

UAB „TRAKŲ VANDENYS“
Įmonės kodas 281523640, Birutės g. 27, Trakai,
duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. vasario 01 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Trakų vandenys“ buvo įregistruota 1998 m. rugsėjo 30 dieną. Trakų rajono savivaldybės sprendimu Nr.74 įmonė atsiskyrė nuo SP UAB „Vilniaus vandenys“ ir tapo savarankiška.

Bendrovė įsteigta uždaru būdu neribotam laikui. Įmonė buvo įregistruota Trakų rajono savivaldybės rejestre ir jai suteiktas įmonės rejestro Nr. AB 98-22. Įmonei suteiktas kodas 8152364.

2004 m. gruodžio 27 d. įmonė buvo perregistruota Valstybiniame įmonių registre ir jai suteiktas naujas įmonės kodas 281523640.

2. Finansiniai metai.

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė įregistruota pagrindiniame administraciniame pastate Birutės g. 27, Trakuose. Išnuomojus pastatą Birutės g. 27, Trakuose, šiuo metu administracijos buveinė yra Žemaitės g. 17, Varnikų kaime, Trakų raj. savivaldybėje.

4. Bendrovės veikla.

Bendrovės pagrindinė tipinė reguliuojama veikla yra vandens gavyba ir tiekimas, nuotekų šalinimas ir valymas bei paviršinių nuotekų tvarkymas. Taip pat tipinei veiklai priskiriamas nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis, vidaus tinklų sistemų priežiūra, vandentiekio ir nuotekų tinklų tiesimas, mechanizmų ir transporto nuoma bei kita veikla, numatyta bendrovės įstatuose.

Pelnas ar nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo, ilgalaikio turto nuomos pajamos ir kitos netipinės pajamos priskiriamos netipinei įmonės veiklai.

5. Įstatinio kapitalo pakeitimai.

Per 2022 metus įstatinio kapitalo pakeitimų neregistruota. Paskutiniai įstatatų pakeitimai įregistruoti 2019-02-15.

6. Darbuotojų skaičius

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2022 metus buvo 72,2 darbuotojai, per 2021 metus - 70,5 darbuotojo.

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas per 2022 metus:

1. Vadovai - 2;
2. Skyrių ir padalinių viršininkai - 5;
3. Specialistai - 9;
4. Darbininkai – 56,2 .

7. Vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius

Bendrovėje 2022-12-31 buvo vadovaujančiųjų darbuotojų:

1. Administracijos vadovų – 2;
2. Valdybos narių – 5;

8. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

Įmonės veiklai neigiamos įtakos turėjo 2022 metais 2,32 karto padidėjusios elektros kainos, dėl to įmonės sąnaudos elektros energijai išaugo 350,0 tūkst. Eur. Toks sąnaudų padidėjimas iššaukė išaugusius kreditorinius įsiskolinimus tiekėjams.

Taip pat padidėję mokesčiai už taršą ir gamtos išteklius turės neigiamą įtaką įmonės finansinei padėčiai.

Įmonės finansinėje atskaitomybėje pateiktos abejotinos skolos sudaro 47,3 tūkst. Eur

Įmonės einamojo likvidumo koeficientas 0,25. Reikšmė mažesnė už vienetą rodo, kad įmonė gali nevykdyti trumpalaikių įsipareigojimų.

nevykdyti trumpalaikių įsipareigojimų.

I. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

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

- Verslo apskaitos standartai;
- LR finansinės apskaitos įstatymas;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos prie LR FM rekomendacijos;
- įmonėje galiojančios tvarkos.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Atsižvelgiant į laikotarpį, skirtą turto naudojimo pajamoms uždirbti, turtas skirstomas į trumpalaikį ir ilgalaikį. Per vienerius metus visiškai sunaudojamas turtas laikomas trumpalaikiu neatsižvelgiant į šio turto kainą. Trumpalaikis turtas gali būti naudojamas ilgiau nei vienerius metus, bet jei toks turtas pradamas naudoti pajamoms uždirbti, tai jis laikomas sunaudotu iš karto, o ne pa-

laipsniui, kaip ilgalaikis turtas. Nors turtas gali būti naudojamas ir ilgiau nei vienerius metus, tačiau jis vis tiek bus priskiriamas trumpalaikiam turtui, nes neatitiks šio PMĮ 13 straipsnio 3 dalyje pateiktos ilgalaikio turto sąvokos. Vieną ar kitą turto objektą priskiriant ilgalaikiam ar trumpalaikiam turtui, atsižvelgiama į to turto pobūdį, jo naudojimo vienete laiką bei įsigijimo kainą.

Įmonėje ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominei naudai gauti) ilgiau kaip vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė už 290 Eur. Šio turto įsigijimo kaina į vieneto sąnaudas įskaitoma dalimis per turto nusidėvėjimo arba amortizacijos laikotarpį.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam pagal du kriterijus:

1. turtas ilgiau kaip vienerius metus turi būti naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominei naudai gauti);

2. turto įsigijimo kaina turi būti ne mažesnė už vieneto kiekvienai turto grupei nusistatytą minimalią įsigijimo kainą.

Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama taikant kito mėnesio būdą.

Ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais) ir metodai pateikti apskaitos politikos įsakyme.

Įmonėje IMT registruojamas apskaitoje ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikainos būdu. Finansinėje atskaitomybėje parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

- kai pagal ilgalaikio turto eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas, šios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis;

- kai pagal ilgalaikio turto techninio eksploatavimo sąlygas keičiamos ilgalaikio turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikiam turtui kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka IMT kriterijų, keičiamos dalies įsigijimo savikaina nurašoma į to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio materialaus turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

- kai ilgalaikio materialaus turto remontas ar rekonstravimas nepagerina naudingųjų turto savybių ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis;

- kai ilgalaikio materialaus turto remontas ar rekonstravimas pagerina naudingąsias turto savybes ir prailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;

- jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis;

- nuo 2009 m. įmonė skaičiuoja užkonservuoto turto nusidėvėjimą, tai laikoma apskaitos politikos keitimu, praėjusių periodų informacija pakoreguota pagal 7 VAS reikalavimus.

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: medžiagos, degalai, trumpalaikis turtas, montavimo įrenginiai, nuo 2011 m. ilgalaikis turtas skirtas perparduoti.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Nuolat apskaitomų atsargų būdas taikomas apskaitant visas atsargas. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą. Atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės - gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį.

Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų vertinimo būdą, o gyventojų (abonentų) abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko balanso (skolų sumokėjimo terminų) būdą.

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

Piniginis turtas Bendrovėje grupuojamas į šias grupes: bankas, kasa.

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- privalomas rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai.

Nepaskirstytasis pelnas:

- didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo

rezultatą;

- didinamas priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus;
- mažinamas savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną;
- mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius.

Nepaskirstytieji nuostoliai:

- didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius;
- didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo

rezultatą;

- mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- mažinami gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti;
- mažinami priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų suma;
- mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms (subsidiјoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidiјos), taip pat dotacijos (subsidiјos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidiјos) likutis;

- dotacijoms (subsidiјoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidiјos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidiјos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidiјoms).

Gauta dotacija (subsidiја) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidiја) susijusios sąnaudos.

Dotacija (subsidiја), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) atskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidiјos“. Naujai pagal

investicinius projektus įsigyto turto nusidėvimui apskaičiuoti naudojamos atskiros dotacijų nusidėvėjimo sąskaitos, kurių suma pripažįstamas dotacijos panaudojimas.

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsидijos) dalis.

Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos Bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje Mokėtinų sumų ir kiti įsipareigojimai.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- ilgalaikiai įsipareigojimai - tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

- trumpalaikiai įsipareigojimai - tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Bendrovės įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą turi būti apskaitomi Bendrovės sąskaitų plano atitinkamose sąskaitose:

- sąskaita 42 Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikiai įsipareigojimai;

- sąskaita 44 Per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis perkeliama į trumpalaikius įsipareigojimus finansinių metų pabaigoje.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu - mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis. Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai yra įvertinami sandorio atlikimo dienos valiutos kursu.

Atidėjimus sudaro atostoginių kaupimų sąnaudos ir kaupimų VSD įmokoms sąnaudos, jos registruojamos tik finansinių metų pabaigoje.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos iš vandens tiekimo ir iš nuotekų šalinimo.

Pasikeitė kitos veiklos pajamos. Anksčiau kitos veiklos pajamose apskaitytos nuotekų išvežimo asenizacinėmis mašinomis, vandentiekio ir nuotekų sistemų priežiūros pajamos, vandentiekio ir nuotekų tinklų tiesimas, kitų įmonių tinklų ir siurblių eksploatacija, elektros energijos perpardavimas laikomas pagrindine tipine veikla.

Kita veikla laikomas pelnas ar nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo, nuomos pajamos ir kitos netipinės pajamos ar išlaidos.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą, palūkanų pajamos, teigiamų valiutų kursų pasikeitimų įtaka, kitos finansinės - investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiais, paskirstomos tiems laikotarpiais, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos.

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.

Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimų, bendrąsias ir administracines bei veiklos mokesčių sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pradelstą įsiskolinimą, palūkanų sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimų įtaka, kitos finansinės - investicinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

Mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka Bendrovės mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami į kitus ataskaitinius laikotarpius.

Įmonėje taikoma tokia apskaitos klaidų taisymo politika:

- neesminės klaidos turi būti taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje einamuoju būdu. Klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida;

- esminės ankstesnių laikotarpių klaidos turi būti taisomos taikant retrospektyvinį būdą.

Taikant šį būdą, visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, turi būti atliekami ne tik klaidos suradimo metų, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame klaida buvo padaryta.

Taisant esmines klaidas retrospektyviniu būdu, jeigu yra suklysta pajamų ar sąnaudų straipsniuose, turi būti koreguojami:

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;

- atitinkami susiję su padaryta klaida ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;

- atitinkami praėjusių laikotarpių atskaitomybės straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija.

Klaidos ištaisymo suma, jeigu ji tenka ankstesniems laikotarpiams, nei Bendrovės finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija pateikiami laikotarpiai, turi būti koreguojamas anksčiausio finansinėje atskaitomybėje pateikiamo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) pradinis likutis.

Jei lyginamosios informacijos dėl kokių nors priežasčių pateikti negalima, turi būti nurodyta aiškinamajame rašte prie atskaitomybės.

Jeigu neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio konkrečių ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei, jos ištaisymui turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant šį būdą, su klaidos ištaisymu susiję duomenų pakeitimai ir patikslinimai daromi tik ataskaitinio laikotarpio duomenyse, o praėjusių laikotarpių finansinės atskaitomybės duomenys nekoreguojami.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra iki 0,5 procento finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialaus turto būklė.

RODIKLIAI	Programinė įranga 2022-12-31 (Eur)	Programinė įranga 2021-12-31 (Eur)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6990	12734
a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	48483	44213
Finansinių metų pokyčiai		
-Turto įsigijimas	1500	4270
-Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)		
Finansinių metų pabaigoje	49983	48483
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	41493	31479
Finansinių metų pokyčiai	4111	10014
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)		
Finansinių metų pabaigoje	45604	41493
c) Vertės sumažėjimas		
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	4378	6990

Įmonėje naudojamo nematerialaus turto (programinės įrangos) vidutinis naudingo tarnavimo laikas 3-5 metai. Per finansinius metus įmonė įsigijo nematerialaus turto už 1500,00 Eur. Iš nuosavų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas sudarė 2,87 tūkst. Eur, iš dotacijų- 1,24 tūkst. Eur.

Veikloje yra naudojamas ir pilnai nusidėvėjęs nematerialus turtas.

2. Materialaus turto būklė.

Įmonėje ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis įmonės patvirtintu sąskaitų planu. Įmonėje taikomos šios ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai ir statiniai	15-100
1.1.	Pastatai	40-100
1.2.	Statiniai	15-50
2.	Transporto priemonės	4-10
3.	Mašinos ir įrengimai	3-58
4.	Vamzdynai	20-58
5.	Įrengimai	3-10
6.	Kitas materialus turtas	7-15

Įmonėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar tebenaudojamas.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2022 12 31(Eur)	Įsigijimo savikaina 2021 12 31(Eur)
Pastatai	78549,36	51354,61
Statiniai	330512,64	329900,41
Vamzdynai ir elektros perdavimo įtaisai	753302,18	723732,93
Įranga	1219078,53	1213103,83
Transporto priemonės	572152,53	379760,07
Kitas materialus turtas	24400,99	17478,13
VISO	2977996,23	2715329,98

Per 2022 metus įmonė iš nebaigtos statybos įvedė į eksploataciją turto už 996,4 tūkst. Eur.

Per 2022 metus įsigyta iš nuosavų lėšų įrengimų už 24,0 tūkst. Eur, transporto priemonių už 48,9 tūkst. Eur ir kito turto už 2,3 tūkst. Eur.

Per 2022 metus nurašyta turto, kurio įsigijimo savikaina buvo 20,5 tūkst. Eur.

Per 2022 m. materialaus turto nudėvėta už 1054,73 tūkst. Eur. Dotacijų nusidėvėjimas sudarė 759,78 tūkst. Eur, iš nuosavų lėšų įsigyto materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 294,95 tūkst. Eur,

Materialus turtas (Eur)

Rodikliai	Pastatai ir stat.	Mašinos ir įrengimai	Transp. Priemonės	Investic. Turtas	Vykd.st. Darbai	Kitas turtas	Viso
Lik.vertė 2021-12-31	6179870	18551380	700226	0	1048132	3141	26482749
a) Įsigijimo savikaina							
2021-12-31	8838625	26508392	1484654	32908	1048132	31769	37944480
Pasikeitim. per 2022m. turto įsigijimas		24008	48900		966064	2324	1041296
perleista ir nurašyta		-17440				-3055	-20495
perrašymai	105747	890641			-996388		0
2022- 12- 31	8944372	27405601	1533554	32908	1017808	31038	38965281
b) Nusidėvėjimas							0
2021- 12- 31	2169970	7957012	784428	32908	0	28628	10972946
Pasikeitim. per 2022 m.: finansinių metų nusidėv. perleista ir nurašyta	238537	663794	150681			1714	1054726
		-16688	-10535			-3054	-19742
2022-12-31	2488507	8604118	935109	32908	0	27288	12007930
c) Vertės sumažėjimas							0
2021-12-31	488785						488785
Pasikeitim. per 2022 m. finansinių metų vertės sum.							0
2022-12-31	488785				0		488785
Likutinė 2022 1-12- 31	6047080	18801483	598445	0	1017808	3750	26468566

Išnuomotas administracinis pastatas laikomas investiciniu turtu.

3. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai.

Per 2022 metus iš gautų Trakų rajono savivaldybės dotacijų nebaigtoje statyboje buvo užpajamuota turto už 66,76 tūkst. Eurų bei už 14,52 tūkst. Eur iš nuosavų lėšų. Į eksploataciją įvestas už dotacijas įsigytas gręžinys už 70,1 tūkst. Eur.

Vykdamas iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamą projektą Nr.05.3.2-APVA-R-014-01-0006 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Trakų rajone“ per 2022 metus buvo atlikta darbų už 2,3 tūkst. Eur. Įvesta į eksploataciją turto už 561,74 tūkst. Eur.

Vykdamas darbus pagal LAAIF finansuojamą projektą per 2022 metus atlikta darbų už 143,86 tūkst. Eur, įvesta į eksploataciją turto už 161,39 tūkst. Eur.

Vykdamas darbus pagal VIPA lėšomis finansuojamą projektą, per 2022 metus atlikta darbų už 743,28 tūkst. Eur, bei įvesta į eksploataciją turto už 203,16 tūkst. Eur.

4. Atsargos.

Įmonėje apskaitomų atsargų balansinė vertė yra 36097,17 Eur. Atsargos nebuvo nuvertintos. Jas sudaro:

- atsargos ir medžiagos	21599,74 Eur;
- degalai	1552,60 Eur;
- trumpalaikis turtas sandėlyje	8899,62 Eur;
- sumokėti avansai	4045,21 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimai pasiskirstė taip:

Rodiklis	Balansinė vertė Eur (2022-12-31)	Balansinė vertė Eur (2021-12-31)
Gyventojų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą.	159317,18	135014,07
Įstaigų ir organizacijų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą	80821,51	74290,73
Kiti įstaigų, organizacijų ir gyventojų įsiskolinimai už kitas paslaugas.	50774,56	61421,54
Iš viso:	290913,25	270726,34

Gyventojų apskaičiuotas pirkėjų skolų vertės sumažėjimas 2022-12-31 sudaro 47268,18 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 27373,11 Eur. Tai yra pinigai už gyventojų apmokėtas, bet nepervestas į įmonės sąskaitą sumas.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2022-12-31 sudarė	314039,27 Eur, iš jų:
- pinigai bankuose	309918,54 Eur;
t.sk. gauti pinigai projektų vykdymui	195265,40 Eur.
- pinigai kasoje	3908,98 Eur;
- pinigai kasos aparatuose	211,75 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 14823,93 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro būsimų laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos – 8946,80 Eur, soc. draudimo sąnaudos –158,36 Eur, būsimos blankų sąnaudos – 53,88 Eur, spaudos ir literatūros -106,68 Eur, automobilių draudimo sąnaudos – 2777,96 Eur, kelių vinječių sąnaudos– 2548,49 Eur, ateinančių laikotarpių techninio aptarnavimo sąnaudos – 22,87 Eur , bei kitos sąnaudos 208,89 Eur.

8. Nuosavas kapitalas.

Įstatinis kapitalas 2022 metais nebuvo keičiamas. Paskutinis pakeitimas pagal 2018-12-20 Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr.S1E-229 „Dėl Trakų rajono savivaldybės tarybos 2018 m. liepos 12 d. sprendimo Nr.S1E-146 „Dėl Trakų rajono savivaldybės turto investavimo ir UAB „Trakų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ naujos redakcijos“. Pagal kurį įstatatų pakeitimai įregistruoti 2019-02-15.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra ketvirčio pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	43479	4347900
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	43479	4347900
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	43479	4347900
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

9. Rezervai.

Privalomų rezervų nebėra. Įmonė dirba nuostolingai.

10. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

2022 metų grynasis nuostolis kaip ir paskirstytinas nuostolis metų gale – 372711,20 Eur.

11. Dotacijos ir subsidijos.

Vykdam iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamą projektą Nr.05.3.2-APVA-R-014-01-0006 „ Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Trakų rajone“ per 2022 metus gauta 20,6 tūkst. Eur dotacijų.

Vykdam VIPA lėšomis finansuojamą investicinį projektą per 2022 metus gauta 157,9 tūkst. Eur dotacijų.

Vykdam Trakų ir Lydos rajonų bendradarbiavimo projektą ENI-LLB-1-045 iš gauto avanso dotacijomis buvo pripažinta 447,3 tūkst. Eur.

Vykdam iš LAAIF lėšų finansuojamą projektą gauta 53,0 tūkst. Eur dotacijų.

Dotacijų nusidėvėjimas ir amortizacija per 2022 metus sudarė 761,0 tūkst. Eur.

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Įmonės veiklai neigiamos įtakos turėjo 2022 metais 2,32 karto padidėjusios elektros kainos, dėl to įmonės sąnaudos elektros energijai išaugo 350,0 tūkst. Eur. Toks sąnaudų padidėjimas iššaukė išaugusius kreditorinius įsiskolinimus tiekėjams.

Taip pat padidėję mokesčiai už taršą ir gamtos išteklius turės neigiamą įtaką įmonės finansinei padėčiai.

Įmonės įsipareigojimai detalizuojami pateiktoje lentelėje.

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:	94150	872025	00
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	19458	61742	
Kredito įstaigoms	74692	810283	
Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	2610235		
Skolos tiekėjams	287481		
Skolos tiekėjams pagal vykdomus projektus	348962		
Gauti avansai	534305		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	214323		
t.sk.mokėtinas darbo užmokestis	45639		
mokėtinas soc.draudimas	25950		
mokėtinas GPM	15738		
kitos išmokos			
atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui	124914		
atostoginių kaupiniai socialiniam draudimui	2082		
Kitos mokėtinos sumos	1225164		
t.sk. PVM	20927		
kiti mokesčiai	154579		
įsipareigojimai dėl neįsamenintai gautų sumų	17596		
gauti avansai įstatinio kapitalo didinimui	1032062		
IŠ VISO	2704385	872025	0

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

13. Pardavimo pajamos.

Realizacijos palyginimas:

	Realizacija tūkst.m ³		Skirtumas tūkst.m ³
	2022 m.	2021 m.	
Vandens realizacija	752,7	726,5	26,2
Nuotekų tvarkymas	607,3	568,3	39,0

2022 metais lyginant su 2021 metais parduodamo vandens kiekiai padidėjo 26,2 tūkst. Eur. Sutvarkomų nuotekų kiekiai, lyginant su 2021 metais, padidėjo 39,0 tūkst.m³.

Pardavimo pajamos detalizuotos lentelėje, Eur :

Pardavimo pajamos	2022 m.	2021 m.	Skirtumas (+,-)
Vandens pardavimo	652034,46	537087,67	114946,79
Nuotekų tvarkymo	983031,76	786018,23	197013,53
Nuotekų transportavimo asenizacinėmis mašinomis	140548,92	119664,12	20884,8
Aptarnavimo paslaugų	250661,51	243503,92	7157,59
Vandentiekio ir nuotekų vidaus sistemų priežiūros	122451,28	59573,38	62877,9
Įrangos talpinimo.	30200,3	29984,4	215,9
Statybos darbų	138136,75	90201,48	47935,27
Tualetų paslaugos	20171,96	17845,47	2326,49
Kelių valymo	41507,48	32503,77	9003,71
El.energijos perpardavimas	40211,06	22901,50	17309,56
Lietaus tinklų priež. ir paviršinių nuotekų surink.	34290,31	27005,85	7284,46
Komunalinės pastato priežiūros pajamos	11603,26	7846,49	3756,77
Kiti darbai ir paslaugos	48729,56	29270,43	19459,13
VISO	2513578,61	2003406,71	510171,9

Dėl padidėjusių kainų bei išaugusių vandens bei nuotekų kiekių vandens pardavimai 2022 metais lyginant su 2021 metais padidėjo 114,9 tūkst. Eur, pajamos iš nuotekų tvarkymo paslaugų išaugo 197,0 tūkst. Eur vandentiekio ir nuotekų vidaus sistemų priežiūros pajamos išaugo 62,9 tūkst. Eur.

Pardavimų pajamų detalizacijos lentelėje matome, kad pajamos 2022 metais lyginant su 2021 metais išaugo visuose straipsniuose ir viso padidėjo 510,2 tūkst. Eur.

14. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikainą sudaro įmonės parduotų prekių ir paslaugų tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Tiesioginės išlaidos 2022 metais sudarė 1951,83 tūkst. Eur, 2021 metais 1284,10 tūkst. Eur. netiesioginės išlaidos, 2022 metais- 223,44 tūkst. Eur, 2021 metais 235,82 tūkst. Eur.

Lyginant 2022 metų ir 2021 metų pelno (nuostolių) ataskaitą matome, kad parduotų prekių savikaina padidėjo 655,35 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo elektros, darbo užmokesčio, remonto bei degalų kainų padidėjimas bei bendras pardavimų padidėjimas.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2022 m.	2021 m.	
Darbo užmokestis	811,80	681,44	130,36
Priskaitymai soc. draudimui	17,20	13,34	3,86
Elektros energija	592,19	258,94	333,25
Šilumos energija	33,64	10,86	22,78
Degalai	186,44	92,32	94,12
Remonto ir eksploatacinės medžiagos	142,65	126,35	16,30
Automobilių remonto dalys ir paslaugos	73,85	56,36	17,49
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	235,92	216,3	19,62
Kitos paslaugos ir sąnaudos	81,59	64,01	17,58
Bendra suma, iš viso	2175,28	1519,92	655,36

15. Pardavimo sąnaudos.

Pardavimų sąnaudos apima klientų aptarnavimo, skaitiklių įrengimo ir patikros veiklą. Šios sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių sąnaudų darbo užmokesčiui bei socialiniam draudimui.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2022 m.	2021 m.	
Darbo užmokestis	88,04	81,04	7,00
Degalai	6,49	3,42	3,07
Medžiagos, remontai	6,42	2,10	4,32
Skaitiklių įrengimo sąnaudos	9,37	13,15	-3,78
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3,17	3,21	-0,04
Bendra suma, iš viso	113,49	102,92	10,57

16. Bendrosios ir administracinės paslaugos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 118,8 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo mokesčio už aplinkos taršą padidėjimas 43,2 tūkst. Eur, mokesčio už gamtos išteklius padidėjimas 27,6 tūkst. Eur bei valdymo išlaidų padidėjimas 16,0 tūkst. Eur.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2022 m.	2021 m.	
Darbo užmokestis ir soc.draudimas.	269,63	261,46	8,17
Valdymo išlaidos	28,15	12,09	16,06
Telekomunikacijų ir internet	7,49	10,03	-2,54
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8,67	10,88	-2,21
Kompiuterinių programų priežiūra	24,39	17,93	6,45
Gyventojų įmokų surinkimo sąnaudos	19,14	17,74	1,40
Teisinės paslaugos	27,01	25,89	1,11
Abejotinų skolų	-4,58	-8,44	3,86
Kitos	39,75	29,06	13,71
Mokesčiai	186,07	113,22	72,85

Bendra suma, iš viso	611,69	492,84	118,85
----------------------	--------	--------	--------

17. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatų straipsnių palyginimas ,Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS VEIKLOS REZULTAI	16691	23885
Kitos veiklos rezultatas iš ilgalaikio turto nuomos	16691	21587
Kitos veiklos rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo, likvidavimo		2298

18. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

Šioje eilutėje apskaitomas valiutų kursų pokyčio pelnas, baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	7726	8727
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Netesybos	6696	7391
Palūkanos	1019	1336
Kitos finansinės investicinės pajamos		
Teigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	11	5

19. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

Šioje eilutėje apskaitomos bankų suteiktų paskolų palūkanos, palūkanos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą, neigiamo valiutų kurso pokyčio nuostoliai, baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus ir kitos su finansine ir investicine veikla susijusios sąnaudos.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	10249	2562
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	2642	680
Palūkanos	7500	1811
Neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	107	71

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

20. Pinigų įplaukos iš klientų.

Dėl padidėjusių pajamų 2022 metais įplaukos iš klientų padidėjo 634,78 tūkst. Eur.

21. Kitos įplaukos.

Kitas įplaukas 2022 metais sudarė pagal vykdomus investicinius projektus iš Europos Sąjungos gautos dotacijos – 232,52 tūkst. Eur, gauti iš rangovų avansai 5,80 tūkst. Eur, iš Finansų ministerijos gauti 226,98 tūkst. Eur avansai LAAIF projekto vykdymui bei gautos sumos iš trečiųjų asmenų –3,31 tūkst. Eur.

2021 metais kitas įplaukas sudarė dėl vykdomo investicinio projekto iš Europos Sąjungos gautos dotacijos 38,85 tūkst. Eur, Trakų rajono savivaldybės dotacija 80,00 tūkst. Eur, iš rangovų gauti avansai – 34,40 tūkst. Eur, bei gautos sumos iš trečiųjų asmenų – 5,83 tūkst. Eur

22. Pinigų išmokos susijusios su darbo santykiais.

Išmokos susijusios su darbo santykiais padidėjo 106,85 tūkst. Eur dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

23. Sumokėti į biudžetą mokesčiai.

2022 metais sumokėti į biudžetą mokesčiai lyginant su 2021 metais padidėjo 36,58 tūkst. Eur. Dėl išaugusios realizacijos padidėjo mokamas pridėtinės vertės mokestis bei dėl indeksavimo gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčiai.

24. Kitos išmokos.

Kitas išmokas sudaro kitiems pirkėjams gražinti pinigai.

25. Pinigų srautai susiję su įmonės savininkais.

Pagal vykdomus iš ES finansuojamus projektus 2022 metais gauta 57,0 tūkst. Eur kaip avansas įstatiniam kapitalui didinti bei 223,0 tūkst. Eur bendrovės vykdomoms veikloms ir funkcijoms užtikrinti.

Informacija apie įmonės reguliuojamą veiklą

Įmonės reguliuojama veikla laikomas vandens tiekimas, nuotekų šalinimas bei paviršinių nuotekų tvarkymas. Dėl išaugusių elektros kainų bei gamtosauginių mokesčių vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo veiklos tapo dar nuostolingesnės.

Rodikliai	Segmentai (reguliuojamos veiklos)						Viso, tūkst.Eur	
	Vandens tiekimas		Nuotekų šalinimas		Paviršinių nuotekų tvarkymas			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pajamos	652,0	537,1	983,0	786,0	34,3	8,8	1669,3	1331,9
Sąnaudos	788,9	558,7	1253,2	909,7	39,7	12,3	2081,8	1480,7
Veiklos pelnas	-136,9	-21,6	-270,2	-123,7	-5,4	-3,5	-412,50	-148,8

Atlygis darbuotojams

Priskaičiuoto darbo užmokesčio bei įmokų socialiniam draudimui padidėjo dėl didėjančios minimalios algos bei didėjančio darbo užmokesčio kitiems darbuotojams.

Atlygis darbuotojams, Eur	2022 m.	2021 m.	Skirtumas(+,-)
Priskaičiuota darbo užmokesčio	1134621	1031606	103015
t.sk. išeitinės išmokos	8409	48799	-40390
Priskaičiuota socialinio draudimo įmokų	20260	18241	2019
VISO	1154881	1049847	105034

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonėje jokių kitokių ryšių su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis nėra, išskyrus santykius, susijusius su darbo santykiais.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	66779	59211
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

Trakų rajono savivaldybė yra UAB „Trakų vandenys“ vienintelė akcininkė. Įmonė jai tokiomis pat rinkos sąlygomis, kaip ir kitiems klientams, per 2022 m. pardavė vandens ir nuotekų už 9,7 tūkst. Eur bei atliko kitų darbų bei paslaugų už 191,6 tūkst. Eur su PVM.

Direktorius

Romualdas Ingelevičius

Vyr. buhalterė

Rūta Radavičienė