

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 m. vasario 01 d.

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 registre ir jai suteiktas įmonės registro 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 veikla yra vandens gavyba ir tiekimas, nuotekų šalinimas ir valymas bei nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis. Taip pat tipinei veiklai priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymas, 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 pakitimai.

2023-03-30 Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.S1E-35 „Dėl UAB „Trakų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ nuspręsta didinti įstatinį kapitalą 792,4 tūkst. Eur papildomu akcininko piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo registravimas pradėtas 2023-06-30.

Įstatų pakeitimai įregistruoti 2023-08-31.

6. Darbuotojų skaičius

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2023 metais buvo 70,9 darbuotojo, o per 2022 metus – 72,2 darbuotojai. Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2023 metų pabaigoje.:

1. Kategorija I (vadovai) - 2;
2. Kategorija II (tarnybų viršininkai, inžinierius, projektų vadovas) - 7;
3. Kategorija III (specialistai) - 8;
4. Kategorija IV (darbininkai) – 54.

7. Vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius

Bendrovėje 2023-12-31 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 įtakos turėjo tai, kad, nuolat augant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaštams, buvo per maži vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tarifai, išaugo kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams.

Tokia įmonės finansinė padėtis tęsiasi eilę metų. Įmonei sunku atsiskaityti su kreditoriais.

Nuo metų pradžios pradėjus taikyti didesnes kainas, įmonės finansinė padėtis pagerėjo.

Įmonės finansinėje atskaitomybėje pateiktos abejotinos skolos sudaro 45,26 tūkst. Eur.

Įmonės einamojo likvidumo koeficientas 0,41. Reikšmė mažesnė už vienetą rodo, kad įmonė gali nevykdyti trumpalaikių įsipareigojimų.

2023 metais įmonė vykdė reorganizavimo procedūras prijungimo būdu. Reorganizavimo procesas baigtas 2024 m. sausio 3 d.. UAB „Trakų vandenys“ perėjo visos UAB „Trakų šilumos tinklai“ teisės ir pareigos.

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 palaipsniui, 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 vienetą laiką bei įsigijimo kainą.

Įmonėje ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominėi 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 (ekonominėi 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 vertė 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 (subsidių) rūšys:

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

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

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

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

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

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidijos) 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 dvyliką 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 dvyliką 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 pajamos 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 laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, 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 2023-12-31 (Eur)	Programinė įranga 2022-12-31 (Eur)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4379	6990
a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	49983	48483
Finansinių metų pokyčiai		
-Turto įsigijimas	22848	1500
-Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)		
Finansinių metų pabaigoje	72831	49983
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	45604	41493
Finansinių metų pokyčiai	5750	4111
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)		
Finansinių metų pabaigoje	51355	45604
c) Vertės sumažėjimas		
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	21476	4379

Įmonėje naudojamo nematerialaus turto (programinės įrangos) vidutinis naudingo tarnavimo laikas 3-5 metai. Per finansinius metus įmonė įsigijo nematerialaus turto už 22848,00 Eur. Iš nuosavų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas sudarė 4,96 tūkst. Eur, iš dotacijų- 0,79 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 2023 12 31(Eur)	Įsigijimo savikaina 2022 12 31(Eur)
Pastatai	89429,29	78549,36
Statiniai	332299,33	330512,64
Vamzdynai ir elektros perdavimo įtaisai	767872,11	753302,18
Įranga	1386626	1219078,53
Transporto priemonės	633095,61	572152,53
Kitas materialus turtas	24017,11	24400,99
VISO	3233339,46	2977996,23

Per 2023 metus įmonė iš nuosavų lėšų įsigijo įrengimų ir kito materialaus turto už 26,44 tūkst. Eur, transporto priemonių už 46,22 tūkst. Eur bei vandentiekio tinklų už 4,86 tūkst. Eur.

Pagal LAAIF projektą buvo įvesta į eksploataciją saulės šviesos energijos elektrinė už 71,96 tūkst. Eur. Pagal iš VIPA lėšų vykdomą projektą buvo įvesta į eksploataciją vandentiekio ir nuotekų tinklų už 748,90 tūkst. Eur.

Per 2023 m. nudėvėta materialaus turto už 1065,30 tūkst. Eur. Dotacijų nusidėvėjimas sudarė 769,17 tūkst. Eur, iš nuosavų lėšų įsigyto materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 296,13 tūkst. Eur.

Per 2023 metų parduota turto už 2,02 tūkst. Eur.

Per 2023 metus nurašyta pilnai nusidėvėjusio turto, kurio įsigijimo savikaina buvo 4,57 tūkst. Eur.

Materialus turtas (Eur)

Rodikliai	Pastatai ir stat.	Mašinos ir įrengimai	Transp. Priemonės	Investic. Turtas	Vykd.st. Darbai	Kitas turtas	Viso
Lik.vertė 2022-12-31	6047080	18801483	598445	0	1017808	3750	26468566
a) Įsigijimo savikaina							
2022-12-31	8749955	26537659	1442925	32908	1017808	31038	37812293
Pasikeitim. per 2023m.							
turto įsigijimas	82855	18824	46222		511618	1581	661100
turto pardavimas		-2021					
perleista ir nurašyta		-3550				-1018	-4568
perrašymai	74661	674241			-748902		0
2023- 12- 31	8907471	27225153	1489147	32908	780687	31601	38466804
b) Nusidėvėjimas							0
2022-12-31	2214090	7736175	844480	32908	0	27288	10854941
Pasikeitim. per 2023 m.:							0
finansinių metų nusidėv.	244938	680796	137969			1508	1065211
nurašyta		-3550				-1018	-4568
parduota		-619					-619
2023-12-31	2459028	8412802	982449	32908	0	27778	11914965
c) Vertės sumažėjimas							0
2022-12-31	488785						488785
Pasikeitim. per 2022 m.							
finansinių metų vertės sum.							0
2023-12-31	488785				0		488785
Likutinė 2023-12- 31	5959658	18812351	506698	0	780524	3823	26063054

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

Iš nuosavų lėšų per 2023 metus atlikta ir užpajamuota nebaigtoji gamyboji darbų už 258,96 tūkst. Eur.

Pagal vykdomą iš VIPA lėšų projektą per 2023 metus atlikta darbų už 0,78 tūkst. Eur įvesta į eksploataciją turto už 748,9 tūkst. Eur.

Pagal vykdomą iš LAAIF lėšų projektą atlikta darbų už 251,88 tūkst. Eur įvesta į eksploataciją už 71,96 tūkst. Eur.

4. Atsargos.

Įmonėje apskaitomų atsargų balansinė vertė yra 59137,33 Eur. Atsargos nebuvo nuvertintos.

Jas sudaro:

- atsargos ir medžiagos	44773,73 Eur;
- degalai	1194,02 Eur;
- trumpalaikis turtas sandėlyje	10630,13 Eur;
- sumokėti avansai	2539,45 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimai pasiskirstė taip:

Rodiklis	Balansinė vertė Eur (2023-12-31)	Balansinė vertė Eur (2022-12-31)
Gyventojų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą.	193792,37	159317,18
Įstaigų ir organizacijų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą	83851,47	80821,51
Kiti įstaigų, organizacijų ir gyventojų įsiskolinimai už kitas paslaugas.	68130,18	50774,56
Iš viso:	345774,02	290913,25

Gyventojų apskaičiuotas pirkėjų skolų vertės sumažėjimas 2023-12-31 sudarė 37556,65 Eur ir įmonių 7705,64 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 33160,95 Eur. Tai yra pinigai už gyventojų apmokėtas, bet nepervestas į įmonės sąskaitą sumas.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023-12-31 sudarė	340126,61 Eur, iš jų:
- pinigai bankuose	337798,56 Eur;
t.sk. gauti pinigai projektų vykdymui	213542,70 Eur.
- pinigai kasoje	2328,05 Eur;

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 18006,26 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro būsimų laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos – 11484,11 Eur, soc. draudimo sąnaudos –203,28 Eur, būsimos blankų sąnaudos – 53,88 Eur, spaudos ir literatūros -153,56 Eur, automobilių draudimo sąnaudos – 2296,41 Eur, kelių vinječių sąnaudos– 3355,28 Eur, bei kitos sąnaudos 459,74 Eur.

8. Nuosavas kapitalas.

Naujausi įstatatų pakeitimai įregistruoti 2023-08-31. Įstatinis kapitalas padidintas 792400,00 Eur. Ketvirčio pabaigoje įstatinis kapitalas padalintas į 51403 paprastas akcijas, kurių nominali vertė 100,00 Eur ir sudaro 5140300,00 Eur.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra ketvirčio pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	51403	5140300
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	51403	5140300
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	51403	5140300
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

9. Rezervai.

Privalomų rezervų nėra. Įmonė dirbo nuostolingai.

10. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

2023 metų pelnas prieš apmokestinimą 15344,47 Eur, grynas pelnas – 13242,47 Eur.

11. Dotacijos ir subsidijos.

Vykdamas VIPA lėšomis finansuojamą investicinį projektą per 2023 metus gauta 55,22 tūkst. Eur dotacijų bei pagal projektą KK-AM-SVJ01-0086 23,30 tūkst. Eur dotacijų.

Dotacijų nusidėvėjimas ir amortizacija per 2023 metus sudarė 769,96 tūkst. Eur.

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Įmonės įsipareigojimai detalizuojami pateiktoje lentelėje.

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	112609	908140	00
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	19097	43139	
Kredito įstaigoms	93512	865001	
Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	1789288		
Skolos tiekėjams	288698		
Skolos tiekėjams pagal vykdomus projektus	91538		
Gauti avansai	505096		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	2102		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	388472		
t.sk.mokėtinas darbo užmokestis	129620		
mokėtinas soc.draudimas	54650		
mokėtinas GPM	44180		
kitos išmokos			
atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui	157366		
atostoginių kaupiniai socialiniam draudimui	2656		
Kitos mokėtinės sumos	513382		
t.sk. PVM	40503		
kiti mokesčiai	105406		
įsipareigojimai dėl neįsmonintai gautų sumų	17596		
gauti avansai įstatinio kapitalo didinimui	347064		
kitos mokėtinės sumos	2813		
IŠ VISO	1901897	908140	0

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

13. Pardavimo pajamos.

Realizacijos palyginimas:

	Realizacija tūkst.m ³		Skirtumas tūkst.m ³
	2023 m.	2022 m.	
Vandens realizacija	771,9	752,7	19,2
Nuotekų tvarkymas	614,4	607,7	6,7
Surinkta paviršinių nuotekų	207,8	201,7	6,1

2023 metais lyginant su 2022 metais parduodamo vandens kiekiai padidėjo 19,2 tūkst. Eur. Sutvarkomų nuotekų kiekiai, lyginant su 2022 metais, padidėjo 6,7 tūkst.m³, paviršinių nuotekų padidėjo 6,1 tūkst.m³.

Pardavimo pajamos detalizuotos lentelėje, Eur :

Pardavimo pajamos	2023 m.	2022 m.	Skirtumas (+,-)
Vandens pardavimo	890840,87	652034,46	238806,41
Nuotekų tvarkymo	1246104,51	983031,76	263072,75
Nuotekų transportavimo asenizacinėmis mašinomis	124438,85	140548,92	-16110,07
Aptarnavimo paslaugų	254334,85	250661,51	3673,34
Vandentiekio ir nuotekų vidaus sistemų priežiūros	128512,86	122451,28	6061,58
Įrangos talpinimo.	30325,26	30200,3	124,96
Statybos darbų	129950,10	138136,75	-8186,65
Tualetų paslaugos	17944,87	20171,96	-2227,09
Kelių valymo	51605,26	41507,48	10097,78
El.energijos perpardavimas	24249,05	40211,06	-15962,01
Komunalinės pastato priežiūros pajamos	6857,71	34290,31	-27432,60
Kiti darbai ir paslaugos	41283,59	26042,51	-6396,25
Paviršinių nuotekų tvarkymas	42333,31	34290,31	8043,00
VISO	2988781,09	2513578,61	475202,48

Dėl padidėjusių kainų bei išaugusių vandens bei nuotekų kiekių vandens pardavimai 2023 metais lyginant su 2022 metais padidėjo 238,81 tūkst. Eur, pajamos iš nuotekų tvarkymo paslaugų išaugo 263,1 tūkst. Eur vandentiekio ir nuotekų vidaus sistemų priežiūros pajamos išaugo 6,1 tūkst. Eur.

Visų pardavimų pajamų detalizaciją 2023 metais lyginant su 2022 metais yra pateikta lentelėje.

14. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikainą sudaro įmonės parduotų prekių ir paslaugų tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Tiesioginės išlaidos 2022 metais sudarė 1951,83 tūkst. Eur, 2023 metais 1881,14 tūkst. Eur. netiesioginės išlaidos, 2022 metais- 223,44 tūkst. Eur, 2023 metais 240,47 tūkst. Eur.

Lyginant 2023 metų ir 2022 metų pelno (nuostolių) ataskaitą matome, kad parduotų prekių savikaina sumažėjo 53,50 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam elektros energijos ir degalų sąnaudų sumažėjimas. Didėjo darbo užmokesčio, remonto ir nusidėvėjimo sąnaudos.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2023 m.	2022 m.	
Darbo užmokestis ir soc.dr.	1001,53	829,00	172,53
Elektros energija	302,71	592,19	-289,48
Šilumos energija	27,61	33,64	-6,03
Degalai	111,44	186,44	-75,00
Remonto medžiagos ir paslaugos	271,55	216,50	55,05
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	287,01	235,92	51,09
Kitos paslaugos ir sąnaudos	119,76	81,42	38,34
Bendra suma, iš viso	2121,61	2175,28	-53,50

15. Pardavimo sąnaudos.

Pardavimų sąnaudos apima klientų aptarnavimo, skaitiklių įrengimo ir patikros veiklą.
Šios sąnaudos keitėsi nežymiai.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2023 m.	2022 m.	
Darbo užmokestis	87,92	88,04	-0,12
Degalai	3,65	6,49	-2,84
Medžiagos, remontai	6,74	6,42	0,32
Skaitiklių įrengimo sąnaudos	12,39	9,37	3,02
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	5,79	3,17	2,62
Bendra suma, iš viso	116,49	113,49	3,00

16. Bendrosios ir administracinės paslaugos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 135,24 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo darbo užmokesčio, valdymo išlaidų, teisinių paslaugų, abejotinų skolų ir kitų paslaugų padidėjimas.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2023 m.	2022 m.	
Darbo užmokestis ir soc.draudimas.	331,56	269,63	61,93
Valdymo išlaidos	53,43	28,15	25,28
Telekomunikacijų ir internet	7,32	7,49	-0,17
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8,18	8,58	-0,40
Kompiuterinių programų priežiūra	30,24	24,39	5,85
Gyventojų įmokų surinkimo sąnaudos	17,19	19,14	-1,95
Teisinės paslaugos	39,87	27,01	12,86
Abejotinų skolų	12,15	-4,58	16,73
Kitos	67,68	45,81	21,87
Mokesčiai	179,3	186,07	-6,76
Bendra suma, iš viso	723,06	611,69	135,24

17. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatų straipsnių palyginimas, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS VEIKLOS REZULTAI	20455	16691
Kitos veiklos rezultatas iš ilgalaikio turto nuomos	16858	16691
Kitos veiklos rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo, likvidavimo	3597	

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	4547	7726
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Netesybos	4263	6696
Palūkanos	284	1019
Kitos finansinės investicinės pajamos		
Teigiama valiutų kursų pokyčių įtaka		11

19. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

Šioje eilutėje apskaitomos bankų suteiktų paskolų palūkanos, palūkanos už finansinės nuomos būdu įsigijamą 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	13406	10249
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	85	2642
Palūkanos	13225	7500
Neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	96	107

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

20. Pinigų įplaukos iš klientų.

Dėl padidėjusių pajamų 2023 metais įplaukos iš klientų padidėjo 544,54 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.

2023 metais kitas įplaukas sudarė dėl vykdomo investicinio projekto iš Europos Sąjungos gautos dotacijos 78,52 tūkst. Eur, pagal LAAIF finansuojamą projektą 132,00 tūkst. Eur avansai, iš rangovų gauti avansai – 16,71 tūkst. Eur, bei gautos sumos iš trečiųjų asmenų – 0,54 tūkst. Eur

22. Pinigų išmokos susijusios su darbo santykiais.

Šios išmokos padidėjo 105,95 tūkst. Eur dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

23. Sumokėti į biudžetą mokesčiai.

2023 metais sumokėti į biudžetą mokesčiai lyginant su 2022 metais padidėjo 292,57 tūkst. Eur. Dėl išaugusios realizacijos padidėjo mokamas pridėtinės vertės mokestis bei dėl indeksavimo gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčiai. Taip pat buvo mokamas įsiskolinimas pagal mokestinės paskolos sutartis.

24. Kitos išmokos.

Kitas išmokas sudaro kitiems pirkėjams gražinti pinigai bei atlygis valdybos nariams.

25. Pinigų srautai susiję su įmonės savininkais.

Pagal su Trakų rajono savivaldybe pasirašytas savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis buvo gauta 177,00 tūkst. Eur „Gyvenamųjų būstų prijungimo prie centralizuotų nuotekų tvarkymo tinklų Trakų -Lentvario aglomeracijoje“ įgyvendinimui, 50 tūkst. Eur projekto „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimui juridinių asmenų elektros poreikiams“, 120 tūkst. Eur biuветės įrengimui Varnikų kaime Trakų rajone.

Informacija apie įmonės reguliuojamą veiklą

Įmonės reguliuojama veikla laikomas vandens tiekimas, nuotekų šalinimas bei paviršinių nuotekų tvarkymas. Rezultatai pagal reguliuojamos veiklos segmentus pateikti lentelėje.

Rodikliai	Segmentai (reguliuojamos veiklos)						Viso, tūkst.Eur	
	Vandens tiekimas		Nuotėkų šalinimas		Paviršinių nuotekų tvarkymas			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	20232	2022
Pajamos	890,8	652,0	1246,1	983,0	42,3	34,3	2179,2	1669,3
Sąnaudos	872,6	788,9	1333,1	1253,2	47,7	39,7	2253,4	2081,8
Veiklos pelnas	18,2	-136,9	-87,0	-270,2	-5,4	-5,4	--74,2	-412,50

Atlygis darbuotojams

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

Atlygis darbuotojams, Eur	2023 m.	2022 m.	Skirtumas(+,-)
Priskaičiuota darbo užmokesčio	1372938	1134621	238317
t.sk. išeitinės išmokos	12071	8409	3662
Priskaičiuota socialinio draudimo įmokų	24821	20260	4561
VISO	1397759	1154881	242878

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	76185	66779
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 2023 m. pardavė vandens ir nuotekų už 13,2 tūkst. Eur bei atliko kitų darbų bei paslaugų už 205,1 tūkst. Eur su PVM.

Direktorius



Romualdas Ingelevičius

Vyr. buhalterė



Rūta Radavičienė