

**Uždaroji akcinė bendrovė
Druskininkų vandenys**

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys

TURINYS

- 1. Balansas**
- 2. Pelno (nuostolių) ataskaita**
- 3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**
- 4. Pinigų srautų ataskaita**
- 5. 2023 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas**

UAB "DRUSKININKŲ VANDENYS"

M.K.Čiurlionio 115, Druskininkai

2023 m gruodžio 31 d. BALANSAS

2023 METAI

(EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1;2;3	15970897	15392788
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		18819	23524
1.1.	Plėtros darbai	1		
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1	18819	23524
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Žemė	2	15525891	14943077
2.2.	Pastatai ir statiniai	2	17108	17108
2.3.	Mašinos ir įranga	2	10713124	11134049
2.4.	Transporto priemonės	2	111287	114593
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	40939	55022
2.6.	Investicinis turtas	2	661159	688631
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	2.6	3982274	2933674
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	3	426187	426187
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas	3	426187	426187
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		432811	628530
1.	ATSARGOS			
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4	84075	81295
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	4	83697	81180

1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	5	378	115
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		258038	221756
2.1.	Pirkėjų skolos	6	258003	221630
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	35	126
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	90698	325479
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	3844	2113
	TURTO IŠ VISO		16407552	16023431
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5423805	5784683
1.	KAPITALAS	9	6368448	6368448
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	6368448	6368448
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	(944643)	(583765)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	15	(360878)	(372941)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	15	(583765)	(210824)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	8487272	8317507
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2492475	1918041
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1782003	1508527
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11.2	1782003	1508527
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		710472	409514
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11.2;11.6	318903	95040
2.3.	Gauti avansai	11.5	11311	8930
2.4.	Skolos tiekėjams	11.2	154665	113652
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11.3	110620	109083

2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11.4	114973	82809
H.	SUKAUPOTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	4000	3200
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		16407552	16023431

Direktorius



Mindaugas Jaskėlevičius

Vyriausioji finansininkė



Aldona Radiukevičienė

M.K.Čiurlionio 115, Druskininkai

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

2023 METAI

(EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	1789286	1764722
2.	Pardavimo savikaina	14	(1713651)	(1775418)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		75635	(10696)
5.	Pardavimo sąnaudos	14	(126424)	(120779)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(309002)	(284702)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13;14	28767	65403
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13	114	3701
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14	(29968)	(25868)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	15	(360878)	(372941)
14.	Pelno mokestis		-	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	(360878)	(372941)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



Mindaugas Jaskelvičius



Aldona Radiukevičienė

M.K.Čiurlionio 115, Druskininkai

2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 METAI

(EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	8	2711139	2940698
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2708938	2938289
1.1.2.	Kitos įplaukos		2201	2409
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	8	(3302971)	(2834679)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1783941)	(1501742)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(718157)	(637213)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(798676)	(691339)
1.2.4.	Kitos išmokos		(2197)	(4385)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(591832)	106019
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	1;2	(82690)	(242711)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	10	409445	200434
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	10	(437165)	(106114)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(110410)	(148391)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		467461	(27133)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	11.1	610158	87573
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	11.1	610158	87573
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	11.1;11.6	(142697)	(114706)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	11.1	(112651)	(88809)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	11.6	(30046)	(25897)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		467461	(27133)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	8	(234781)	(69505)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8	325479	394984
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8	90698	325479

Direktorius



Mindaugas Jaskelvičius

Vyriausioji finansininkė



Aldona Radžukevičienė

UAB "DRUSKININKŲ VANDENYS"

301500997

M.K.Čiurlionio 115, Druskininkai

2023 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 METAI

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6368448								(210824)	6157624
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6368448	-	-						(210824)	6157624
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-

(EUR)

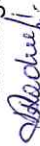
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(360878)	(360878)
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6368448	-	-	-	-	-	-	-	(946643)	5423805

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



Mindaugas Jaskelvičius



Aldona Radnukevičienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„DRUSKININKŲ VANDENYS“**

**2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Druskininkų vandenys“ bendrovė įregistruota 2007 m. gruodžio 27 d. Valstybinės įmonės Registrų centro Alytaus filiale.

Bendrovės registravimo pažymėjimas Nr. 112003.

Bendrovės kodas – 301500997.

Bendrovės pridėtinės vertės mokesčio kodas – LT100003688011.

Įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre – 2019 m. rugsėjo 13 d.

Bendrovės buveinė – M.K. Čiurlionio 115, LT 66161 Druskininkai, Lietuvos Respublika.

2 Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Bendrovės veikla

Pagrindinė bendrovės veikla yra geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymas.

Bendrovės veikla vykdoma vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. gegužės 7 d. nutarimu Nr. O3-277 UAB „Druskininkų vandenys“ išduota Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencija Nr. L7-GVTNT-06, kuri suteikia teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Druskininkų mieste, Leipalingio mstl., Viečiūnų, Gailiūnų, Neravų, Stračiūnų ir Švendubrės gyvenvietėse, esančiose Druskininkų savivaldybėje.

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos geriamojo vandens įstatymas bei UAB „Druskininkų vandenys“ įstatai, patvirtinti Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. liepos 19 d. įsakymu Nr. V35-663.

Bendrovės veiklą koordinuoja valdyba, kurią sudaro 6 asmenys.

Bendrovės veiklos tikslai yra užtikrinti ilgalaikį, patikimą bei efektyvų ūkinės veiklos vykdymą bei plėtrą, racionalų turto ir kitų išteklių panaudojimą.

4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis dirbančių skaičius 2023 m. - 60 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis galiojusiomis 2023-01-01 dieną. Bendrovė apskaitą tvarko, finansines ataskaitas rengia ir pagal kitus reglamentuojančius teisės aktus: LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymą, LR akcinių bendrovių įstatymą, LR darbo kodeksą, LR civilinį kodeksą. Bendrovė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, tiesioginiu būdu sudaroma pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis

kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Druskininkų vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

2. Bendrovės apskaitos politikos aprašymas

2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojama įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t. y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Likvidacinė vertė nenustatoma, amortizacijos sąnaudos priskiriamos bendrovės veiklos sąnaudoms. Nematerialiojo turto eksploatavimo, atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį (Programinė įranga - 5 metai).

Bendrovėje turtas yra priskiriamas ilgalaikiam nematerialiajam turtui, kai turtas yra naudojamas ilgiau kaip vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 500 EUR.

2.1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikimasi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už minimalią turto vertę.

Įsigytas (pasigamintas) ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais atvejais didinama turto vertė. Kai ilgalaikis materialusis turtas yra netinkamas naudoti ar yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai:

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo (pasigaminimo) vertė nemažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, bendrovės nusistatytą kiekvienai turto grupei.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė, EUR	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	500	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas(tiesinis)
Mašinos ir įrenginiai	500	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	500	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kiti įrenginiai ir įrankiai	500	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas(tiesinis)
Kitas materialusis turtas	500	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas(tiesinis)

Geriamojo vandens apskaitos prietaisai (skaitikliai) priskiriami ilgalaikiam turtui. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per naudingo tarnavimo laikotarpius.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

2.2. Atsargos.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Minėtos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuojant parduotų ar sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau.

2.3. Gautinos sumos.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už parduotą produkciją, suteiktas paslaugas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruota skola bendrovei. Gautinomis sumomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas:

- pirkėjų įsiskolinimas;
- kitos gautinos sumos.

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

2.4. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi bendrovės bankuose turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2.5. Nuosavas kapitalas ir rezervai

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas. Paprastos vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t. y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

2.6. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusios su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusiomis su

turtu, yra laikomos, dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

2.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai – tai visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojams, kitoms įmonėms, valdžios institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims. Po vienerių metų mokėtinos sumos - skolos, kurias reikės sumokėti vėliau nei po vienerių metų nuo ataskaitinių metų pabaigos.

Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos bendrovės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje „Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“.

2.8. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Bendrovės įprastinės veiklos pajamos yra paslaugų pardavimo pajamos.

Netipinės veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos bendrovėje yra :

- suteiktų kitų paslaugų pajamos;
- trumpalaikio turto pardavimų pajamos;
- kitos netipinės veiklos pajamos.

Bendrovės kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, per ataskaitinį laikotarpį suteikus paslaugas.

Finansinės investicinės veiklos pajamos – pripažintos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

2.9. Sąnaudos

Sąnaudomis pripažįstama tik tą 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 bendrovei 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 bendrovėje grupuojamos į šias grupes:

- Tiesioginės gamybinės išlaidos;
- Netiesioginės gamybinės išlaidos;
- Veiklos sąnaudos;
- Pardavimo sąnaudos;
- Bendrosios ir administracinės sąnaudos;
- Kitos veiklos sąnaudos;
- Finansinės-investicinės veiklos sąnaudos.

2.10. Pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas remiantis metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

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

Taikant retrospektyvinį būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais ataskaitiniais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija. Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perkvalifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčių – straipsnius.

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

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

1. Informacija apie nematerialųjį turtą

Ataskaitiniais metais bendrovės lėšomis įsigyta nematerialaus turto už 1096 EUR, atnaujinta (programos išplėtimas) už 799 EUR., nurašyta nematerialaus turto 1688 EUR. Programinės įrangos likutinė vertė – 18819 EUR.

Naudojamas pilnai amortizuotas nematerialusis turtas (programinė įranga), kurios įsigijimo vertė 13476 EUR.

2. Informacija apie materialųjį turtą

Balanse ilgalaikis materialusis turtas atvaizduotas likutine verte. 2023 m. spalio 18 d. direktoriaus įsakymu Nr.30v sudaryta Inventorizacijos komisija, vadovaudamasi 23-čiuoju verslo apskaitos standartu „Turto nuvertėjimas“ bei atsižvelgdama į išorinius ir vidinius turto nuvertėjimo požymius nustatė, kad bendrovėje turto nuvertėjimo, kuris turėtų reikšmingos įtakos metinėms finansinėms ataskaitoms, nepastebėta.

Ilgalaikis turtas nudėvimas UAB „Druskininkų vandenys“ valdybos (2012 m. vasario 24 d. protokolas Nr.1) patvirtintais Ilgalaikio turto minimalios įsigijimo kainos, materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir nematerialaus ilgalaikio turto amortizacijos normatyvais.

2.1. Materialaus turto judėjimas atsispindi lentelėje:

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	Nebaigta statyba	(EUR)
							Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	17108	11134049	114593	55022	688631	2933674	14943077

Pradinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	17108	21924958	1995516	476784	1508640	2933674	28856680
finansinių metų pokyčiai							
– turto įsigijimas: bendr. lėšomis renovac,remont		5830 26357	4577 17641	6034	4672 1333		15079 51365
– perleistas ir nurašytas turtas (-) parduota			-4147		-8821		-12968
[vykd.darbu b.l. – perrašymas iš vieno straipsnio į kitą Renovuota bendrovės l. Įsigyta bendr.l. Nemat.turto (išplėtimas) Projekto įvykdyta darbų ES lėšos Bendrovės (paskola) LAAIF Projektas Bendrovės l. Aplink. apsaug. .f.						208276 -1699 -51365 -5830 -799 409445 409024 53828 27720	208276 -1699 -51365 -5830 -799 409445 409024 53828 27720
finansinių metų pabaigoje	17108	21957145	2013587	482818	1505824	3982274	29958756
b) perkainojimas							
praėjusių finansinių metų pabaigoje							
finansinių metų pokyčiai							
–vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)							
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
finansinių metų pabaigoje							
c) nusidėvėjimas							
praėjusių finansinių metų pabaigoje		10790909	1880923	421762	820009		13913603
finansinių metų pokyčiai							
– finansinių metų nusidėvėjimas		453112	25492	20117	33473		532194
– atstatantys įrašai (-)							
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) (nurašyta)			-4115		-8817		-12932
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/- (parduota)							
finansinių metų pabaigoje		11244021	1902300	441879	844665		14432865
d) vertės sumažėjimai							

praėjusių finansinių metų pabaigoje							
finansinių metų pokyčiai							
finansinių metų vertės sumažėjimas							
– atstatantys įrašai (-)							
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+(-)							
finansinių metų pabaigoje							
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	17108	10713124	111287	40939	661159	3982274	15525891

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto remontui (bendrovės jėgomis ir lėšomis) išleista – **51365 EUR**, iš jo:

- pagerino naudingąsias savybes - 33471 EUR.

pastatai ir statiniai - 5999 EUR;
mašinos ir įrengimai - 12422 EUR;
vamzdynai - 14171 EUR;
kita įranga - 879 EUR;

- pailgina tarnavimo laiką - 17894 EUR:

pastatai ir statiniai - 2967 EUR;
kt. įranga - 454 EUR;
transportas - 6034 EUR.
mašinos ir įrengimai - 5219 EUR;
vamzdynai - 3220 EUR;

Įsigyta materialiojo turto bendrovės lėšomis 2023 metais **15079EUR**;

- mašinos ir įrengimai - 4577 EUR;
-vamzdynai - 5830 EUR;
- kita įranga, kitas mat.t. - 4672 EUR.

Pagal projektą Nr.LAAIF-S-34 (2022m.) „Gyvenamųjų namų buitinių nuotekų septikų duobių/vietinių valymo įrenginių prijungimas prie centralizuotų nuotekų tinklų Druskininkų mieste“ įvykdyta darbų:

- LAAIF lėšos (pirma subsidijos dalis) - 27720 EUR;
- Bendrovės lėšos - 53828 EUR;

2.3. Naudojamas pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai ir statiniai	2 817 579
Mašinos ir įrengimai	1 097 573
Transporto priemonės	212 217
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	321 504
VISO:	4 448 873

2.4. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas

Eil. Nr.	Grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimas	Nusidėvėjimo %	Likutinė vertė
1.	Pastatai	2287362	1117707	48,86	1169655
2.	Statiniai	4527801	2657080	58,68	1870721
2a	Statiniai (vamzdynai)	15141982	7469234	49,33	7672748
3.	Transportas	482818	441879	91,52	40939
4.	Mašinos ir įrengimai	2013587	1902300	94,47	111287
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, kitas mat. turtas	1505824	844665	56,09	661159
6.	Žemė	17108	0	0	17108
	Viso materialus turtas	25976482	14432865	55,56	11543617

Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2023 metų lapkričio 1 d. duomenimis, reikšmingų ilgalaikio turto trūkumų ar pertekliaus nenustatyta.

2.5. 2023 m. gruodžio 31 d., pagal Kredito sutartį, pasirašytą 2019 m. gegužės 23 d. su Lietuvos Respublikos finansų ministerija, investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Druskininkų savivaldybėje“ įkeista ilgalaikis turtas pagal parengtą turto vertinimą. Rinkos vertė 2 746 300 EUR.

2023 m. gruodžio 31 d., pagal Kredito sutartį, pasirašytą 2023 m. sausio 30 d. su Lietuvos Respublikos finansų ministerija, investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Druskininkų savivaldybėje“ įkeista ilgalaikis turtas 646 200 EUR.

2.6. 2023 m. gruodžio 31 d. balanso straipsnį „Nebaigta statyba“ sudaro 3 982 274 EUR, t. y.:

- bendrovės lėšomis atlikta 35 744 EUR (prieš projektiniai darbai);
- bendrovės lėšomis ir jėgomis atliekami darbai (vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo) tinklų tiesimas 239 816 EUR;
- Projektas: „Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo tinklų renovavimas ir plėtra Druskininkų savivaldybėje“ įvykdyta darbų 3 625 113 EUR;
- Projektas LAAIF (2022m.) „Gyvenamųjų namų buitinių nuotekų septikų duobių/vietinių valymo įrenginių prijungimas prie centralizuotų nuotekų tinklų Druskininkų mieste“ įvykdyta darbų 81601EUR;

3. Po vienerių metų gautinos sumos 426 187 EUR

2011 metais iškelta iš terminuotų indėlių 521316,03 EUR ir einamosios sąskaitos 4 871,44 EUR, atėmus gautas lėšas iš VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“ 100 000 EUR, balanse parodyta ilgalaikiame finansiniame turte „po vienerių metų gautinos sumos“ - 426187,47 (426187) EUR. Minėtai sumai pateiktas AB bankas „Snoras“ kreditorinis reikalavimas.

4. Informacija apie atsargas

Atsargos metų pabaigai 83697 EUR, t.sk.:

- medžiagos – 63387 EUR;
- kuras – 20310 EUR.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus ir jo įsigijimo vertė neviršija 500 EUR. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Medžiagos nurašomos pagal materialinių vertybių nurašymo aktus, taikant FIFO būdą.

Benzinas ir kuras transporto priemonėms apskaitomas ir nurašomas pagal patvirtintas automobilių kuro sunaudojimo normas (rida atsispindi kelionės lapuose). Ne rečiau, kaip kartą į

mėnesį, tikrinama transporto priemonių spidometrų parodymai ir jų atitikimas įrašams kelionės lapuose, bei mechanizmų kuro likučiai.

Kuro likučiai bendrovės talpyklose tikrinami ne rečiau kaip kartą į mėnesį - direktoriaus 2019 m. lapkričio 22 d. įsakymas Nr. 34v.

Atsargų metinė inventorizacija atlikta 2023 m. lapkričio 1 d. duomenis.

5. Informacija apie sumokėtus avansus:

ProShip Krystof Nowak	115 EUR (už atsargines dalis)
VĮ Registrų centras	205 EUR (už paslaugas)
UAB „Žalioji kampa“	58 EUR (Už medžiagas)

6. Informacija apie gautinas sumas:

2023 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas:

Už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą -158804 EUR;

Abejotinos skolos (UAB „Geidena“ likviduota) - 8279 EUR;(buvo pareikštas ieškininis reikalavimas)

Už paviršinių nuotekų tvarkymą -22850 EUR;

Už kitus patarnavimus, kurie priskirti pagrindinei veiklai - 68070 EUR;

Viso: 258003 EUR.

Kitos gautinos sumos:

Kompensacijos už šaltą vandenį ir šaltą vandenį karšto ruošimui – 35 EUR;

Su skolininkais vykdomas prevencinis darbas. Kiekvieną mėnesį prie sąskaitos įteikiama pretenzija dėl susidariusios skolos. Su skolininkais likučiai suderinti.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai yra 2024 metų - 3844 EUR iš jų:

draudimo sąnaudos	- 3427 EUR
vandens apskaitos knygelės	-249 EUR
metinis. mokestis už internetą	-105 EUR
programos „Sąmata“ met.mok.	- 63 EUR

8. Informacija apie pinigus

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2022 12 31	2023 12 31	Pokyčiai
Pinigai banke	231159	24098	-207061
Pinigai b. (Lietuvos aplink. apsaugos f.).LAAIF	94320	66600	-27720
Viso pinigai banke:	325479	90698	-234781

9. Informacija apie nuosavą kapitalą

Kapitalas įregistruotas Juridinių asmenų registre 2019-09-13. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 6 368 448 EUR, padalintas į 21 960 165 paprastasias vardines 0,29 EUR nominalios vertės akcijas.

Įmonės akcininkas	Akcijų skaičius, vnt.	Procentas, %
Druskininkų savivaldybė	21 960 165	100

10. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacija apskaitoje registruojama jos faktiško gavimo metu.

Dotacijos likutis 2023 12 31 dienai sudaro **8 487 272 EUR** . iš jos:

Eil. Nr.	Objektas	Suma	Panaudota (nudėvėta) dotacija	%	Likutis dotacijų 2022 12 31
----------	----------	------	-------------------------------	---	-----------------------------

1	Vandenvalo įrenginiai	2 842 652	1 783 700	62,75	1 058 952
2.	Nuotekų ir vandentiekio tinklai	1 812 260	877 893	48,44	934 367
3.	Nemuno aukšt. I etapo I paketas	2 109 331	941 564	44,64	1 167 767
4.	Nemuno aukšt. I etapo II paketas	614 757	185 056	30,10	429 701
5.	Dumblo apdorojimo įrenginių statyba	704 258	405 277	57,55	298 981
6.	Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Leipalingyje ir Druskininkuose	1 533 888	245 556	16,01	1 288 332
7.	Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Dr.sav. (projektas vykdomas)	3 245 941	81 065	2,50	3 164 876
8.	Gyvent.buit.n.septikų duobių prijung. prie nuotekų tinklų (LAAIF)	45 405	1821	4,01	43584
9.	Gyventojų įnašai tinklų tiesimui	6 816	424	6,22	6392
10.	Gyventojų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tinklų LAAIF-S-34 (2022)	27 720	0	0	27 720
11.	Gyventojų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tinklų LAAIF-S-58 (2022)	66 600	0	0	66 600
	VISO:	13 009 628	4 522 356	34,76	8 487 272

Gauta dotacijos iš viso 13 009 628 EUR, panaudota (nudėvėta) 4 522 356 EUR arba 34,76 %.

Tame skaičiuje 2023 m. gauta dotacija:

Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Druskininkų savivaldybėje – 409 445 EUR,

11. Informacija apie įsipareigojimus

11.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai – 1 782 003 EUR

Paskola gauta LR finansų ministerijos projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Druskininkų savivaldybėje“.

Paskolos sutartis Nr. 1S-25 pasirašyta 2019 m. gegužės 23 d. su LR finansų ministerija, viso gautinos paskolos suma 1 710 421 EUR. Viso gauta 2023 12 31 - 1 703 154 EUR, tame skaičiuje 2023 metais gauta paskolos dalis 17 008 EUR, gražinta paskolos dalis 183 771 EUR (2022 metais 88810 EUR, 2023 metais 94961 EUR), 2024 m. gražintina paskolos dalis -94 961 EUR, ilgalaikiai įsipareigojimai - 1 424 422 EUR.

Paskolos sutartis Nr.1S-13 pasirašyta 2023 m. sausio 30 d. su LR finansų ministerija, viso gautinos paskolos suma 396 988 EUR. Viso gauta 2023 metais 393 150 EUR., grąžinta paskolos dalis 2023 m.17 690 EUR. 2024 m. grąžintina paskolos dalis 17 879 EUR., ilgalaikiai įsipareigojimai 357581 EUR.

Paskolos kitiems investiciniams projektams (vandentiekio ir nuotekų tinklų įrengimas Sodžiaus g., Neravų k., Druskininkų sav. bei Individualių namų prijungimas prie nuotekų tinklų)

2023 m. rugpjūčio 31 d. Paskolos sutartis Nr. 23.41. su UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ gauta paskola 100 000 EUR. Grąžintina paskola 2024 m.

2023 m. spalio 25 d. Paskolos sutartis Nr. 23.48. su UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ gauta paskola 100 000 EUR. Grąžintina paskola 2024 m.

11.2. Per vienerius ir po vienu metų mokėtinos sumos įsipareigojimai:

Bendrovės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	(EUR)		
	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
Mokėtinos sumos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų	Po penkerių finansinių metų
1. Finansinės skolos:	318 903	1 782 003	
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
1.2. Kredito įstaigoms (paskola)	112 840	1 782 003	
1.3. Palūkanos	6 063		
1.4. Kitos finansinės skolos(paskola)	200 000		
2. Skolos tiekėjams : tame sk.	154665		
2.1. bendrovės lėšos	154665		
2.2. Projektinės lėšos	0		
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai(soc.draud.)	0		
4. Atostoginių kaupiniai	110620		
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai	0		
6. Gauti išankstiniai apmokėjimai	11311		
7. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (mokesčiai)	114973		
IŠ VISO	710 472	1 782 003	

Bendrovės skola tiekėjams, kuri susidarė 2023 m. gruodžio 31 d. 154 665 EUR, iš jų:

AB „Energijos skirstymo operatorius“	13455 EUR;
UAB „Enefit“	69458 EUR;
UAB „Litesko“ filialas „Druskininkų šiluma“	5507 EUR;
UAB „Fleet union“	175 EUR;
UAB „Druskana“	193 EUR;
UAB „Upinis“	2402 EUR;
UAB „Gairana“	272 EUR;

UAB „Vilniaus hidrogeologija“	1347 EUR;
UAB „Lankava“	302 EUR;
UAB „Medinita“	14262 EUR;
UAB „Wilo Lietuva“	339 EUR;
U „Armidė“	214 EUR;
UAB „Nivelsta“	43827 EUR;
UAB „Edrana Baltic“	339 EUR;
Liet.vand.t asociacija	666 EUR;
UAB „Bitė Lietuva“	680 EUR;
Kiti	1227 EUR;

Skola 110838 EUR susidarė už gruodžio mėnesį pirktas prekes ir paslaugas, 43827 EUR už atliktus darbus (LAAIF) programa, apmokėta 2024 m. sausio mėn. 59634 EUR., vasario mėn. 36258 EUR., 58773 Eur. neapmokėta.

11.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 110620EUR:

Atostoginių kaupiniai 110620 EUR;

11.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 114973 EUR:

- mokestis už valstybinius gamtos išteklius - 64386 EUR;
- mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių - 20705 EUR;
- mokestis aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių - 484 EUR;
- mokėtinas PVM - 19345 EUR;
- nekilnojamojo turto mokestis - 939 EUR;
- mokestis garantiniam vandens tiekėjui - 7889 EUR;
- kiti mokesčiai - 1225 EUR;

11.5. Avansu gautos sumos 11311 EUR

Už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą 11242 EUR.

Už paviršines nuotekas 18 EUR

Už kitus patarnavimus 51 EUR.

11.6. Priskaičiuotos palūkanos:

1,62 procento metinių palūkanų nuo gautos ir negrąžintos paskolos sumos 5948 EUR(2023 10 04 - 2023 12 31). Sumokėta priskaičiuotos palūkanos 2022 10 04 -2023 10 03 -25974 EUR. Paskolos sutartis 2019 05 23 Nr. 1S-25.

0,583 procento metinių palūkanų nuo gautos ir negrąžintos sumos 115 EUR (2023 12 12 – 2023 12 31). Sumokėta priskaičiuotos palūkanos 2023 06 22-2023 12 11 - 704 EUR. Paskolos sutartis 2023 01 30 Nr.1S-13.

7,0 procentai priskaičiuota ir sumokėta metinių palūkanų UAB „Druskininkų sveikatingumo ir poilsio centrui AQUA“ 1266 EUR. Sutartis 2023 10 25 Nr.23.48.

6,5 procentai priskaičiuota ir sumokėta metinių palūkanų UAB „Druskininkų sveikatingumo ir poilsio centrui AQUA“ 2102 EUR. Sutartis 2023 08 31 Nr.23.41.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 4000 EUR

Sąnaudos už 2023 metų finansinių ataskaitų bei reguliuojamos veiklos ataskaitų (licencijuojamos veiklos sąnaudų) auditą.

13. Pajamos

Už geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vartotojams, paviršines nuotekas bendrovė gavo pajamų: **1 789 286 EUR**

Pajamos	2022 m.	2023 m.	Pokyčiai
Pajamos už geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą	1577765	1597646	19881
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarn. paslauga	131874	133517	1643
Paviršinių nuotekų	55083	58123	3040
Viso:	1764722	1789286	24564

Kitos veiklos pajamos **502 655 EUR**, t.y. pajamos susijusios su tipine veikla:

trumpalaikio turto pardavimas	- 112 EUR;
tame skaičiuje metalo laužas	- 23 EUR;
patalpų nuomos pajamos	- 5013 EUR;
nuot. išvež. asenizacine tr.priemone	- 9690 EUR;
transporto nuoma	- 512 EUR;
nuotekų tinklų pravalymas	- 9293EUR;
laboratoriniai tyrimai	- 5175 EUR;
nuotekų ūkio papildomi darbai	- 18469 EUR;
kitos pajamos (elektr energ.,kt.)	- 454360 EUR;
vandentiekio įvadų uždarymas, atidarymas	- 31 EUR;

Finansinės ir investicinė veiklos pajamos (delspinigiai) **114 EUR**;

IŠ VISO PAJAMŲ 2023 METAIS - 2 292 055 EUR

14. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėtos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždėbtoms pajamoms. Bendrovėje sąnaudos apskaitomos vadovaujantis Apskaitos politika, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos patvirtintos metodikos nuostatomis ir verslo apskaitos standartais.

Pardavimo savikaina 2023 metais – **1 713 651 EUR**. sąnaudas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į administracines bei bendrąsias sąnaudas.

Veiklos sąnaudos – **435 426 EUR**, iš jų:

administracinės	- 286 708 EUR;
pardavimų	- 126 424 EUR;
bendrosios	- 22 294 EUR iš jų:
mokesčių	- 12 169 EUR;
kitos	- 10 125 EUR.

Bendrovėje pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudos 2023 m. – **2 149 077 EUR**.

Vandens gavybos, tiekimo, nuotekų šalinimo ir valymo sąnaudų struktūra pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Viso	%
1.	Darbo užmokestis ir soc. draudimas	1100694	51
2.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	297942	14
3.	Mokesčiai	185235	9
4.	Elektros energija	253175	12
5.	Šilumos energija	23982	1
6.	Kuras	42582	2
7.	Medžiagos, techn. medžiagos, apsaugos priemonės	113925	5
8.	Kitos sąnaudos	39812	2
9.	Paslaugos ir darbai	91730	4
	Viso sąnaudų:	2149077	100

Kitos sąnaudos **473 888 EUR**, t.y. sąnaudos susijusios su bendrovės tipine veikla:

trumpalaikio turto pardavimo sąnaudos	- 89 EUR;
nuot. išvež. asenizacine tr.priemone	- 8812 EUR;
transporto nuomos sąnaudos	-221 EUR;
nuotekų tinklų pravalymo sąnaudos	- 6243 EUR;
laboratorinių tyrimų sąnaudos	- 4163 EUR;
kitos sąnaudos (elektros energija,kt.)	- 454360 EUR;

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	- 29 968 EUR:
Palūkanos	-29879 EUR;
Delspinigiai	- 89 EUR;

IŠ VISO SĄNAUDŲ 2023 METAIS - 2 652 933 EUR

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai, EUR

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	114	3701
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	114	3701
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	29968	25 868
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos	29879	25868
Delspinigiai	89	
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(29854)	(22167)

Bendrovė 2023 metais iš tipinės veiklos gavo (nuostolis) (359791)EUR:
 Kitos veiklos, susijusios su pagrindine veikla, pelnas 28767 EUR
 (Nuostolis) iš investicinės veiklos (29854) EUR

15. Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis) (360878) EUR
 Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) (583765) EUR.
 Paskirstytinas pelnas (nuostolis) 2023 12 31 (944643) EUR

16. Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis
 Bendrovė vykdydama savo įprastą veiklą, sudaro sandorius. Sandorių su susijusiomis šalimis 2023 metais nebuvo.

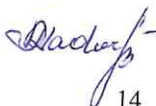
17. Kiti reikšmingi įvykiai
 Bendrovė 2023 m. spalio 5 d. pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai naujų bazinių paslaugų kainų projektą. Nustačius naujas kainas, bendrovė planuoja veikti nenuostolingai bei mažinti anksčiau susidariusį nuostolį.

Direktorius



Mindaugas Jaskėlevičius

Vyriausioji finansininkė



Aldona Radiukevičienė