, t.y. 33,9 % (nors vartotojams buvo parduota 5,9 tūkst. m ^{3} vandens mažiau), o nuotekų tvarkymo pajamos padidėjo 221 tūkst. Eur (nors nuotekų sutvarkyta 13,8 tūkst. m ^{3} mažiau). Tai paaiškinama vandens tiekimo paslaugų kainų pokyčiu, nes nuo 2023 m. vasario mėnesio įsigaliojus naujoms paslaugų kainoms, vandens tiekimo kaina padidėjo 0,40 Eur/m ^{3} (be PVM) bute ir 0,40 Eur/m ^{3} (be PVM) individualiame name , o nuotekų tvarkymo kaina 0,64 Eur/ m ^{3} (be PVM) bute ir 0,64 Eur/m ^{3} (be PVM) individualiame name.

2018-2021 metais taip pat buvo gautos pajamos paviršinių nuotekų tvarkymui: 2018 m. - 16 529 Eur, 2019 m.- 53379 Eur, 2020 m.- 24793 Eur, 2021 m.- 50000 Eur be PVM. Už šias paslaugas mokėjo Šakių rajono savivaldybė pagal pateiktas sąskaitas. Nuo 2022 metų už paviršinių nuotekų tvarkymą moka visi rajono juridiniai asmenys. Už paviršinių nuotekų tvarkymą 2023 metais buvo gauta 29044 eurai pajamų.

Paslaugų kainų kitimo seka paskutiniais laikotarpiais buvo:

2017 m. gruodžio 7 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3-E-586 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu (2017-12-21 Nr.T-374) įsigaliojo nuo 2018 m. vasario 1d.. Paslaugų kainos (su PVM) daugumai vartotojų sumažėjo: bute nuo 2,83 iki 2,59 Eur/ m ^{3}, name – nuo 2,58 iki 2,45 Eur/ m ^{3}. Padidėjo atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina. Kainos sumažėjo, nes buvo patvirtinta paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, gaunantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (0,23 Eur/m ^{3}). Ši kaina buvo paskaičiuota dalį sąnaudų iš vandens tiekimo veiklos perkeliant paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai. Pastarasis tarifas 2018 metais taip ir nebuvo pradėtas taikyti, nes Šakių rajono savivaldybės taryboje nebuvo patvirtinta paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų apmokestinimo abonentams tvarka. Tačiau Šakių rajono savivaldybės administracija apmokėjo kai kuriuos paviršinių nuotekų tvarkymo darbus (53.379 Eur be PVM).

2019 m. kovo 7 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-70 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019-03-22 sprendimu Nr.T-102 įsigaliojo nuo 2019 m. gegužės 1d..

Paslaugų kaina (su PVM) gyventojams padidėjo: bute nuo 2,59 iki 2,65 Eur/ m^3, name – nuo 2,45 iki 2,52 Eur/ m^3. Padidėjo atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina: bute nuo 1,17 iki 1,28 Eur/butui , name nuo 1,04 iki 1,14 Eur/apsk.prietaisui. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas liko nepakitus (0,23 Eur/m^3 be PVM).

2020 m. balandžio 16 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-318 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu (2020-04-24 T-153) taikomos nuo 2020 m. birželio 1d.. Paslaugų kaina (su PVM) gyventojams padidėjo: bute nuo 2,65 iki 2,77 Eur/ m^3, name – nuo 2,52 iki 2,64 Eur/ m^3. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kainos tiek bute, tiek name liko nepakitusios. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas nebuvo perskaičiuota (liko ta pati - 0,23 Eur/m^3 be PVM).

2021 m. gruodžio 10 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-1650 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos 2021-12-23 sprendimu Nr.T-362 įsigaliojo nuo 2022 m. vasario 1d.. Paslaugų kaina (su PVM) gyventojams padidėjo: bute nuo 2,77 iki 3,025 Eur/ m^3, name – nuo 2,64 iki 2,976 Eur/ m^3. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas buvo sumažinta nuo 0,23 Eur/m^3 iki 0,13 Eur/m^3 be PVM.

2022 m. gruodžio 1 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-1654 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios įsigaliojo nuo 2023 m. vasario 1 d.. Paslaugų kaina (su PVM) gyventojams padidėjo: bute nuo 3,025 iki 4,284 Eur/ m^3, name – nuo 2,976 iki 4,235 Eur/ m^3. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas buvo sumažinta nuo 0,13 Eur/m^3 iki 0,12 Eur/m^3 be PVM.

*2024 m. sausio 26 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-92 buvo patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios įsigalios nuo 2024 m. kovo 1 d.. Paslaugų kaina (su PVM) **gyventojams sumažės**: bute nuo 4,284 iki 4,126 Eur/ m^3, name – nuo 4,235 iki 4,078 Eur/ m^3. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, mokantiems už paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas buvo padidinta nuo 0,12 Eur/m^3 iki 0,18 Eur/m^3 be PVM.*

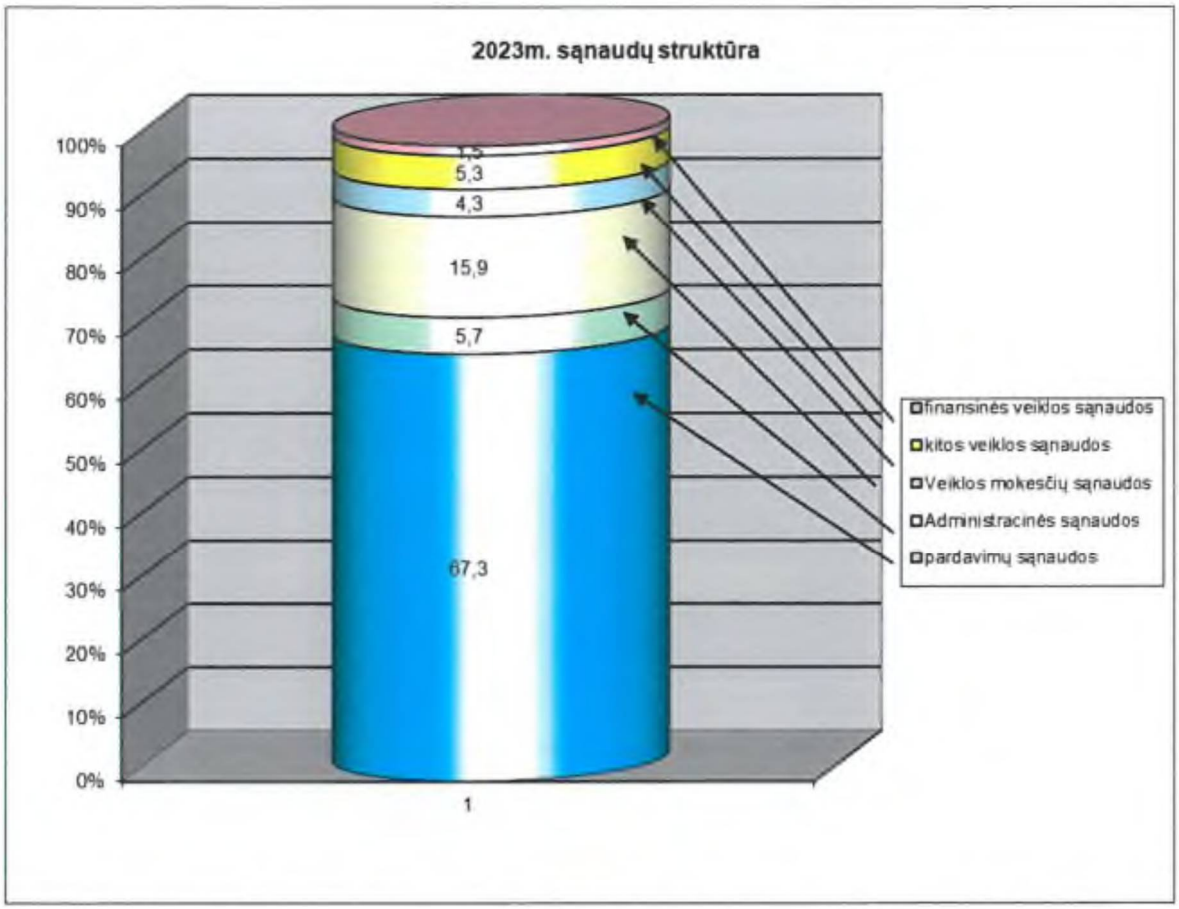
Vadovaujantis LR vietos savivaldos įstatymu, Geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio apskaičiavimo metodika bei įmonės prašymu, Šakių rajono savivaldybės taryba 2021-12-23d. sprendimu Nr.T-363 suderino geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestį (su PVM): bute 1,331 Eur/butui, name 1,016 Eur/apsk. prietaisui. Šis mokestis 2022-2023 m. nebuvo perskaičiuotas.

Visa informacija apie naujas paslaugų kainas yra skelbiama spaudoje ir įmonės interneto svetainėje sakvan.eu. O prisijungę internetu prie įmonės savitarnos, vartotojai gali ne tik deklaruoti vandens skaitiklių parodymus, bet ir tvarkyti savo sąskaitas ir mokėjimus, atsiskaityti už suteiktas paslaugas vos keliais mygtukų paspaudimais, registruoti gedimus, pateikti prašymus, užklausas, užsakyti papildomas paslaugas bei darbus, matyti deklaravimo ir mokėjimo istoriją.

9.2.Pardavimo savikaina

Sąnaudas įmonėje apskaitome, grupuojant jas į pagrindinės veiklos, pardavimų, administracines, veiklos mokesčių, kitas (netipinės) veiklos ir finansinės veiklos sąnaudas.

Per 2023 metus įmonė patyrė 1897,2 tūkst. eurų sąnaudų. Iš jų 67,3 % sąnaudų sudaro Pagrindinės veiklos sąnaudos (t.y. 1276,1 tūkst. Eur), 5,7 % (t.y. 108,7 tūkst. Eur) sudaro pardavimų sąnaudos, 15,9 % (t.y. 302,2 tūkst. Eur) - administracinės sąnaudos bei 4,3 % (t.y. 81,2 tūkst. Eur) - veiklos mokesčių sąnaudos. Kitos veiklos bei finansinės veiklos sąnaudos sudaro 6,8 %.



Didžiausią dalį pagrindinės veiklos (vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo) sąnaudų sudarė darbo užmokestis su socialinio draudimo įmokomis (41,2 %), ilgalaikio turto nusidėvėjimas (22,1 %) ir elektros energija (19 %).

Elektros energijos ir jos perdavimo sąnaudos 2023 metais nebuvo tokios didelės kaip 2022 m., tačiau sudarė tikrai reikšmingą sąnaudų dalį. Visame pasaulyje drastiškai brango energetiniai resursai.

Dėl didelių elektros energijos kainų, bendrovė stengėsi mažinti elektros energijos suvartojimą. Sumažėję kilovatvalandžių kiekiai įrodo, kad sutaupyti šiek tiek pavyko- 2023 m. sunaudojom 80,6 tūkst.kWh mažiau nei 2022 m.(nuo 1809,3 iki 1728,7 tūkst.kWh). Tuo pačiu elektros energijos sąnaudos pagrindinėje veikloje sumažėjo net 258 tūkst. eurų lyginant su 2022 m. (nuo 501,5 tūkst. iki 243,1 tūkst.). Didžiąja dalimi išlaidos elektros energijai sumažėjo dėl elektros energijos kainų mažėjimo. Vidutinė elektros energijos kaina nuo 0,2751 Eur/kWh 2022m. nukrito iki 0,141 Eur/kWh 2023m. (2017 m. buvo 0,0773 Eur/kWh, 2018m.- 0,09 Eur/kWh, 2019m. -0,1022 Eur/kWh, 2020m.-0,0927 Eur/kWh, 2021m.-0,1486 Eur/kWh).

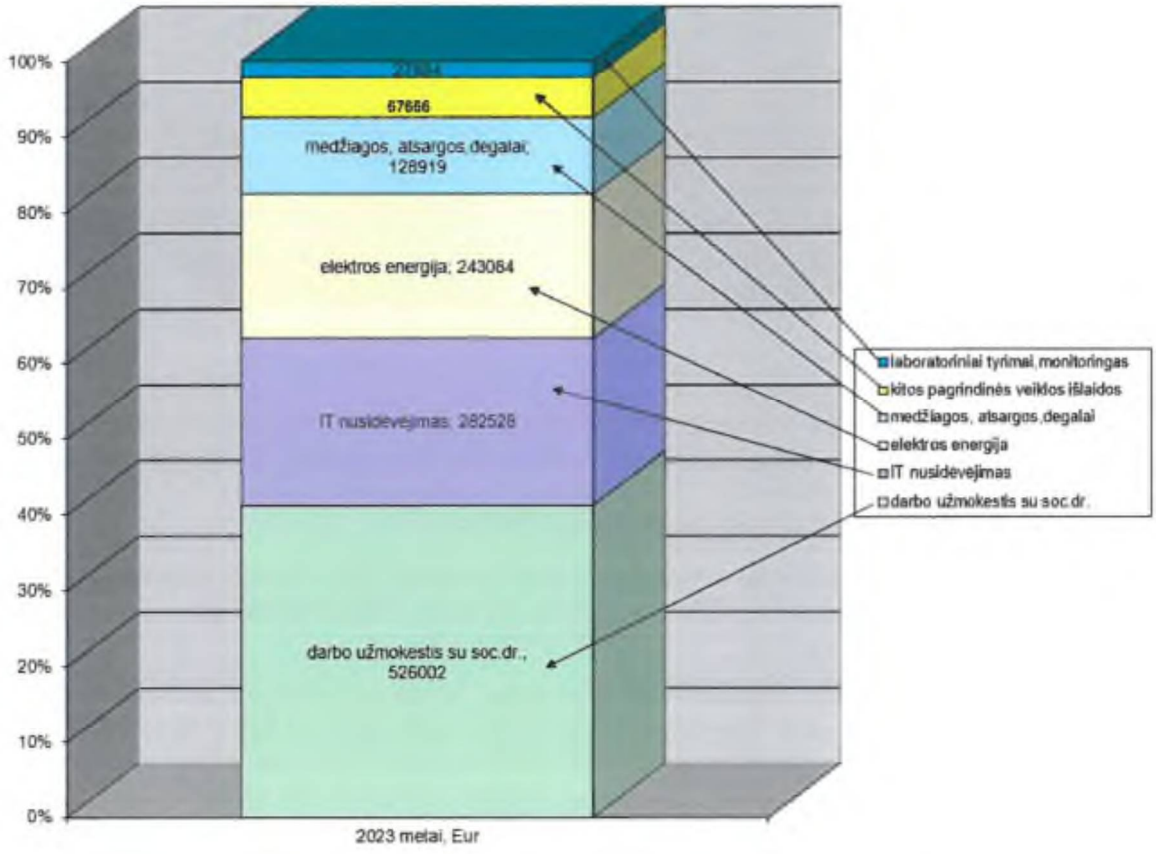
Nuo 2019-01-01 keitėsi socialinių draudimo įmokų skaičiavimo tvarka, darbdavio įmokų beveik visą sumą perkeliant prie priskaitomo darbo užmokesčio. Todėl priskaitomo atlyginimo padidėjimas su ankstesniais metais gali būti lyginamas tik kartu paėmus su socialinio draudimo

įmokomis. Tuo pačiu buvo atitinkamai padidintos ir išskaitos iš darbo užmokesčio. Tokiu būdu aiškiau ir suprantamiau matoma kiek kainuoja darbuotojo darbo vieta darbdaviui.

Pagrindinės veiklos sąnaudos darbo užmokesčiui (skaičiuojant kartu su socialinio draudimo įmokomis), 2023 m. lyginant su 2022 m. padidėjo 48,2 tūkst. Eur, nes nuo 2023-01-01 padidėjo minimali mėnesinė alga nuo 730 iki 840 eurų, o darbo užmokestis mūsų įmonėje beveik visiems darbuotojams yra skaičiuojamas pareigybei nustačius koeficientus minimaliomis mėnesinėmis algomis. Tuo pačiu valandinis darbo užmokestis padidėjo nuo 4,47 iki 5,14 Eur/val., bazinė alga – nuo 181 iki 186 Eur. 2023 metais buvo atleisti 3 pagrindinės veiklos darbuotojai, 2 iš jų - sulaukę pensijinio amžiaus. Jiems buvo išmokėta 3217 eurų kompensacijų už nepanaudotas atostogas ir 5225 eurai išeitinių išmokų.

Nuo 2022 m. gruodžio 1 dienos buvo pradėta taikyti pakeista darbo apmokėjimo tvarka, sumažinant darbo užmokesčio koeficientus, kurie yra „pririšti" prie minimalios mėnesinės algos. Nauja tvarka buvo derinta su Darbo taryba, pristatyta ir išaiškinta darbuotojams. Kiekvienas darbuotojas gavo pasiūlymus dėl darbo sąlygų pakeitimo. Nei vienam darbuotojui darbo sąlygos nebuvo pablogintos, darbo užmokestis nemažėjo. Tik vienas darbuotojas nesutiko dirbti pakeistomis darbo sąlygomis, todėl darbo sutartis su juo buvo nutraukta.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra pateikta diagramoje:



Ilgalaikio turto nusidėvėjimą reikėtų skirstyti į nesubsidijuojamą nusidėvėjimą ir į subsidijuojamą, t.y. tokį, kuris nepatenka į veiklos rezultatą, nes dengiamas subsidijomis.

Į pagrindinės veiklos rezultatą įtrauktą nusidėvėjimą (nesubsidijuojamą) (2023m.- 282,5 tūkst.Eur) būtų galima suskirstyti į tris grupes:

1) *Šakių rajono savivaldybės sprendimu į balansą, didinant įstatinį kapitalą ir rinkos kaina įvertinto ilgalaikio turto nusidėvėjimas (sut. VL-17/2012 m. ir VL-30/2013 m.)*

2) *Šakių rajono savivaldybės prisidėjimo prie projektų dalis- išankstiniai mokėjimai kapitalui formuoti. Kadangi tai nėra laikoma subsidija, tai, kaip ir įmonės prisidėjimo prie projekto dalis, taip ir savivaldybės sumokėta dalis, yra nudėvima, proporcingai nusidėvėjimo laikotarpiui.*

3) *įmonės lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimas,*

Pirmąja grupei priskirto turto nusidėvėjimas per 2023 m. – 156,2 tūkst. eurų. Iki 2013 m. tas pats turtas buvo eksploatuojamas pagal Patikėjimo sutartis ir jo nusidėvėjimas nepatekdavo į veiklos rezultatą, nes buvo subsidijuojamas.

Antrai grupei priskirto turto nusidėvėjimo (įmonės ir savivaldybės prisidėjimo prie projektų dalis) į veiklos sąnaudas per 2023 m. priskaičiuota 50,7 tūkst. Eur.

Trečiai grupei priskirto materialaus ilgalaikio turto, naudojamo vandens tiekimo veikloje, nusidėvėjimas 2023 m. buvo 75,6 tūkst. eurų.

Subsidijuojamo nusidėvėjimo (kapitalo subsidija) per 2023 m. viso priskaičiuota 1.157,6 tūkst. eurų.

Aplinkos projektų valdymo agentūra iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto lėšų vandentvarkos projektams yra sumokėjusi (t.y. gauta subsidijų) :

-Projektui Nr.2004/LT/16/C/PE/002 – 11 mln. Eur,

-Projektui Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-018 – 4,5 mln. Eur,

-Projektui Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-049 - 7,21 mln. Eur,

-Projektui Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047 - 7,03 mln. Eur,

-Projektui Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0003 - 1,11 mln. Eur.

Per 2023 metus pagal šiuos vandentvarkos projektus buvo priskaityta 1146,6 tūkst. eurų nusidėvėjimo, iš kurio 1095,9 tūkst. Eur buvo padengta gautomis subsidijomis.

2008-06-30 buvo sudaryta Savivaldybės turto Patikėjimo sutartis (Nr.VL-737), kuria ilgalaikis turtas dvidešimčiai metų įmonei perduodamas patikėjimo teise į balansą. Šio turto dalis buvo grąžinta, dalis buvo perduota didinant įstatinį kapitalą. Pagal Patikėjimo ir kitas Savivaldybės turto perdavimo sutartis įmonės balanse turimo turto nusidėvėjimo 2023 metais buvo priskaičiuota 61,7 tūkst. eurų, bet tai taip pat yra subsidijuojamos sąnaudos turto nusidėvėjimo vertės dydžiu ir į rezultatą nepateko.

Nors degalų transportui 2023 metais įmonėje viso buvo sunaudota apie 2900 litrų daugiau nei 2022 metais, tačiau išlaidos jam sumažėjo 7,1 tūkst.Eur , nes vidutinė dyzelinio kuro kaina sumažėjo nuo 1,361 iki 1,145 Eur/l, o benzino nuo 1,339 iki 1,142 Eur/l (be PVM). Pagrindinėje veikloje degalams buvo išleista 47,4 tūkst.Eur (be PVM).

Įmonė savo veikloje sunaudoja daug įvairių remontinių medžiagų taisant trasas, remontuojant valyklas, dezinfekuojant ir prižiūrint įrenginius. Per 2023 m. sunaudota įvairaus diametro vamzdžių, jungiamųjų medžiagų, sandarinimo ir tvirtinimo medžiagų, statybinių medžiagų, darbo apsaugos priemonių ir drabužių, elektros prekių, sklendžių, šulinių elementų, atsarginių detalių nuotekų valymo įrenginiams, atsarginių detalių nuotekų siurblinėms, suskystintų medžiagų ir t.t. viso už 62,6 tūkst.Eur. Taip pat krovininių, lengvųjų automobilių ir

jėgos mašinų remontui buvo nupirkta atsarginių detalių už 19 tūkst.Eur bei už jų remonto paslaugas sumokėta 14 tūkst.Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos buvo asfalto dangos remontas po avarijų vandens ir nuotekų tinkluose, įrankių nuoma, techninės apžiūros, telemetrijos paslaugos, įdiegtų elektrotechnikos, automatikos, nuotolinio ryšio bei SCADA sistemų priežiūra, gedimų diagnostika, remontas, prietaisų metrologinės patikros ir kita.

9.3. Veiklos sąnaudos

Sudarant Pelno (nuostolio) ataskaitą, veiklos mokesčiai yra įtraukti į bendrųjų ir administracinių (t.y. veiklos) sąnaudų sudėtį.

2023 metais administracinės veiklos sąnaudos (be mokesčių) siekė 302,2 tūkst. Eur. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis su soc. draudimo įmokomis sudarė 216,1 tūkst. Eur, elektros energijos sąnaudos sudarė 10,7 tūkst. Eur, informacinių technologijų, teisinės paslaugos, išlaidos duomenų apsaugai ir VĮ „Registrų centras" paslaugos 17,7 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7,6 tūkst. Eur, įvairių medžiagų ir atsarginių detalių bei automobilio remoto sąnaudos 5 tūkst.Eur, privalomasis transporto priemonių ir turto draudimas 2,8 tūkst. Eur, telekomunikacinių ryšių sąnaudos, įskaitant SMS siuntimą vartotojams 4,1 tūkst. Eur, auditas 2,9 tūkst. Eur. Sumokėjome 3,8 tūkst. Eur mokestį Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (pagal Geriamojo vandens tiekimo įstatymo 9 str.), už darbuotojų kvalifikacijos kėlimą 1,7 tūkst. Eur, įmokų surinkimą 9 tūkst. Eur, už degalus 1,2 tūkst. Eur, įvairias kanceliarines priemones, skelbimus ir spaudos prenumeratą 0,8 tūkst. Eur ir kt..

Pardavimų sąnaudos ataskaitiniais metais siekė 108,7 tūkst. Eur. Jų didžiausią sąnaudų dalį sudaro kontrolierių ir abonentų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis su socialinio draudimo įmokomis– 84,5 tūkst. Eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo į pardavimų veiklos sąnaudas priskaičiuota 17,3 tūkst. Eur. Apskaitos prietaisų įdėjimui ar pakeitimui skirtoms medžiagoms, degalams ir atsarginėms detalėms bei automobilių remontui ir skaitiklių patikrai per ataskaitinius metus išleidome 5,5 tūkst. Eur.

Mokesčių (be pelno mokesčio) už 2023 m. buvo priskaičiuota 81,2 tūkst. Eur, o tai yra 4,8 tūkst.Eur daugiau nei 2022 m.. Daugiausiai buvo priskaičiuota Gamtos išteklių mokesčio – 57,1 tūkst. Eur, mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių- 14,7 tūkst. Eur, žemės nuomos mokesčio- 5,4 tūkst. Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 1,9 tūkst. Eur bei kitų mokesčių.

10.Informacija apie Kitą veiklą

Be centralizuotų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimo, įmonė gavo pajamų ir iš Kitos veiklos: transporto paslaugos bei mechanizmų nuoma, automobilių stovėjimo aikštelės nuoma, vandentiekio bokšto nuoma antenų statymui, vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, nuotekų išvežimas iš vietinių nuotekų kaupimo rezervuarų ir kt.. Iš Kitos veiklos per 2023 metus įmonė uždirbo 152,2 tūkst. eurų pajamų.

Mūsų įmonė yra išnuomojusi vietą antenų pastatymui ant vandentiekio bokštų UAB „Magnetukas", UAB „Tele2", UAB „TeleTower", AB „Telia Lietuva", UAB „Netas" ir kitiems. Už tokią nuomą 2023 m. buvo išrašyta sąskaitų už 48,4 tūkst. Eur (be PVM). Nors pajamos už vietą antenų iškėlimui atrodytų sumažėjo, tačiau iš tikrųjų jos yra beveik stabilios, kasmet- apie 19 tūkst. Eur, o išrašomose sąskaitose sumažėjo elektros energijos sąnaudos, kurios parodomos tiek pajamų, tiek išlaidų dalyje.

Su Užimtumo tarnyba 2023 metais dėl subsidijuojamų darbo vietų sutarčių nebuvo sudaryta. 2022 m. buvo sudaryta viena tokia sutartis, įdarbinant vieną darbuotoją, kompensuojant dalį darbo užmokesčio išlaidų (1449 eurus).

2020-2021m., vykdant vandentvarkos projektus dėl rangovų aplaidaus darbo arba jiems bankrutavus, buvo nutrauktos net keturios sutartys. Kadangi jų atlikimas buvo apdraustas, tai sudarius naujas sutartis tiems patiems darbams užbaigti, kainų skirtumas buvo dengiamas neatlikimo laidavimo draudimu. Kadangi buvo pasirašytos naujos sutartys, jų kainų skirtumui padengti ERGO Insurance SE Lietuvos filialas išmokėjo 2020 m.- 32204 eurus ir 2021 m. – 25348 eurus draudimo sumą, o taip pat žalą dėl sugadintų šulinių dangčių 56 eurus. 2023 metais BTA Baltic Insurance Company sumokėjo 1251,75 Eur išmoką žalos atlyginimui, vykdant vandentvarkos projekto (Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0003) garantinius įsipareigojimus nustatytam defektui (įgriuvai Šakių m., Gėlių gt.) pašalinti.

Paslaugos pavadinimas	***2020m.***	***2021m.***	***2022m.***	***2023m.***
Atlikti darbai ir paslaugos pagal aktus	*77374*	*67941*	*101463*	*88154*
Transporto paslaugos	*33240*	*34353*	*12680*	*10715*
Nuomos (vieta antenoms) pajamos	*28261*	*37777*	*60164*	*48379*
Automobilių stovėj. aikštelės pajamos	*774*	*889*	*1444*	*2104*
Subsidijos darbo rinkos programai	*1864*	*191*	*1449*	*0*
Draudimo išmoka (nutraukus sutartis), žalos atlyginimas	*32205*	*25404*	*0*	*1252*
Ilgalaikio turto perleidimo ir kt. pajamos	*1575*	*1075*	*1204*	*1632*

Kitos veiklos sąnaudos už 2023 metus, siekusios 100,4 tūkst.Eur, detaliai pateikiamos lentelėje (eurais):

Kitos veiklos sąnaudos	100440
Darbo užmokestis su soc.draudimu	*35029*
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	*660*
El. energija (nuomai)	*29209*
Įvairios remontinės medžiagos	*12193*
Degalai	*10706*
Automobilių remontas ir atsarginės detalės	*1358*
LVTA nario mokestis	*2554*
Likutinė nurašyto turto vertė	*17*
Vainikai, pašalpos, dovanos	*5978*
Kitos sąnaudos	*2736*

Šios sąnaudos Kitai veiklai pateiktos neįvertinus Pardavimų, Administracinių ir Veiklos mokesčių sąnaudų dalies tenkančios šiai veiklai.

Įmonė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė. 2015-2021 m. sumokėjome po 1.851 eurą LVTA nario mokesčio kasmet, 2022 metais -2129 Eur, o 2023 metais 2554 Eur nario mokesčio.

11.Informacija apie įmonės finansinę ir investicinę veiklą (Priedas Nr.11.1).

Finansinės veiklos pajamų 2023 metais buvo gauta 21295 eurai- tai pirkėjų baudos ir delspinigiai bei civiliniai ieškiniai. Iki šiol delspinigius skaičiuojame tik juridiniams asmenims.

Finansinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro palūkanos už ilgalaikes paskolas : 2018 m.- 11272 Eur, 2019 m.- 9385 Eur, 2020 m.- 8697 Eur, 2021 m.- 8709 Eur, 2022 m.- 12351 Eur, 2023m.- 26624 Eur. Bankų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 1286 eurai, baudų ir delspinigių sumokėjome 552 Eur.

12.Pelno paskirstymas

Nepaskirstytasis rezultatas 2022-12-31 buvo 188994,66 Eur nuostolio. Per 2023 m. įmonė uždirbo 143273,36 Eur pelno, iš kurio apskaičiuota 5613 eur pelno mokesčio. Grynasis ataskaitinių metų pelnas 137660,36 Eur. Todėl ataskaitinių metų pabaigoje nepaskirstytasis rezultatas yra 51334,30 Eur nuostolio.

Priede 12.1. pateikiamas Pelno paskirstymo projektas.

Direktorius *Kęstutis Vilkauskas*

Vyr.finansininkė *Reda Miklovė*

2023m.

Priedas Nr.1.1.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS
(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62,ŠAKIAI
(adresas)

Nematerialusis turtas **(Eur)**

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				11327		11327
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				40508		40508
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				2884		2884
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	37624	0	37624
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				29181		29181
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų amortizacija				6325		6325
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				2883		2883
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	32623	0	32623
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	5001	0	5001

2023m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.2.1.

V.KUDIRKOS 62,ŠAKIAI
(adresas)

Ilgalaikis materialusis turtas **(Eur,ct)**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietai- sai, įrankiai ir įren- giniai	Nebaigta statyba	Kitas mate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1792,75	1095682,21	3410866,94	130098,86	19660474,99	546380,04	78003,97	24923299,76
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1792,75	2237899,33	10917410,60	893141,93	26269865,76	546380,04	189494,62	41055985,03
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	28858,63	71759,35	10100	15231,37	1500	30179,3	157628,65
- turto įsigijimas (pagal Patikėj.sut.)					277200			277200
- perleistas ir nurašytas turtas (įmonės) (-)			996,09	1998,1			5949,34	8943,53
- perleistas ir nurašytas turtas (pagal Patik.sut.) (-)		6197,24	3528,83					9726,07
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					527640,89	-527640,89		0
Finansinių metų pabaigoje	1792,75	2260560,72	10984645,03	901243,83	27089938,02	20239,15	213724,58	41472144,08
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	0,00	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	1142217,12	7506543,66	763043,07	6609390,77	0	111490,65	16132685,27
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		91302,69	653307,95	66936,77	624394,68		23405,68	1459347,77
- atstatantys įrašai (-)					-15326			-15326
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			994,8	1996,81			5935,47	8927,08
- perleisto ir nurašyto turto pagal Patikėj.sut. nusidėv.(-)		5995,03	3527,67					9522,7
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	1227524,78	8155329,14	827983,03	7249111,45	0	128960,86	17588909,26
d) Vertės sumažėjimas								

Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1792,75	1033035,94	2829315,89	73260,8	19840826,57	20239,15	84763,72	23883234,82

Priedas Nr. 2.2.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ VANDENYS"
DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS
DĖL ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVŲ (METAIS)

2019 m. rugpjūčio 9 d. Nr. DV-34
Šakiai

1. T v i r t i n u nuo 2019 m. rugpjūčio 1 dienos naujai gautam ilgalaikiui turtui nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvus (metais):

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Normatyvas metais	Pastabos
I.	**MATERIALUS TURTAS**		
I.1.	Pastatai	50	
I.2.	Mašinos ir įrengimai:		
I.2.1.	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	
I.2.2.	Vandens siurbliai iki 5 kW	5	
I.2.3.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	
I.3.	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	15-35	
I.4.	Geriamojo vandens apskaitos priemonės (D15, 20, 25, 32, 40, 50)	6	
I.5.	Kiti įrenginiai ir įrankiai (prietaisai, įrankiai ir kt.)	5	
I.6.	Vamzdynai	50	
I.7.	Baldai	6-10	
I.8.	Biuro įranga (kompiuteriai, jų tinklai, įranga ir kitas turtas)	6	
I.9.	Lengvieji automobiliai:		
I.9.1.	lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6-7	
I.9.2.	kiti lengvieji automobiliai	7	
I.10.	Nauji krovininiai automobiliai, krautuvai, traktoriai ir kiti savaeigiai mechanizmai	10	
I.11.	Krovininiai automobiliai, krautuvai, traktoriai ir kiti savaeigiai mechanizmai, priekabos ir puspriekabės – ne senesni kaip 5 metų	4-10	
I.12.	Kiti savaeigiai mechanizmai, krovininiai automobiliai, krautuvai, traktoriai, priekabos ir puspriekabės	4-10	
II.	**NEMATERIALUS TURTAS**		
II.1.	Programinė įranga, įsigytos teisės	4	
II.2.	Kitas nematerialus turtas	4-15	

2. 2018 m. gegužės 15 d. įsakymas Nr. DV-25 netenka galios.

Direktorius Kęstutis Vilkauskas

Pilnai nudėvėto ilgalaikio turto žiniaraštis

2023.12.31

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Galutinio nusidėvėjimo data	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
Grupė: Ilgalaikis nematerialus turtas					
508	Prog. RET WIN 8.1 32/64B/ENG	2018.04.01	87,50	1,00	86,50
509	Progr. įrangos versija 1,0 licencija	2019.06.01	1000,00	1,00	999,00
500E	Programa MS Offise, Windows	2006.01.31	301,40	0,00	301,40
501E	Komp."Edranos" progr.	2007.01.31	4050,63	0,00	4050,63
502E	"Edranos sąmatos" programa	2006.05.03	325,82	0,00	325,82
505E	Programa MS Office Basic, Kaspersky Anti-Virus 2010	2013.07.01	257,55	0,29	257,26
506E	Programa Windows Home Prem7 SPI 32-bit EN	2015.07.01	80,18	0,29	79,89
507E	PĮ "Profit-W" programa (EDRANA)	2017.01.01	6221,04	0,29	6220,75
	Iš viso pagal grupę Ilgalaikis nematerialus turtas:		**12324,12**	**2,87**	**12321,25**
Grupė: Kitas turtas					
771	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	2018.03.01	147,93	1,00	146,93
772	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	2018.03.01	147,94	1,00	146,94
773	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	2018.03.01	147,94	1,00	146,94
778	Atnaujintas kompiuteris DELL BUSINESS	2018.06.01	164,46	1,00	163,46
779	Displejus,KKA GAMA su FS (kasoje)	2018.06.01	479,42	1,00	478,42
854	Transp.kontr.sistema LOC TRACKERHW1(HAZ817)	2018.12.01	84,00	1,00	83,00
855	Transp.kontr.sistema LOC TRACKER HW1(HAZ816)	2018.12.01	84,00	1,00	83,00
856	Transp.kontr.sistema LOC TRACKERHW5(LI8263)	2018.12.01	135,00	1,00	134,00
857	Transp. kontr.sistemaLOC TRACKERHW5 (T969O)	2018.12.01	135,00	1,00	134,00
858	Kuro zondas (New Holland 8263LI)	2018.12.01	200,00	1,00	199,00
859	Kuro zondas (Kraut.Komatsu T969O)	2018.12.01	200,00	1,00	199,00
860	Adapteris LV- CAN200(HAZ816)	2018.12.01	49,00	1,00	48,00
863	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.02.01	1946,00	1,00	1945,00
864	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	2022.02.01	281,40	1,00	280,40
865	Kompiuteris Dell Inspiron su įranga Windows 8,1	2019.02.01	272,72	1,00	271,72
867	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.03.01	1946,00	1,00	1945,00
868	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	2022.03.01	703,50	1,00	702,50
869	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.03.01	973,00	1,00	972,00
871	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.05.01	700,56	1,00	699,56
872	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	2019.05.01	142,65	1,00	141,65
874	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.06.01	1984,92	1,00	1983,92
877	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.07.01	2090,00	1,00	2089,00
881	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.09.01	1862,00	1,00	1861,00
882	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.10.01	1862,00	1,00	1861,00
887	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.11.01	1064,00	1,00	1063,00
891	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2022.12.01	528,00	1,00	527,00
895	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2023.02.01	3382,00	1,00	3381,00
896	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	2023.02.01	349,44	1,00	348,44
898	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2023.03.01	3990,00	1,00	3989,00
899	Spausdintuvas HP LaserJet MFP M125NW	2020.03.01	126,03	1,00	125,03
904	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2023.05.01	3990,00	1,00	3989,00
905	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2023.06.01	2280,00	1,00	2279,00
907	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2023.06.01	1710,00	1,00	1709,00
909	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	2023.07.01	349,44	1,00	348,44
910	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis) Sudargo I v-tė	2019.07.01	49,59	1,00	48,59
912	Skaitiklis vandens MTKD-N Dn32 (įvadinis)	2023.08.01	198,36	1,00	197,36
913	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	2023.08.01	815,36	1,00	814,36
914	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2023.08.01	1330,00	1,00	1329,00
915	Vandens skaitiklis (telem.) DN 32 MTKD-N	2023.08.01	182,94	1,00	181,94
916	Skaitiklis vandens MTKD-N Dn32 (įvadinis)	2023.08.01	148,77	1,00	147,77
917	Skaitiklis vandens MTKD-N DN20 (įvadinis)	2023.08.01	225,81	1,00	224,81
918	Skaitiklis vandens MTKD-N DN25 (įvadinis)	2023.08.01	75,00	1,00	74,00

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Galutinio nusidėvėjimo data	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
923	Debitomatis su patikra MAG 5100W DN200 (Lukšių NV[)	2023.10.01	2063,05	1,00	2062,05
924	Impulsinis šalto vand. skaitiklis MTKD-N DN40	2023.10.01	164,22	1,00	163,22
925	Skaitiklis šalto vand. MTKD-N DN40	2023.10.01	368,10	1,00	367,10
926	Šalto vand. skaitiklis MTKD-N DN50	2023.10.01	81,75	1,00	80,75
927	Šalto vand. skaitiklis MTKD-N DN32	2023.10.01	50,37	1,00	49,37
931	Skaitiklis šalto vand. MTKD-N Dn40 (su daviklio impulsiniu)Šlamų v-tė	2021.12.01	164,60	1,00	163,60
936	Impulsinis šalto vand. skaitiklis MTKD-N DN40 (imp.daviklis) Plokščių v-tė	2022.02.01	82,11	1,00	81,11
937	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	2022.03.01	349,44	1,00	348,44
938	Šalto vandens skaitiklis DN15 AQUARIUS (buitinis)	2022.03.01	988,00	1,00	987,00
939	Šalto vandens skaitiklis DN15 AQUARIUS (buitinis)	2022.04.01	2470,00	1,00	2469,00
954	Kompiuteris Dell 7010 DT i5-3470/8/120/W10p ir monitorius Dell P2412H 24"	2021.10.01	305,24	1,00	304,24
955	Kompiuteris Dell 7010 DT i5-3470/8/120/W10p ir monitorius Dell P2412H 24"	2021.10.01	305,25	1,00	304,25
991	Alkotesteris Drager 5820 (su patikra ir antgaliais)	2022.06.01	359,50	1,00	358,50
983	Monitorius Philips 273V7QJAB/00 27"	2022.05.01	122,72	1,00	121,72
173E	Kasos aparatas su stalčiumi "Euro 2000T"	2006.03.31	299,76	0,29	299,47
174E	Kasos aparatas su stalčiumi "Euro 2000T"	2006.03.31	299,76	0,29	299,47
207E	Spinta (kasos kab.)	2007.03.01	240,53	0,29	240,24
209E	Baldų kompl.kabin. Nr.6	2007.03.31	1252,26	0,29	1251,97
229E	Aikštelės įrengimas pg. sąmatą ir d.a. aktą	2014.12.01	2708,24	0,29	2707,95
264E	Oro kondicionierius 3,2 kw	2009.09.01	440,22	0,29	439,93
265E	Oro kondicionierius 3,2 kw	2009.09.01	440,22	0,29	439,93
266E	Oro kondicionierius 3,2 kw	2009.09.01	440,22	0,29	439,93
303E	Spinta ąžuolinė	2012.09.01	530,00	0,29	529,71
304E	Spinta ąžuolinė	2012.09.01	390,99	0,29	390,70
305E	Spinta	2012.08.01	404,98	0,29	404,69
347E	Spinta slankiojančiomis durimis	2013.08.01	613,60	0,29	613,31
400E	Baldai (spinta slank.2, spintel.3, stal.)	2016.01.31	2114,23	0,29	2113,94
433E	Serveris HP ML110G6	2014.02.01	787,48	0,29	787,19
750E	Spausdintuvas HP LaserJet Pro M127	2018.01.01	147,68	0,29	147,39
	Iš viso pagal grupę Kitas turtas:		**56518,70**	**60,35**	**56458,35**
Grupė: Mašinos ir įrenginiai					
756	Siurblys 1,5KW (turbina,variklis su kabeliu), Ilguvos v-ė	2020.02.01	296,20	1,00	295,20
757	Siurblys 1,5KW (turbina,variklis su kabeliu), Gustainiškių v-ė	2020.02.01	296,20	1,00	295,20
761	Technologinių prietaisų valdiklis BB2/Šakių BV[	2018.04.01	1455,00	1,00	1454,00
767	Siurblys 2,2KW (turbina, variklis su kabeliu), Jogminškių v-ė	2020.04.01	376,09	1,00	375,09
776	Siurblys 2,2KW (turbina, variklis su kabeliu), Šakių v-ė	2020.03.01	376,09	1,00	375,09
777	Hidroforas 300 LV, Naudžių v-ė	2020.05.01	396,75	0,00	396,75
780	Hidroforas 300 LV, Kundžių v-ė	2020.06.01	396,75	1,00	395,75
781	Hidroforas 300 LV, Žygėnų v-ė	2020.06.01	396,75	1,00	395,75
782	Siurblys fekalinis MC30/50 (Striūpų NS)	2020.08.01	553,72	1,00	552,72
789	Žoliapjovė STIHL FS 70+Autokutas	2020.09.01	313,22	1,00	312,22
791	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu) 2,2KW,Giedručių v-ė	2020.09.01	374,12	1,00	373,12
793	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW,Lukšių v-ė	2020.11.01	455,43	1,00	454,43
800	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW Degutinė	2021.01.01	424,87	1,00	423,87
861	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu)1,5KW,Valiulių v-ė	2021.01.01	299,97	1,00	298,97
870	Siurblys (Turbina, variklis su kabeliu)9,3KW Gelgaudiškio v-ė	2021.04.01	1522,00	1,00	1521,00
873	Rotacinė šienapjovė Z178	2021.06.01	669,42	1,00	668,42
875	Krūmapjovė STIHL FS 260 su trišak.	2021.06.01	515,70	1,00	514,70
876	Siurblys (Variklis su kabeliu)380 V 2,2KW Panovių v-ė	2021.06.01	261,56	1,00	260,56
878	Dažnio keitiklis ACS550-01-072A 4kW (Šakių NV[)	2021.08.01	1296,86	1,00	1295,86
880	Siurblys (Turbina, variklis su kabeliu) 1,1KW Duobiškių v-ė	2021.08.01	267,84	1,00	266,84
886	Siurblys(Turbina,variklis 380Vsu kabeliu)2,2KW Gotlybiškių v-ė	2021.10.01	368,00	1,00	367,00
888	Maišykle SR 4610,410 0,9kW Panovių BV[	2021.11.01	930,00	1,00	929,00
892	Giluminis siurblys Z646 19-L6C EPL380-415 50 Šakių v-tė	2021.12.01	3500,00	1,00	3499,00
894	Siurblys 2,2 KW 400 V (Žvirgždaičių NS)	2022.02.01	510,74	1,00	509,74
900	Krūmapjovė STIHL FS 260 su trišak.	2022.04.01	514,88	1,00	513,88
901	Krūmapjovė STIHL FS 260 su trišak.	2022.04.01	514,87	1,00	513,87

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Galutinio nusidėvėjimo data	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
906	Siurblys DG100G (Šakių NVĮ)	2022.06.01	264,46	1,00	263,46
908	Siurblys (Turbina,variklis 380V su kabeliu)1,5KW Gustainiškių v-tė	2022.06.01	303,00	1,00	302,00
911	Siurblys(Turbina,variklis 380V su kabeliu) 2.2KW Ilguvos v-tė	2022.07.01	375,56	1,00	374,56
919	Siurblys SEG 40.12.250B (Degutinės NS 1,6KW)	2022.09.01	720,00	1,00	719,00
920	Elektros generatorius Honda GZ270, 4,9 kW (Šakiai)	2022.09.01	770,00	1,00	769,00
921	Siurblys (Turbina, variklis su kabeliu) 4KW (Lukšių v-tė)	2022.09.01	551,48	1,00	550,48
929	Hidrantas požeminis DN100 (S. Banaičio g. 3, Šakių m.)	2022.11.01	283,50	1,00	282,50
932	Maišykle SR 4610.410. 0,9 kW Panovių NVĮ	2022.12.01	890,00	1,00	889,00
933	Dozavimo siurblys (chloro) DOSITEC MD 59-061(mobilus)	2023.01.01	340,00	1,00	339,00
934	Dozavimo siurblys (chloro) DOSITEC MD 59-061(mobilus)	2023.01.01	340,00	1,00	339,00
943	Krūmapjovė STHIL FS 260 C-E su trišakiu	2023.07.01	512,40	1,00	511,40
944	Fekalinis siurblys(NS3069 160 SH252) 1,7 KW Panovių NS	2023.07.01	980,00	1,00	979,00
952	Dažnio keitiklis ACS580-01-07A3-4+B056+J400 3kW (Dabitų v-tė)	2023.10.01	543,90	1,00	542,90
960	Orapūtė SCL R40 -MD MOR (Baltrušių NVĮ)	2023.11.01	1500,00	1,00	1499,00
961	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu 6") 22KW Šakiai v-tė V.Kudirkos g.62	2023.11.01	2560,00	1,00	2559,00
033E	Tekinimo staklės CYT-4	1997.02.28	1968,55	0,29	1968,26
143E	Šakių m. geriamo vandens slėgio reguliavimo sist.	2010.10.31	4576,00	0,29	4575,71
202E	Nugeležinimo stotis Šakių r.	2018.12.01	230345,15	0,29	230344,86
395E	Nivelyras lazerinis rotacinis	2014.11.30	933,61	0,29	933,32
402E	Atskėlimo plaktukas MAKITA	2015.03.28	880,97	0,29	880,68
408E	Hidrantas gaisrinis	2015.06.01	405,47	0,29	405,18
409E	Pjūklas STIHL MS 260	2015.06.01	438,81	0,29	438,52
428E	Oro kondicionierius 5kW	2014.10.01	905,06	0,29	904,77
429E	Oro kondicionierius 2,5 kW	2014.10.01	448,91	0,29	448,62
430E	Oro kondicionierius 2,5 kW	2014.10.01	448,91	0,29	448,62
622E	Vejapjovė VIKING	2017.05.01	404,51	0,29	404,22
625E	Prietaisas vamzdžių užšaldymui Frigo2	2017.06.01	1053,16	0,29	1052,87
630E	Fek.siurblys(Panardinama maišyklėRW3034 Šakių BVĮ)	2017.07.01	2398,63	0,29	2398,34
634E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW(Kubiliai)	2017.09.01	400,14	0,29	399,85
636E	Savadarbė priekaba	2017.11.01	1448,10	0,29	1447,81
639E	Hidroforas 200 (Voverių v-ė)	2017.12.01	202,73	0,29	202,44
696E	Siurblys 4,2KW (Birutės g. NS)	2018.04.01	1969,42	0,29	1969,13
697E	Hidroforas 200 (Jamakiškių v-ė)	2018.05.01	199,77	0,29	199,48
701E	Siurblys (Turbina,variklis 4R316) 2,2KW Panovių v-ė	2018.06.01	246,48	0,29	246,19
702E	Hidroforas 200 VT (Valių v-ė)	2018.07.01	199,62	0,29	199,33
704E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW, Dunbiškių v-ė	2018.09.01	374,11	0,29	373,82
705E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW, Veršių v-ė	2018.09.01	455,43	0,29	455,14
711E	Hidrantas požeminis DN100 (Šakių m)	2018.10.01	382,30	0,29	382,01
722E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW, Bridžių v-ė	2019.02.01	374,11	0,29	373,82
728E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu)1,5KW, Naudžių v-ė	2019.03.01	299,97	0,29	299,68
729E	Hidroforas 200, Gotlybiškių v-ė	2019.03.01	239,36	0,29	239,07
739E	Krūmapjovė STIHL FS	2019.06.01	520,72	0,29	520,43
740E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW, Keturnaujienos v-ė	2019.06.01	425,99	0,29	425,70
742E	Hidroforas 310 L V, Sudargo v-ė	2019.08.01	434,43	0,29	434,14
744E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW	2019.10.01	376,09	0,29	375,80
748E	Siurblys PTX320 (motor.nešiojam)	2019.12.01	448,79	0,29	448,50
749E	Hidrantas požeminis DN100	2019.11.30	564,76	0,29	564,47
753E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu)1,5KW, Žilių v-ė	2020.01.01	299,97	0,29	299,68
754E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu) 22KW,Šakių m.v-ė	2020.01.01	2348,82	0,29	2348,53
	Iš viso pagal grupę Mašinos ir įrenginiai:		**285636,18**	**49,86**	**285586,32**
Grupė: Pastatai					
001E	Administracinis past.V.Kudirkos g.(prie vartų)	2013.02.28	3203,78	0,29	3203,49
002E	Baktericidinių lempų įrenginys	2020.07.31	1098,24	0,29	1097,95
004E	Siurblinės Nr.4past.(prie bokšto)	2012.12.31	1601,89	0,29	1601,60
	Iš viso pagal grupę Pastatai:		**5903,91**	**0,87**	**5903,04**
Grupė: Perdavimo įr. (tinklai)					
807E	Bažnyčios g.LKT (perd.s-bės) 103,20m	2012.01.31	81,38	0,29	81,09
814E	Sena vandentiekio linija	2007.09.30	67342,45	0,29	67342,16

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Galutinio nusidėvėjimo data	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
817E	Žemos įtampos el.tinklai 980m	2004.10.29	11275,78	0,29	11275,49
834E	RSO apiver.prie fekalinės kanalizacijos (iš"Š.statybos")	2007.10.31	5823,39	0,29	5823,10
836E	Kanalizacijos linija 1304m	2014.12.31	8527,28	0,29	8526,99
839E	Šaulių g.kanalizacija 800m	2023.12.31	57692,89	0,29	57692,60
844E	Šakių miesto kanalizacijos tinklai 1584m	2023.07.31	70691,03	0,29	70690,74
849E	I Vid.mokyklos kanalizacija 211,65m	2019.03.31	251,97	0,29	251,68
	Iš viso pagal grupę Perdavimo įr. (tinklai):		**221686,17**	**2,32**	**221683,85**
Grupė: Statiniai					
883	Vandentiekio bokštas, Bizierių k.	2018.09.01	5544,89	1,00	5543,89
007E	Vandens bokštas 35,4 m	2010.08.31	29890,52	0,29	29890,23
008E	3 artez.gręž.gerbūvis 82 m2	1995.01.23	42228,34	0,29	42228,05
016E	Vandens bokštas 30m	1995.01.19	1181,65	0,29	1181,36
363E	Pastatas-siurblinė	2016.01.01	72,41	0,29	72,12
364E	Artezinis gręžinys	2016.01.01	72,41	0,29	72,12
365E	Pastatas - valdymo punktas	2016.01.01	159,29	0,29	159,00
366E	Artezinis gręžinys	2015.12.29	159,29	0,29	159,00
367E	Siurblinė	2016.03.01	289,62	0,29	289,33
368E	Buitinių nuotekų valykla	2016.03.01	17666,82	0,29	17666,53
424E	Artezinis gręžinys Nr.3880,unik. Nr.4400-1819-3969 Plynių km.	2015.09.01	4344,30	0,29	4344,01
425E	Artezinis gręžinys Nr.4666, unik.Nr.4400-1819-4022 Lepšių km.	2015.09.01	4344,30	0,29	4344,01
426E	Artezinis gręžinys Nr. 3086, unik. Nr.4400-1819-3903 Plynių km.	2015.09.01	4344,30	0,29	4344,01
432E	Vandentiekio bokštas ir gręžtinis vand.šulin. Branduolišk km. Gelg.sen.	2021.01.01	5792,40	0,29	5792,11
439E	Vand.gręžinys su vandens tiekimo sistema,Dabitų k.	2021.10.01	12252,61	0,29	12252,32
707E	Vandentiekio bokštas su tvora, Gotlybiškių v-ė	2018.09.01	1448,39	0,29	1448,10
738E	Artezinis gręžinys nr.4615, Daukantiškių k.	2019.06.01	1448,10	0,29	1447,81
009-010-011E	3artez.gręžiniai	1995.01.23	22593,55	0,29	22593,26
012-014-015E	Gręžiniai Nr.12,14,15	1999.03.21	43836,89	0,29	43836,60
	Iš viso pagal grupę Statiniai:		**197670,08**	**6,22**	**197663,86**
Grupė: Transporto priem.					
897	Krovininis automobilis MB 311 (JOM 022)	2023.05.10	6414,88	1,00	6413,88
902	Automob.krov. Citroen Berlingo FHC 407	2022.04.01	3223,14	1,00	3222,14
903	Automob. krov. Citroen Berlingo FHC 406	2022.04.01	3471,07	1,00	3470,07
946	Krov. autom.savivart. Mersedes-Benz 811 D (KMN460)	2022.08.01	5500,00	1,00	5499,00
958	Krovininis automobilis OPEL COMBO VAN KNG 024	2023.11.01	4821,66	1,00	4820,66
013E	Priekaba 2PTS	2000.03.31	837,87	0,29	837,58
327E	Ekskavatorius PC10-7	2011.06.01	8688,60	0,29	8688,31
411E	Talpos platforma (priekab)	2014.07.01	434,43	0,29	434,14
427E	Krautuvas - ekskv.KOMATSU WB935-5E0	2020.10.01	62239,34	0,29	62239,05
710E	Traktorius T-16M (LL 5852)	2017.10.01	579,24	0,29	578,95
	Iš viso pagal grupę Transporto priem.:		**96210,23**	**6,45**	**96203,78**
	Iš viso:		**875949,39**	**128,94**	**875820,45**

Sudarė: _____

Vyr. finansininkas: _____

2023m.

Priedas Nr.3.1.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS ,174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI
(adresas)

Atsargos **(Eur)**

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	17909				17909
Finansinių metų pabaigoje	33510				33510
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	33510	0	0	0	33510
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

2023m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI
(adresas)

Priedas Nr.6.1.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	12324609	3574136,61
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	12324609	3574136,61
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

2023m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS , 174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62,ŠAKIAI
(adresas)

Priedas Nr.7.1.

Dotacijos, subsidijos **(Eur)**

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų sąnaudų dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų kapitalo dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Pagal patikėjimo sut. gauto turto subsidija (nusidėv.)	220030,18	261874,00		37987,72	471,97	443444,49
Kap.subsidija-vandenv.perėm., hidrodin.įreng.	8154,05			985,44		7168,61
Kap.subsidija-Išdagų NT	53963,91			1369,08		52594,83
Savivald.subsid. Vandens gerin.įr.-Užpjaunių, Plokščių, Katilių vandenvietėse)	157507,79			21395,16		136112,63
Nemuno vidurupio projektas	5034572,24			458139,36		4576432,88
Vandentvarkos proj.Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-018 -iš APVA	3350172,66			153559,80		3196612,86
Vandentvarkos proj.Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-049 -iš APVA	4792648,94			283666,44		4508982,50
Vandentvarkos proj.Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047 -iš APVA	5833883,00			181505,04	152723,42	5499654,54
Vandentvarkos proj.Nr.05.3.2-AAPVA-R-014-41-003- iš APVA	1035351,40	24126,89	10281,34	19045,32	1469,63	1028682,00
Iš viso	20486284,17	286000,89	10281,34	1157653,36	154665,02	19449685,34

2022m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.8.1.

V.KUDIRKOS 62,ŠAKIAI
(adresas)

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 panašūs įsipareigojimai	0		
2. Kredito įstaigoms	179488	311117	376653
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	340662		
IŠ VISO	520150	311117	376653

2023m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS , 174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI
(adresas)

Priedas Nr.11.1.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai **(Eur)**

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	21295	758
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pirkėjų baudos ir delspinigiai	21295	758
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	28462	13692
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Paskolų palūkanos	26624	12351
Bankų paslaugų sąnaudos	1286	1302
Baudos,delspinigiai	552	39
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-7167	-12934

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880
(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.12.1.

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI
(adresas)

2023m.

Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-188995
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	137660
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-51335
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti, mažinant įstatinį kapitalą	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-51335
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-51335