

**UAB „Tauragės
vandenys“**

2023 metų finansinių ataskaitų
rinkinys

Turinys

Informacija apie bendrovę	3
Vadovybės patvirtinimas dėl 2024 m. finansinių ataskaitų	4
Balansas	5
Balansas (tęsinys)	6
Pelno (nuostolių) ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (<i>Tęsinys</i>)	9
Pinigų srautų ataskaita , už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.	10
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	11

Informacija apie bendrovę

UAB „Tauragės vandenys“

Įmonės kodas: 179249836

Telefonai: (8 446) 61 174

(8 446) 61 198

Elektroninis paštas: administracija@tauragesvandenys.lt

Buveinės adresas: Šlaito g. 2, LT-72107 Tauragė

Vienasmenis valdymo organas

Tadas Pauparis, direktorius

Vadovybė

Tadas Pauparis, direktorius

Tadas Kulikauskas, technikos direktorius

Jonas Gečas, technikos direktorius – mentorius

Karolina Šematulskienė, finansų direktorė

Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie Bendrovę

VĮ „Registrų centras“, Juridinių asmenų registras

Bankai

AB SEB bankas

„Swedbank“ AB

AB Šiaulių bankas

AB Luminor

UAB Perlas finance

UAB Paysera LT

Auditorius

Dainius Vaičekonis,

Apskaitos ir mokesčių konsultacijos UAB

Vadovybės patvirtinimas dėl 2024 m. finansinių ataskaitų

Mes, žemiau pasirašę UAB „Tauragės vandenys“ direktorius ir finansų direktorė patvirtiname, kad 2023 m. metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Rekomenduojame, kad šias finansines ataskaitas patvirtintų Bendrovės akcininkas.

Tauragė, 2024 m. kovo 26 d.

Tadas Pauparis
Direktorius

Karolina Šematulskienė
Finansų direktorė

Balansas

Už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		37 122 158	38 268 558
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	26 269	27 529
1.1.	Plėtros darbai			-
1.2.	Prestižas			-
1.3.	Programinė įranga		23 594	27 529
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		2 675	-
1.6.	Sumokėti avansai			-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	37 016 294	38 111 560
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		35 324 862	33 842 730
2.3.	Mašinos ir įranga		1 471 715	1 306 364
2.4.	Transporto priemonės		26 827	39 213
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		32 963	44 370
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		159 927	2 878 883
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		79 595	129 469
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		79 595	129 469
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		923 424	1 076 888
1.	ATSARGOS		130 678	113 268
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.3.	129 278	111 320
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai	3.4.	1 400	1 948
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		478 092	451 355
2.1.	Pirkėjų skolos	3.5.	421 159	356 262
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.6.	56 933	95 093
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	3.7.	314 654	512 265
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8.	11 630	7 485
	TURTAS IŠ VISO		38 057 212	39 352 931

Balansas (tęsinys)

Už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 117 447	6 073 519
1.	KAPITALAS	3.9.	8 020 935	6 118 119
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		8 020 935	6 118 119
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	3.10.	53	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	3.11.	466 404	466 404
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		415 216	415 216
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		51 188	51 188
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.12.	(369 945)	(511 004)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		141 059	(511 004)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(511 004)	-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.13.	26 931 677	28 548 077
F.	ATIDĖJINIAI	3.14.	-	54 039
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	54 039
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	2 990 822	4 666 094
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2 087 176	2 298 431
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1 643 454	1 809 373
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		426 888	487 872
1.3.	Gauti avansai		1 186	1 186
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		15 648	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		903 646	2 367 663
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		184 837	163 548
2.3.	Gauti avansai		16 221	12 284
2.4.	Skolos tiekėjams		230 850	285 719
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		166 483	175 772
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		305 255	1 730 340
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.16.	17 266	11 202
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		38 057 212	39 352 931

Direktorius Tadas Pauparis

2024 m. kovo 26 d.

Finansų direktorė Karolina Šematulskienė

2024 m. kovo 26 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2023 m.)	Praėję finansiniai metai (2022 m.)
1.	Pardavimo pajamos	3.18.	3 730 065	3 206 772
2.	Pardavimo savikaina	3.19.	(2 686 381)	(2 867 853)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 043 684	338 919
5.	Pardavimo sąnaudos	3.20.	(232 872)	(238 142)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.21.	(638 717)	(708 441)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.22.	99 263	49 114
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.23.	20 471	8 550
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.23.	(100 896)	(37 380)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.17.	190 933	(587 380)
14.	Pelno mokestis	3.17.	(49 874)	76 376
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		141 059	(511 004)

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 Tadas Pauparis _____ 2024 m. kovo 26 d.

Finansų direktorė Karolina Šematulskienė _____ 2024 m. kovo 26 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Straipsniai	Apmokėtas įstatinis kapitalas 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	Savų akcijų įsigijimo			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 m. gruodžio 31 d.	6 118 119	-	-	-	-	415 216	-	-	51 188	6 584 523
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 118 119	-	-	-	-	415 216	-	-	51 188	6 584 523
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	-	-	-	(511 004)	(511 004)
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	51 188	(51 188)	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Likutis parėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2022 m. gruodžio 31 d.	6 118 119	-	-	-	-	415 216	-	51 188	(511 004)	6 073 519

(Tęsinys kitame puslapyje)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (Tęsinys)

Straipsniai	Apmokėtas įstatinis kapitalas 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	Savų akcijų įsigijimo			
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno nuostolių ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	-	-	-	141 059	141 059
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	1 902 816	53	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams dengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis parėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2023 m. gruodžio 31 d.	8 020 935	53	-	-	-	415 216	-	51 188	(369 945)	8 117 447

Direktorius Tadas Pauparis

2024 m. kovo 26 d.

Finansų direktorė Karolina Šematulskienė

2024 m. kovo 26 d.

Pinigų srautų ataskaita , už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2023 m.)	Praėję finansiniai metai (2022 m.)
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		4 609 723	3 948 564
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4 551 871	3 932 648
1.1.2.	Kitos įplaukos		57 852	15 916
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3 860 738)	(3 955 766)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1 320 359)	(1 494 423)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1 558 527)	(1 605 268)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(953 692)	(839 571)
1.2.4.	Kitos išmokos		(28 160)	(16 504)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		748 985	(7 202)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1 048 250)	(3 280 608)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		12 151	-
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų sugrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1 036 099)	(3 280 608)
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 finansiniais šaltiniais		89 503	2 948 099
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		46 080	1 213 563
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		46 080	1 213 563
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(348 658)	(159 461)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(261 078)	(129 940)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(87 580)	(29 521)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	1 481 893
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(264 866)	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		656 947	412 104
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		89 503	2 948 099
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
			-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(197 611)	(339 711)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		512 265	851 976
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		314 654	512 265

Direktorius Tadas Pauparis

2024 m. kovo 26 d.

Finansų direktorė Karolina Šematulskienė

2024 m. kovo 26 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. BENDROJI DALIS

UAB „Tauragės vandenys“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 1991 m. kovo mėn. 28 d.

Bendrovės pagrindinė veikla yra geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo (paviršinių nuotekų) paslaugų teikimas Tauragės miesto bei rajono gyventojams.

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

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė dukterinių bei asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė.

Pagrindinis ir vienintelis bendrovės akcininkas yra Tauragės rajono savivaldybė.

2023 m. gruodžio 31 d.

Akininkas	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė, Eur	Istatinio kapitalo vertė, Eur
Tauragės rajono savivaldybė	276966	28,96	8 020 935,36

2022 m. gruodžio 31 d.

Akininkas	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė, Eur	Istatinio kapitalo vertė, Eur
Tauragės rajono savivaldybė	211261	28,96	6 118 118,56

2023 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 93 darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. - 106 darbuotojai).

2023 m. vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 589 eur (2022 m. – 1 432 eur).

Bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas per 2023 metus.:

- Administracijos vadovai – 4;
- Vadovai - 9;
- Specialistai – 20;
- Darbininkai – 60.

2. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS);
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą.

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai.

Toliau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi, rengiant finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., palyginamoji informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 dienai.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame LFAS „Nematerialusis turtas“.

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu metodu.

Nustatytas vidutinis naudingo tarnavimo laikas bendrovėje :

- Nematerialusis turtas 3 metai.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame LFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 500 eurų arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei vieneri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje įsigijimo metais, išskyrus privalomai registruojamą turtą.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką. Bendrovė nustatė 1 Eur likvidacinę ilgalaikio materialiojo turto vertę visoms grupėms.

2. APSKAITOS POLITIKA

2. Bendrovės apskaitos politika (tęsinys)

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai, likvidacinės vertės ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodai yra periodiškai peržiūrimi, siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo laikotarpis ir kiti įvertinimai atitiktų ekonominę naudą, kurią tikimasi gauti iš ilgalaikio materialiojo turto.

Atskiroms turto grupėms taikomas skirtingas nusidėvėjimo laikotarpis.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinio naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai, statiniai	10-70
Mašinos ir įrengimai	3-20
Transporto priemonės	5-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2-15

Nebaigta statyba ir sumokėti avansai apskaitomi įsigijimo verte. Nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

2.3. Turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Bendrovėje yra turto, kuris pagal 23 LFAS nuostatas dėl vidinių nuvertėjimo požymių yra nuvertintas iki 0,29 Eur:

- turtas, kuris nėra nusidėvėjęs ir nėra naudojamas gamybos procese;
- turtas, kuris yra nebaigtas statyti, nes dabartiniu metu jo statyba būtų ekonomiškai nenaudinga.

2.4. Kitas ilgalaikis turtas

Bendrovė prie kito ilgalaikio turto apskaito atidėto pelno mokesčio turtą. Atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaitoje pripažįstamas tik tuomet, kai yra pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

Kitą ilgalaikį turtą sudaro ir kitas ilgalaikis turtas, kurio nėra parodyta kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

2.5. Atsargos

Pirktos žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas parodomos įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Atsargos yra apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų būdu. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO būdas (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos) ir konkrečių kainų metodo būdas.

Atsargų sumažėjimo iki grynosios realizavimo vertės pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama veiklos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo atliktas atsargų įvertinimas, nukainavimas.

Detalesnė informacija pateikta pastaboje „Atsargos“ 3.3. pastaboje.

2. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

2. Bendrovės apskaitos politika (tęsinys)

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Bendrovė įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 18-ąją LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirkėjų skolos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina.

Vadovaujantis 2022 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. G-218 tvarka formuojamas gautinų sumų vertės sumažėjimas kai nesilaikoma sutarties sąlygų.

Gautinos sumos yra suskirstytos pagal nustatytus kriterijus (gautinos sumos senatis pradedama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, bet ne nuo sąskaitos išrašymo dienos):

- jei pirkėjas nemokėjo 30 dienų – 10 procentų nesumokėtos skolos;
- jei pirkėjas nemokėjo 60 dienų – 20 procentų nesumokėtos skolos;
- jei pirkėjas nemokėjo 90 dienų – 30 procentų nesumokėtos skolos;
- jei pirkėjas nemokėjo- 120 dienų – 40 procentų nesumokėtos skolos;
- jei pirkėjas nemokėjo nuo 120 dienų iki 360 dienų – 50 procentų nesumokėtos skolos;
- jei pirkėjas nemokėjo virš 360 dienų – 100 procentų nesumokėtos skolos;
- jei pirkėjas nemokėjo 3 metus – skola tampa beviltiška

Gautinų sumų vertės sumažėjimas, atstatymas ir nurašymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudomis.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

2.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

2.9. Nuosavas kapitalas ir rezervai

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro:

- apmokėtas įstatinis kapitalas;
- akcijų priedai;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

Visi nuosavo kapitalo pokyčiai atvaizduojami nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

2. Bendrovės apskaitos politika (tęsinys)

2.10. Dotacijos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 21-ojo LFAS „Dotacijos ir subsidijos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos bei trečiųjų šalių kompensacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti.

Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau amortizuojamos. Dotacijų amortizacijos sąnaudos yra įtraukiamos į savikainą, o taip pat nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų, dėl kurių dotacijas buvo gauta, nusidėvėjimą.

Dotacijos, gautos sąnaudoms padengti, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kai minėtos sąnaudos yra patiriamos.

2.11. Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje tik tada, kai tikėtina, jog dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Bendrovės apskaitoje pripažinti atostogų atidėjiniai, kurie kiekvienų metų pabaigoje peržiūrimi ir koreguojami, kad atvaizduotų teisingai pateiktus duomenis.

2.12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 18-ąjį LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-ąjį LFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ojo LFAS „Nuoma, lizingas (finansinė nuoma) ir panauda“ nuostatas.

Bendrovės ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai - tai skolos tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybinėms institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

2.13. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pavyzdžiui, pagal sutartį įmonė už visą nuomos laikotarpį įsipareigoja sumokėti sutarties laikotarpio pabaigoje.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, pavyzdžiui, nuomos, apsaugos, sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

2. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

2. Bendrovės apskaitos politika (tęsinys)

2.14. Pajamų pripažinimas

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos suteiktos, darbai atlikti, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos:

- už vandens tiekimą;
- nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymą;
- už apskaitos veiklą (abonentinis mokestis).

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2023 m. gegužės 26 d. nutarimu Nr. O3E – 680 nustatė naujas UAB „Tauragės vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainas.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos iš netipinės veiklos uždirbtos pajamos, taip pat pavienių, atsitiktinių operacijų rezultatai (pvz.: vandentiekio ir nuotekų tarnybų paslaugos, apskaitos prietaisų įrengimo paslaugos, elektrofizikinių matavimų paslaugos, laboratorinių tyrimų paslaugos, transporto paslaugos, ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pelnas ir kita).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos gautos palūkanos, baudos, delspinigiai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

2.15. Sąnaudų pripažinimas

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

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos grupuojamos:

- Vandens tiekimo savikaina;
- Nuotekų tvarkymo savikaina;
- Paviršinių nuotekų tvarkymo savikaina;
- Netiesioginės sąnaudos;
- Pardavimų sąnaudoms priskiriamos apskaitos veiklos sąnaudos.

Veiklos sąnaudos - tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro valdymo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, veiklos mokesčių sąnaudos ir kitos bendrosios ūkinės išlaidos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomas ekonominės veiklos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla: sumokėtos palūkanos, baudos, delspinigiai, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

2. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

2. Bendrovės apskaitos politika (tęsinys)

2.16. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą.

Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2023 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2022 m.: 15%).

Atidėtas mokestis

Atidėtas pelno mokestis yra pripažįstamas tada, kai atsiranda laikinieji skirtumai tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus.

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

2.17. Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra reikšminga Bendrovės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Bendrovės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal segmentus yra detalizuota aiškinamojo rašto 3.18. ir 3.19. pastabose.

2.18. Susijusios šalys

Susijusi šalis – šalys laikomos susijusiomis, kai viena jų turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus, arba kai susijusi šalis - ūkio subjektas ir kitas ūkio subjektas yra bendrai kontroliuojami ūkio subjektai.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie atskleidžiami nebent ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų tikimybė yra maža.

Neapibrėžtasis turtas nėra pripažįstamas finansinėse ataskaitose, tačiau yra atskleidžiamas, jei tikėtina, kad ekonominė nauda bus gauta.

2. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

2. Bendrovės apskaitos politika (tęsinys)

2.20. Klaidų taisymas

Bendrovėje patvirtintas 2022 m. gruodžio 30 d., įsakymu Nr. G-218 Klaidų taisymo tvarkos aprašas Klaida Bendrovėje laikoma esminė klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 1 proc. finansinėje ataskaitoje pateikiamų pardavimo pajamų.

2.21. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Bendrovės nematerialiojo turto pasikeitimai:

	Programinė įranga	Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	107 872	-	107 872
Turto įsigijimai per 2022 metus	24 901	-	24 901
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	132 773	-	132 773
Turto įsigijimai per 2023 metus	-	3 320	3 320
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
Perklasifikavimai	23 025	-	23 025 ^(a)
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	155 798	3 320	159 118
Amortizacija ir nuvertėjimas			
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	99 128	-	99 128
Amortizacija per 2022 metus	6 116	-	6 116
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	105 244	-	105 244
Amortizacija per 2023 metus	26 960	645	27 605
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	132 204	645	132 849
Likutinės vertės	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	8 744	-	8 744
2022 m. gruodžio 31 d.	27 529	-	27 529
2023 m. gruodžio 31 d.	23 594	2 675	26 269

(a) 23 025 Eur suma yra susijusi su užbaigtais nematerialiojo turto projektais, tiesiogiai perkeltais iš sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai grupės.

Amortizacija už metus apskaityta bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.2. Bendrovės materialiojo turto pasikeitimai

Rodikliai	Pastatai, statiniai ir perdavimo įtaisai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo savikaina						
Likutis 2022 m gruodžio 31 d.	54 429 799	5 691 128	412 345	275 822	3 179 380	63 988 474
Likutis 2023 m. sausio 1 d.	54 429 799	5 691 128	412 345	275 822	3 179 380	63 988 474
Įsigijimai	340 504	337 187	-	4 997	764 479	1 447 167
Perleidimas ir nurašymas	(300 412)	(63 268)	-	(14 436)	-	(378 116)
Perklasifikavimai	3 426 265	30 177	-	3 968	(3 483 435)	(23 025) ^(b)
Likutis 2023 m gruodžio 31 d.	57 896 156	5 995 224	412 345	270 351	460 424	65 034 500
Vertės sumažėjimas						
Likutis 2022 m gruodžio 31 d.	(431 732)	-	-	-	(300 497)	(732 229)
Likutis 2023 m. sausio 1 d.	(431 732)	-	-	-	(300 497)	(732 229)
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimo (atstatymas)	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m gruodžio 31 d.	(431 732)	-	-	-	(300 497)	(732 229)
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai						
Likutis 2022 m gruodžio 31 d.	20 155 337	4 384 764	373 132	231 452	-	25 144 685
Likutis 2023 m. sausio 1 d.	20 155 337	4 384 764	373 132	231 452	-	25 144 685
Nusidėvėjimas per metus	2 004 252	201 625	12 386	20 339	-	2 238 602
Perleistas (nurašytas) turtas	(20 027)	(62 880)		(14 403)	-	(97 310)
Perklasifikavimai					-	-
Likutis 2023 m gruodžio 31 d.	22 139 562	4 523 509	385 518	237 388	-	27 285 977
Likutinės vertės						
2022 m. gruodžio 31 d.	33 842 730	1 306 364	39 213	44 370	2 878 883	38 111 560
2023 m. gruodžio 31 d.	35 324 862	1 471 715	26 827	32 963	159 927	37 016 294
Perduotas patikėjimo teise turtas (Likutinė vertė)	4 100 435	-	-	-	-	4 100 435
Veikloje naudojamas nudėvėtas ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė yra:	2 518 304	2 623 308	338 274	120 004	-	-

(b) 23 025 Eur suma yra susijusi su užbaigtais nematerialiojo turto projektais, tiesiogiai perkeltais iš sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai grupės į nematerialųjį turtą.

Ilgalaikio nekilnojamojo turto nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.2. Bendrovės materialiojo turto pasikeitimai

Turto įkeitimas

Bendrovės nekilnojamasis turtas įkeistas LR finansų ministerijai už paskolą: - statiniai, kurių balansinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 804 476 Eur (žr. 3. 15. pastabą).

Inv. Nr.	Įkeisto turto pavadinimas	Įkainota vertė, Eur	Įsigijimo vertė, Eur	Nusidėvėjimas, Eur	2023.12.31. Balansinė vertė, Eur
T4562	Nuotekų tinklai Nemuno žemupio baseino projektas, 1 paketas Tauragės m. 2 dalis	365 000	3 582 916	(1 753 598)	1 829 317
T4878	Vandentiekio tinklai Vytauto g. Norkaičiai	160 000	66 681	(18 964)	47 717
T4879	Vandentiekio tinklai Vytauto g. Norkaičiai	114 000	64 087	(18 218)	45 869
T4880	Buitinių nuotekų tinklai Vytauto g. Norkaičiai	205 000	153 311	(50 887)	102 424
T4882	Buitinių nuotekų tinklai Vytauto g. Norkaičiai	131 000	58 095	(19 283)	38 812
T4561	Vandentiekio tinklai Nemuno žemupio baseino projektas, 1 paketas Tauragės m. 2 dalis	108 000	1 274 941	(534 604)	740 338
	Iš viso:	1 083 000	5 200 030	(2 395 554)	2 804 476

3.3. Atsargos

Atsargos	2023.12.31	2022.12.31
Medžiagos (įsigijimo vertė)	135 085	123 651
Vertės sumažėjimas	(19 019)	(27 490)
Kuras	13 212	15 159
Iš viso:	129 278	111 320

2023 m. gruodžio 31 d. medžiagų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 19 019 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 27 490 Eur).

Medžiagų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės ir nukainojimo atstatymas yra įtraukti į bendrąsias administracine sąnaudas.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos finansinėms institucijoms.

3.4. Sumokėti avansai

Sumokėti avansai	2023.12.31	2022.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	1 400	1 948
Iš viso:	1 400	1 948

Balanso eilutėje „Sumokėti avansai“ yra apskaitomi išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	2023.12.31	2022.12.31
Fiziniai asmenys (gyventojai) už vandenį, nuotekas, paviršines nuotekas ir kitas paslaugas	220 409	196 746
Juridiniai asmenys (įmonės) už vandenį, nuotekas ir kitas paslaugas	246 698	198 503
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas, parduotas medžiagas, ilgalaikį turtą ir kitą	6 731	9 617
Vertės sumažėjimas	(52 679)	(48 604)
Iš viso:	421 159	356 262

Per vienerius metus gautinos sumos – tai pirkėjų įsiskolinimai už vandenį, nuotekas ir paslaugas (išskyrus išankstinius mokėjimus).

Gautinų sumų senėjimo detalizacija 2023 m. gruodžio 31 d. gali būti atvaizduojama taip:

Gautinų sumų terminų apmokėjimo detalizacija	Bendra suma 2023.12.31	Vertės sumažėjimas 2023.12.31	Bendra suma 2022.12.31	Vertės sumažėjimas 2022.12.31
iki 30 dienų	361 096	0	309 620	0
nuo 31 iki 60 dienų	46 878	(4 687)	31 126	(3 111)
nuo 61 iki 90 dienų	9 824	(1 964)	7 076	(1 415)
nuo 91 iki 180 dienų	9 798	(3 592)	9 891	(3 550)
Daugiau nei 180 dienų	46 242	(42 436)	47 153	(40 528)
Iš viso:	473 838	(52 679)	404 866	(48 604)

3.6. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos	2023.12.31	2022.12.31
Gautinos sumos pagal finansavimo sutartis	27 017	89 857
Kitos gautinos sumos	29 916	5 236
Iš viso:	56 933	95 093

Gautinos sumos pagal finansavimo sutartis 2023 m. gruodžio 31 d. yra gautinas finansavimas:

- „Gyvenamųjų būstų prijungimo prie esamų centralizuotų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų Tauragės aglomeracijoje“ – 26 867 eurų;
- Projekto „Fotovoltinė saulės šviesos energijos elektrinė Tauragės nuotekų valykloje 249,64 kWp“ Nr. KKA-S212-(2021) – 150 eurų.

Kitas gautinas sumas sudaro biudžeto skola.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2023.12.31	2022.12.31
Pinigai bankų sąskaitose	298 635	492 181
Pinigai kasoje	309	615
Pinigai kelyje	15 710	19 469
Iš viso:	314 654	512 265

2023 m. gruodžio 31 d. (ir 2022 m.) AB SEB banke esamos ir būsimos lėšos (būsimos įplaukos) Bendrovės piniginių lėšos įkeistos už banko paskolą (žr. 3.15. pastabą).

3.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2023.12.31	2022.12.31
Draudimo sąnaudos	9 553	5 474
Antivirusinės programos palaikymas	924	-
Serverių nuoma	613	613
Seminarai, mokymai	478	-
Prenumeratos sąnaudos	62	252
Kitos sąnaudos	-	1 146
Iš viso:	11 630	7 485

Balanso straipsnyje apskaitomos išlaidos pripažintos sąnaudomis vėlesniais nei ataskaitinis laikotarpiais.

3.9. Įstatinis kapitalas ir rezervai

2023 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 276966 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur.

2023 m. gruodžio mėn. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas Tauragės rajono savivaldybės piniginiu įnašu, papildomai išleidžiant 47366 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, vertė 1 371 719 Eur.

2023 m. rugpjūčio mėn. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas Tauragės rajono savivaldybės turtiniu įnašu, papildomai išleidžiant 4545 vnt. ir 13794 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, vertė 131 623 Eur ir 399 474 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 211261 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

3.10. Akcijų priedai

Akcijų priedai susidarė dėl akcijų nominaliosios vertės ir jų emisijos kainos skirtumo.

2023 m. gruodžio 31 d. akcijų priedai sudarė 53 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. nebuvo).

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.9. Įstatinis kapitalas ir rezervai (tęsinys)

3.11. Rezervai

Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis kapitalas)

Kaip numatyta Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo, pervedimai į privalomąjį rezervą sudaro 5 proc. paskirstytino pelno kol minėtas rezervas sudarys 10 proc. akcinio kapitalo. Pagal įstatymą privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams padengti.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas sudarė 415 216 Eur.

Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuoti akcininkui patvirtinus ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) paskirstymą. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

2023 m. gruodžio 31 d Bendrovės kiti rezervai sudarė 51 188 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. - 51 188 Eur).

3.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2023 metų pradžioje nepaskirstytojo nuostolių likutis buvo 511 004 Eur, 2023 metais Bendrovė uždirbo 141 059 Eur grynojo pelno. Galutinis veiklos rezultatas 2023 metų pabaigoje – 369 945 Eur nuostolio. Žemiau pateikiamas 2023 metų pelno paskirstymo projektas.

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	(511 004)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	141 059
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	(369 945)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	51 188
Paskirstytinas pelnas	(318 757)
Pelno paskirstymas:	(7 053)
– į įstatymo numatytus rezervus	(7 053)
– į kitus rezervus (investicijoms)	-
– dividendai	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	(325 810)

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.13. Dotacijos, subsidijos

Straipsniai	Dotacijos, subsidijos susijusios su ilgalaikio turto įsigijimu	Patikėjimo teise gautas turtas iš Tauragės rajono savivaldybės administracijos	Iš viso:
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje 2023.01.01.	23 905 785	4 642 292	28 548 077
Gautos dotacijos (subsidijos) per 2023 metus	471 925	-	471 925
Gautina dotacija (subsidija)	(62 840)	-	(62 840)
Amortizacija apskaityta per 2023 metus	(1 483 629)	(241 444)	(1 725 073)
Grąžintas turtas patikėtoju		(300 412)	(300 412)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 2023.12.31	22 831 241	4 100 436	26 931 677

Per 2023 m. gauta dotacijų (subsidijų) projektų vykdymui :

1. Įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra:

- Projektas “Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Tauragės mieste” (kodas 05.11.-APVA-R-007-71-0001) -271 273 Eur;
- Projektas “Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Tauragės rajone (papildomi darbai)” (kodas 05.3.-APVA-R-014-71-0008) – 129 567 Eur;
- Projektas “Gyvenamųjų būstų prijungimo prie esamų centralizuotų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų Tauragės aglomeracijoje” LAAIF-S-8(2022) – 18 239 Eur;
- Projektas “Fotovoltinė saulės šviesios energijos elektrinė Tauragės nuotekų valykloje, 249, 64 kWp” , Nr. KKS-S-212 (2021) – 32 154 Eur.

2. Įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija:

- Projektas “Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų esančių Tauragės aglomeracijoje plėtra” (kodas 05.3.2-VIPA-T-024-01-0007) – 8 022 Eur;
- Projektas “Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinkle plėtra Tauragės aglomeracijoje” (II etapas), (kodas 05.3.2.-VIPA-T-024-03-0005) – 12 670 Eur.

3.14. Atidėjiniai

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje suformuotas atidėjinis dėl tikėtinų ateityje struktūros pokyčių – 54 039 eur. Per 2023 m. atidėjinis panaudotas, likučio gruodžio 31 d. nėra.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.15. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Skolos kredito įstaigoms

Skolinanti institucija	Bendra paskolos suma, Eur	Grąžinimo terminas	2023.12.31	2022.12.31
AB SEB bankas	1 000 000	2032 m. gegužės 26 d.	825 416	974 359
LR Finansų ministerija	607 635	2040 m. gruodžio 04 d.	543 674	575 655
AB Šiaulių bankas	914 830	2031 m. gruodžio 31 d.	487 872	548 856
Investicijų ir verslo garantas	126 212	2041 m. rugsėjo 15 d.	126 212	94 399
Investicijų ir verslo garantas	281 791	2040 m. vasario 15 d.	272 005	267 524
Iš viso įsipareigojimų:			2 255 179	2 460 793

AB SEB bankas - 2022 m. birželio 22 d. pasirašyta kreditavimo sutartis Nr. 2022008628, skirta projektui „Nuotekų valymo įrenginių statyba Tauragės rajone (Mažonų ir Kęsčių gyvenvietėse)“.

LR Finansų ministerija - 2017 m. gegužės 10 d. pasirašyta sutartis dėl paskolos, skirta projektui „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Tauragės rajone“.

AB Šiaulių bankas - 2016 m. vasario 11 d. pasirašyta kreditavimo sutartis Nr. KS-2016-011-13, skirta projektams projektams „Tauragės dumblo apdorojimo įrenginių statyba“ ir „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Tauragės rajone (Norkaičiai, Pagramantys, Dapkiškiai, Tauragė, Gaurė).“

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra) – 2021 m. spalio 7 d. pasirašyta Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų, esančių Tauragės aglomeracijoje, plėtros paskolos sutartis.

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra) – 2020 m. vasario 7 d. pasirašyta Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų, esančių Tauragės aglomeracijoje, plėtros paskolos sutartis.

Paskolų grąžinimo grafikai

	2023.12.31	2022.12.31
Grąžintinos sumos per 1-erius metus	184 837	163 548
Grąžintinos sumos po 1-erių metų	2 070 342	2 297 245
Iš viso:	2 255 179	2 460 793

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.15. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (tęsinys)

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų detalizacija

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	2023.12.31	2022.12.31
Gauti avansai	17 407	13 470
Skolos tiekėjams	230 850	285 719
Mokėtinos įmokos Sodrai	27 984	35 261
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	-	-
Atostoginių kaupimai	138 024	140 511
Mokėtini mokesčiai	119 669	92 691
Įsipareigojimai akcininkams	172 259	1 623 822
Gauti užstatai ir garantijos	16 183	1 774
Kitos mokėtinos sumos	13 267	12 053
Iš viso:	735 643	2 205 301

Skolos tiekėjams sudaro einamojo laikotarpio įsiskolinimas paslaugų teikėjams. Skolos paprastai padengiamos 30-ties dienų laikotarpyje.

Įsipareigojimai akcininkams yra susiję su pinigineis lėšomis, kurios Tauragės savivaldybės Tarybos sprendimais skirtos Bendrovei iš Tauragės savivaldybės biudžeto.

Šių lėšų paskirtis – suteikti finansavimą vykdyti Bendrovės turto plėtrą ir modernizavimą. 2023 m. gruodžio 31 d. likutis sudaro 172 259 Eur ir yra susijęs su 2022-02-23 sprendimu Nr.1-42 „Dėl Tauragės rajono savivaldybės tarybos 2016 m kovo 9 d. sprendimo Nr. 1-70" "Dėl projekto „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Tauragės mieste“ finansavimo“ pakeitimu ir Papildomu susitarimu Nr. 4 prie 2016-11-23 UAB „Tauragės vandenys“ ir Tauragės rajono savivaldybės administracijos Partnerystės sutarties Nr.51S-933. Užbaigus ir pridavus vykdomą projektą, įsipareigojimų akcininkams dalis susijusi su turto plėtra ir modernizavimu bus konvertuota į įstatinį kapitalą išleidžiant naujas akcijas.

Per 2023 m. Tauragės rajono savivaldybės sprendimais Bendrovės įstatinis kapitalas buvo didintas tris kartus (žr. pastabą 3.9.). Atitinkamai, išleidžiant naujas akcijas buvo mažinamas įsipareigojimas akcininkams.

Bendrovės vertinimu, šios sumos neatitinka dotacijoms keliamų reikalavimų, nes yra pagrįstas lūkestis, jog sumos bus konvertuotos į įstatinį kapitalą.

3.16. Sukauptos sąnaudos

Sukauptos sąnaudos	2023.12.31	2022.12.31
Audito paslaugos	5 950	3 450
Kiti įsipareigojimai	11 316	7 752
Iš viso:	17 266	11 202

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.17. Pelno mokestis

Bendrovė apskaito pelno mokestį, susijusį su apmokestinamosiomis pajamomis, apskaičiuotomis pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius mokestinius normatyvinius dokumentus.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus (2023 m. ir 2022 m. – 15 proc.). Ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė apskaičiavo 52 627 eurų mokestinio pelno (2022 m. – mokestinis nuostolis 515 404 eurų). Bendrovė 2023 metais pasinaudojo investicinio projekto lengvata (PMĮ 46¹ str.1 d.) dėl kurios buvo sumažintas 100 proc. apmokestinamasis pelnas.

2023 m. Bendrovės įsirengė Vandens gerinimo įrenginius Šakviečio gyvenvietėje, Tauragės rajone, vertė 69 430 Eur. Nepanaudota investicinio projekto vertė 2023 m. gruodžio 31 d. yra 16 803 Eur.

3.17 Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas. 2023 m. ir 2022 m. Bendrovėje nebuvo laikinųjų skirtumų, dėl kurių galėtų susidaryti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtojo mokesčio turtas 2023 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą (2022 m. gruodžio 31 d. – 15 proc.).

	Turtas (Grynoji vertė)		Pripažinta pelne arba nuostoliuose	
	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
Atostogų rezervas	(20 704)	(21 076)	(372)	(2 188)
Mokestiniai nuostoliai	(58 891)	(108 393)	(49 502)	78 564
Iš viso:	(79 595)	(129 469)	(49 874)	76 376

3.18. Pardavimų pajamos

Ataskaitiniais finansiniais metais pagrindinės veiklos pardavimai buvo vykdomi tik Lietuvoje.

Pardavimo pajamos	2023 m.	2022 m.
Geriamojo vandens tiekimas	1 257 621	1 059 922
Nuotekų tvarkymas ir valymas	2 212 274	1 854 641
Paviršinių nuotekų tvarkymas	77 873	62 253
Apskaitos veiklos pajamos (abonentinis mokestis)	182 297	229 956
Iš viso:	3 730 065	3 206 772

UAB „Tauragės vandenys“, įmonės kodas 179249836

Įregistruota adresu: Šlaito g. 2, LT-72107 Tauragė

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.19. Pardavimo savikaina

Straipsniai	Vandens tiekimo savikaina		Nuotekų tvarkymo savikaina		Paviršinių nuotekų tvarkymo savikaina		Netiesioginės sąnaudos	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai, įskaitant atostogų rezervo pokytį	(355 262)	(405 368)	(497 487)	(515 838)	(33 649)	(24 733)	(301 756)	(352 568)
Nusidėvėjimas ir dotacijų amortizacija	(157 967)	(137 919)	(336 995)	(289 972)	(19 480)	(11 944)	(50 188)	(36 805)
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, kuras	(39 457)	(58 183)	(162 841)	(183 783)	(488)	(296)	(72 388)	(84 574)
Elektros energijos ir šilumos sąnaudos	(86 747)	(143 304)	(209 093)	(304 021)	(285)	(270)	(7 616)	(9 813)
Mokesčių sąnaudos	(130 961)	(119 825)	(29 336)	(67 876)	(1 684)	(2 776)	(484)	(468)
Kitos sąnaudos	(66 828)	(55 190)	(90 341)	(35 673)	(10 238)	(3 950)	(24 810)	(22 704)
Iš viso:	(837 222)	(919 789)	(1 326 093)	(1 397 163)	(65 824)	(43 969)	(457 242)	(506 932)

3.20. Pardavimo sąnaudos (apskaitos veiklos sąnaudos)

Straipsniai	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai, įskaitant atostogų rezervo pokytį	(143 900)	(127 412)
Nusidėvėjimas ir dotacijų amortizacija	(1 480)	(2 131)
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, kuras	(53 189)	(33 422)
Pašto paslaugos	(3 615)	(44 333)
Apskaitos veiklos sąnaudos	(21 019)	(20 023)
Kitos sąnaudos	(9 669)	(10 821)
Iš viso:	(232 872)	238 142

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.21. Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės sąnaudos)

Straipsniai	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai, įskaitant atostogų rezervo pokytį	(421 800)	(480 235)
Nusidėvėjimas ir dotacijų amortizacija	(38 221)	(18 502)
Kompiuterinės išlaidos	(28 949)	(29 537)
Mokesčių sąnaudos	(16 641)	(30 945)
Elektros energijos ir šildymo sąnaudos	(12 381)	(15 590)
Mokymų, seminarų sąnaudos	(10 796)	(9 828)
Beviltiškų skolų sąnaudų nurašymas, atstatymas	(9 894)	7 513
Draudimo sąnaudos	(9 536)	(7 871)
Juridinių paslaugų sąnaudos	(6 196)	(5 328)
Audito paslaugos	(6 040)	(6 449)
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, kuras	(5 743)	(2 783)
Nepriklausomų valdybos atlygio sąnaudos	(5 202)	(9 600)
Asociacijos nario mokesčiai	(3 649)	(3 186)
Ryšių sąnaudos	(2 253)	(2 792)
Komandiruočių sąnaudos	(2 189)	(1 899)
Įmokų surinkimo sąnaudos	(2 131)	(1 146)
Atsargų nurašymas (vertės atstatymas)	8 471	(14 125)
Kitos	(65 567)	(76 138)
Iš viso:	(638 717)	(708 441)

3.22. Kitos veiklos rezultatai

Straipsniai	2023 m.	2022 m.
Pelnas (nuostolis) iš medžiagų, ilgalaikio turto perleidimo	10 803	(284)
Kitos veiklos paslaugų rezultatas	88 460	49 398
Iš viso:	99 263	49 114

3.23. Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizacija

Straipsniai	2023 m.	2022 m.
Finansinės veiklos pajamos		
Baudos ir delspinigiai	20 471	8 488
Kitos finansinės veiklos pajamos	-	62
Iš viso finansinės veiklos pajamų:	20 471	8 550

Finansinės veiklos sąnaudos		
Palūkanų sąnaudos	(100 353)	(37 380)
Kitos finansinės sąnaudos	(543)	-
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų:	(100 896)	(37 380)

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.24. Susijusių šalių sandoriai

Su Bendrove susijusiais asmenimis laikomos:

- Tauragės miesto savivaldybės administracija.

2023 metais įvykę sandoriai:

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Straipsniai	Prekių ir paslaugų pardavimai		Prekių ir paslaugų pirkimai	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Tauragės miesto savivaldybės administracija				
Suteiktos paslaugos	2 351	1 668	6	12 485
Kompensacijas mažas pajamas gaunantiems asmenims	13 088	9 192	-	-
Iš viso:	15 439	10 860	6	12 485

Atsiskaitymų su susijusiomis šalimis likučiai

Straipsniai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	2023-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2022-12-31
Tauragės miesto savivaldybės administracija				
Suteiktos paslaugos				
Kompensacijas mažas pajamas gaunantiems asmenims	854	-	180	-
Avansu gautos sumos	-	13	-	-
Kiti įsipareigojimai akcininkams	-	172 259	-	1 623 822
Iš viso:	854	172 272	180	1 623 822

3.25. Neapibrėžtumai

2023 m. gruodžio 31 d. užbalansinėse sąskaitose priskaičiuoti gautini delspinigiai iš pirkėjų už įsiskolinimą už vandenį, nuotekas ir kitas paslaugas 3 412 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. -3 000 Eur).

3.26. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	2023.12.31	2022.12.31
Vidutinis vadovų skaičius per metus *	4	4
a) Darbo užmokesčio sąnaudos vadovams , įskaitant darbdavio socialinį draudimą, per metus	226 128	147 885
b) Kiti susiję asmenys (Nepriklausomi valdybos nariai)	4.800	9.600

*Bendrovės vadovybei priskiriami: bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotojas (2023 m. kovo mėn.), technikos direktorius, technikos direktorius (mentorius), finansų direktorė, vyr. buhalteris (2023 m. balandžio mėn.).

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Garantijų ir laidavimų Bendrovė niekam nėra suteikusi.

3.28. Veiklos tęstinumas

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas atitinka Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus, kad Bendrovės nuosavas kapitalas neturi būti mažesnis nei ½ jos įstatinio kapitalo.

Bendrovė 2023 metais uždirbo 141 059 Eur pelno (2022 metais – 511 004 Eur nuostolių).

Vadovybės priimti sprendimai užtikrino veiklos tęstinumą – išmokėtas laiku darbo užmokestis darbuotojams, sumokėti mokesčiai, padengti laiku įsipareigojimai tiekėjams.

2024 m. vadovybė siekia generuoti pakankamai pajamų, efektyviai valdyti pinigų srautą ir užtikrinti tolimesnį veiklos tęstinumą.

Vadovybės vertinimu karas Ukrainoje neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai.

3.29. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

Kitų reikšmingų įvykių po balanso datos, galinčių turėti įtakos 2023 m. finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Direktorius Tadas Pauparis

2024 m. kovo 26 d.

Finansų direktorė Karolina Šematulskienė

2024 m. kovo 26 d.