



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ jm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „TRAKŲ VANDENYS“

2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos nr. AN12315

Audito užsakovas: UAB „Trakų vandenys“

VILNIUS, 2024

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „TRAKŲ VANDENYS“ AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Trakų vandenys“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas

2024 m. kovo 29 d.

J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Analitika“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "TRAKŲ VANDENYS", ĮM.KODAS 281523640

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 27, Trakai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2023 M. GRUODŽIO 31. BALANSAS

2024-02-01

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 - 2023-12-31

EURAIS

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		26084530	26473109
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	21476	4379
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		21476	4379
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	26063054	26468730
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5959658	6047080
2.3.	Mašinos ir įranga		18812352	18801484
2.4.	Transporto priemonės		506698	598445
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3822	3750
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3	780524	1017971
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		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		778199	668359
1.	ATSARGOS	4	59137	36097
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		56598	32052
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		2539	4045
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	378935	318223
2.1.	Pirkėjų skolos		345774	290913
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		33161	27310
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	340127	314039
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	18006	14824
	TURTO IŠ VISO		26880735	27156292
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5153542	3975189
1.	KAPITALAS	8	5140300	4347900
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5140300	4347900
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	9	-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	13242	(372711)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		13242	(372711)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	18913156	19604593
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	2810037	3576410
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		908140	872025
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		43139	61742
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		865001	810283
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		1901897	2704385
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		19097	19458
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		93512	74692
2.3.	Gauti avansai		505096	534305
2.4.	Skolos tiekėjams		380236	636443
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		2102	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		388472	214323
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		513382	1225164
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		4000	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		26880735	27156192

Direktorius

Romualdas Ingelevičius

Vyr.buhalterė

Rūta Radavičienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "TRAKŲ VANDENYS", ĮM.KODAS 281523640

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

BIRUTĖS G.27, TRAKAI,

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA:

2023 M. GRUODŽIO MĖN.31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-02-01

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 - 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAIS

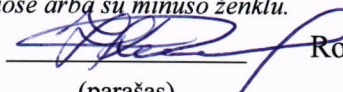
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	2988781	2513578
2.	Pardavimo savikaina	14	(2121611)	(2175275)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		867170	338303
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(116489)	(113488)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(746933)	(611694)
7.	Kitos veiklos rezultatai	17	20455	16691
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	18	4547	7726
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	19	(13406)	(10249)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		15344	(372711)
14.	Pelno mokestis		(2102)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		13242	(372711)

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

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

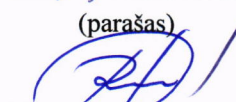

(parašas)

Romualdas Ingelevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rūta Radavičienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "TRAKŲ VANDENYS", ĮM.KODAS 281523640

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g.27, Trakai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-02-01

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 - 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

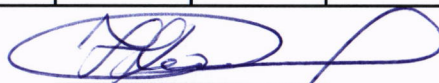
EURAIS

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	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	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4347900								(121255)	4226645
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4347900	-	-	-	-	-	-	-	(82225)	4265675


	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			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									13242	13242
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									792400	792400
29. Įnašai nuostoliams padengti									372711	372711
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4347900	-	-	-	-	-	-	-	805642	5153542

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Romualdas Ingelevičius
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rūta Radavičienė
(vardas ir pavardė)

UAB"TRAKŲ VANDENYS", įm.kodas 281523640

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g.27, Trakai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA:

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-02-01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 -01-01 - 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3783560	3485731
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	20	3555792	3011257
1.1.2.	Kitos įplaukos	21	227768	474474
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3274815)	(2987126)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1328804)	(1472872)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	22	(1267838)	(1161884)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	23	(642987)	(350420)
1.2.4.	Kitos išmokos	24	(35186)	(1950)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		508745	498605
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(872752)	(995481)
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			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(872752)	(995481)

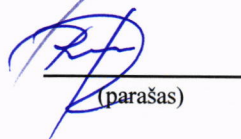
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		347000	280000
3.1.1.	Akcijų išleidimas	25	347000	280000
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		43095	299995
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		143213	373257
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		143213	373257
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(100402)	(74267)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(75605)	(40099)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(4345)	(4969)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(20452)	(29199)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		284	1024
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(19)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		390095	579995
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		26088	83119
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		314039	230920
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		340127	314039

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Romualdas Ingelevičius
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)



Rūta Radavičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

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

1. Įregistravimo data.

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

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

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

2. Finansiniai metai.

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

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

4. Bendrovės veikla.

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

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

5. Įstatinio kapitalo pakeitimai.

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

Įstatų pakeitimai įregistruoti 2023-08-31.

6. Darbuotojų skaičius

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

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

7. Vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius

Bendrovėje 2023-12-31 buvo vadovaujančiųjų darbuotojų:

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

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

Įmonės veiklai įtakos turėjo tai, kad, nuolat augant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaštams, buvo per maži vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tarifai, išaugo kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams.

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

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

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

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

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

I. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

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

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

2. Bendrovės apskaitos politika.

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

vis tiek bus priskiriamas trumpalaikiam turtui, nes neatitiks šio PMĮ 13 straipsnio 3 dalyje pateiktos ilgalaikio turto sąvokos. Vieną ar kitą turto objektą priskiriant ilgalaikiam ar trumpalaikiam turtui, atsižvelgiama į to turto pobūdį, jo naudojimo vienetą laiką bei įsigijimo kainą.

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

Turtas priskiriamas ilgalaikiam pagal du kriterijus:

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

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

Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama taikant kito mėnesio būdą.

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

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

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

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

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

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

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

Nepaskirstytasis pelnas:

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

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

Nepaskirstytieji nuostoliai:

- didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius;

- didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

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

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

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

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

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

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

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

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidijos) dalis.

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

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

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

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

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

- sąskaita 42 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;

- sąskaita 44 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

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

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

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

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

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

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

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

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

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

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

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

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

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

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

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

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

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

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

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

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

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

Įmonėje taikoma tokia apskaitos klaidų taisymo politika:

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

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

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

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;
- atitinkami susiję su padaryta klaida ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;
- atitinkami praėjusių laikotarpių atskaitomybės straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija.

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

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

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

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

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

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialaus turto būklė.

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

Įmonėje naudojamo nematerialaus turto (programinės įrangos) vidutinis naudingo tarnavimo laikas 3-5 metai. Per finansinius metus įmonė įsigijo nematerialaus turto už 22848,00 Eur. Iš nuosavų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas sudarė 4,96 tūkst. Eur, iš dotacijų- 0,79 tūkst. Eur.

Veikloje yra naudojamas ir pilnai nusidėvėjęs nematerialus turtas.

2. Materialaus turto būklė.

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

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

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2023 12 31(Eur)	Įsigijimo savikaina 2022 12 31(Eur)
Pastatai	89429,29	78549,36
Statiniai	332299,33	330512,64
Vamzdynai ir elektros perdavimo įtaisai	767872,11	753302,18
Įranga	1386626	1219078,53
Transporto priemonės	633095,61	572152,53
Kitas materialus turtas	24017,11	24400,99
VISO	3233339,46	2977996,23

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

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

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

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

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

Materialus turtas (Eur)

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

Išnuomotas administracinis pastatas laikomas investiciniu turtu.

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

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

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

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

4. Atsargos.

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

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

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimai pasiskirstė taip:

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

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

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

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

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

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

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

8. Nuosavas kapitalas.

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

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

9. Rezervai.

Privalomų rezervų nėra. Įmonė dirbo nuostolingai.

10. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

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

11. Dotacijos ir subsidijos.

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

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

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Įmonės įsipareigojimai detalizuojami pateiktoje lentelėje.

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

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

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

13. Pardavimo pajamos.

Realizacijos palyginimas:

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

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

Pardavimo pajamos detalizuotos lentelėje, Eur :

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

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

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

14. Pardavimo savikaina.

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

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

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

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

15. Pardavimo sąnaudos.

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

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

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

16. Bendrosios ir administracinės paslaugos

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

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

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

17. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatų straipsnių palyginimas, Eur

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

18. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	4547	7726
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Netesybos	4263	6696
Palūkanos	284	1019
Kitos finansinės investicinės pajamos		
Teigiama valiutų kursų pokyčių įtaka		11

19. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	13406	10249
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	85	2642
Palūkanos	13225	7500
Neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	96	107

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

20. Pinigų įplaukos iš klientų.

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

21. Kitos įplaukos.

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

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

22. Pinigų išmokos susijusios su darbo santykiais.

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

23. Sumokėti į biudžetą mokesčiai.

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

24. Kitos išmokos.

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

25. Pinigų srautai susiję su įmonės savininkais.

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

Informacija apie įmonės reguliuojamą veiklą

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

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

Atlygis darbuotojams

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

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

Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

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

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	76185	66779
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

Trakų rajono savivaldybė yra UAB „Trakų vandenys“ vienintelė akcininkė. Įmonė jai tokiomis pat rinkos sąlygomis, kaip ir kitiems klientams, per 2023 m. pardavė vandens ir nuotekų už 13,2 tūkst. Eur bei atliko kitų darbų bei paslaugų už 205,1 tūkst. Eur su PVM.

Direktorius



Romualdas Ingelevičius

Vyr. buhalterė



Rūta Radavičienė

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „TRAKŲ VANDENYS“
Įmonės kodas 281523640, Birutės g. 27, Trakai

METINIS PRANEŠIMAS
2023 metai

1. UAB „TRAKŲ VANDENYS“ VALDYMAS IR PAGRINDINIAI RODIKLIAI

*Bendrovės paskirtis - aptarnaujamoje teritorijoje patikimai ir mažiausiomis sąnaudomis
tiekti vartotojams geros kokybės vandenį ir surinkti bei valyti nuotekas*

Uždaroji akcinė bendrovė „Trakų vandenys“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1998m. rugsėjo 30 d. Bendrovė veiklą vykdo geriamojo vandens tiekimo, buitinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo ir kitose įstatuose nurodytose veiklos srityse.

2023m.kovo 30d. Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.S1E-35 „Dėl UAB „Trakų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ nuspręsta didinti įstatinį kapitalą 792,4 tūkst. Eur papildomu akcininko piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo registravimas pradėtas 2023m.birželio 30d. Įstatų pakeitimai įregistruoti 2023m.rugpjūčio 31d. Šiuo metu įregistruotas Bendrovės įstatinis kapitalas – 5.140.300 eurų, įstatinis kapitalas padalytas į 51.403 paprastas akcijas. Vienos akcijos nominali vertė - 100 eurų. Visas Bendrovės akcijas valdo Trakų rajono savivaldybė.

2023 metais Bendrovė eksploatavo ~171 km vandens tiekimo tinklą, ~147 km buitinių nuotekų ir ~10 km lietaus nuotekų tinklą, 20 vandenviečių, 11 vandens gerinimo įrenginių, 5 nuotekų valyklas ir 71 nuotekų perpumpavimo siurblinę, aptarnavo 349 hidrانتus, 15 vandens ėmimo kolonėlių, 12 366 vandens apskaitos prietaisus.

2023 metais Bendrovė teikė paslaugas 8 906 namų ūkiams ir 276 abonentams, iš jų bendrai 7 603 buvo tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos.

Per 2023 metus Bendrovė vartotojams pardavė 771,9 tūkst. m³ vandens, sutvarkė 614,4 tūkst. m³ buitinių nuotekų bei surinko 207,8 tūkst.m³ paviršinių nuotekų. Pajamos už vandens tiekimą sudarė 890,8 tūkst. Eur, o už nuotekų tvarkymą – 1.246,1 tūkst. Eur, už paviršinių nuotekų surinkimą –42,3 tūkst. Eur, Lyginant su 2022 metais, Bendrovės pajamos iš Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (VERT) reguliuojamos veiklos padidėjo 509,9 tūkst. Eur.

Bendrovė, 2023m. vykdydama kitas veiklas, gavo tokias pajamas: už atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros aptarnavimo paslaugas – 254,3 tūkst. Eur, už nuotekų išvežimą asenizacinėmis mašinomis – 124,5 tūkst. Eur, už statybos darbus – 130,0 tūkst. Eur, už vandentiekio ir nuotekų sistemų priežiūros darbus – 128,5 tūkst. Eur, už vietinių kelių valymą – 51,6 tūkst. Eur, už tualetu administravimo paslaugas – 17,9 tūkst. Eur, už telekomunikacijų įrangos talpinimą – 30,3 tūkst. Eur bei už kitus darbus ir paslaugas – 72,4 tūkst. Eur.

Pagal vykdomos geriamojo vandens programinės priežiūros rezultatus jokie toksiniai rodikliai neviršijo higienos normos HN24:2017 ribinių reikšmių. Vandenvietėse, kuriose nėra vandens gerinimo įrenginių, stebimas kai kurių indikatorinių rodiklių normos viršijimas, tačiau šis viršijimas jokios neigiamos įtakos visuomenės sveikatai neturi.

Bendrovės valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės valdyba;
- Bendrovės direktorius.

Bendrovės valdybos pirmininkė – Danė Rudelienė, Trakų rajono savivaldybės administracijos valdymo, finansų ir ekonomikos specialistė.

Valdybos nariai:

- Gedas Jokubauskas - Trakų rajono savivaldybės administracijos teisės, personalo administravimo ir viešųjų pirkimų skyriaus teisininkas;
- Kęstutis Vasiliauskas - nepriklausomas valdybos narys;
- Virginijus Jakubonis - nepriklausomas valdybos narys;
- Andrius Petraitis - nepriklausomas valdybos narys.

2023 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 70,9 darbuotojai.

UAB „Trakų vandenys“ visos pajamos per 2023 metus - 3,02 mln. eurų.

2023 metų pelnas prieš apmokestinimą sudarė 15,3 tūkst. eurų, grynas pelnas – 13,2 tūkst. eurų.

2. UAB „TRAKŲ VANDENYS“ VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI, GALIMYBĖS IR GRĖSMĖS

Bendrovės tikslas - užtikrinti nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, sudaryti sąlygas fiziniams ir juridiniams asmenims gauti saugos ir kokybės reikalavimus atitinkantį geriamąjį vandenį bei nuotekų tvarkymo paslaugas aptarnaujamoje teritorijoje.

UAB „Trakų vandenys“, kaip ir kasmet, atsakingai ieško racionaliausių sprendimo būdų bei galimybių padidinti darbo našumą ir veiklos efektyvumą, pagerinti darbuotojų darbo sąlygas ir gyventojų aptarnavimo kokybę. Yra imamasi racionaliausių sprendimų, kaip ir koku būdu skatinti darbuotojų profesionalumą, atsakomybę ir bendradarbiavimą, užtikrinti savalaikį ir kokybišką geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, laikantis aplinkosaugos reikalavimų. Įvertinus tai, jog geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos yra ypatingai svarbus ir būtinas elementas, nuo kurio tiesiogiai priklauso bendruomenės gyvenimo ir veiklos kokybė, bendrovė atsakingai tobulino esamus ir įgyvendino naujus kokybinius valdymo ir technologinius procesus, atsakingai ėmėsi aktyvių veiksmų užsibrėžtiems siekiams įgyvendinti.

2023m. iš viso įvesta į eksploataciją naujo turto už 911,3 tūkst. Eur., iš kurių pagal VIPA lėšas (apie 25%) vandentiekio ir nuotekų tinklai sudarė 748,9 tūkst. Eur, saulės šviesos elektrinė (LAAIF lėšos 32,4%) 72.0 tūkst. Eur, iš nuosavų lėšų įsigyta įvairaus turto bendrai už 90,4 tūkst. Eur (transporto priemonės 46,2; įvairi programinė įranga 22,8; įvairi įranga ir įrengimai 16,6; vandentiekio tinklai 4,8)

2023 metais, užsitikrinus finansinius šaltinius, Bendrovė vykdė UAB „Trakų vandenys“ valdybos 2023m.liepos 27d. posėdyje patvirtinto „UAB „Trakų vandenys“ 2023-2027 metų veiklos ir plėtros plano“ numatytas investicijas.

Bendrovė, prisidedama prie ES vykdomos politikos ir siekdama didinti savo teikiamų paslaugų apimtį nuo 2021m. dalyvauja Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros (toliau - APVA) periodiškai skelbiamuose kvietimuse teikti paraiškas finansavimui gauti pagal Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (LAAIF) programos finansavimo kryptį „Vandenių apsauga“. Finansuojami projektai, susiję su nuotekų surinkimo tinklų per vartotojui nuosavybės teise ar bendrosios dalinės nuosavybės teise priklausantį, ar kitaip valdomą sklypą nuo centralizuotosios nuotekų surinkimo sistemos arba nuotekų išvadų, esančių viešojoje geriamojo vandens tiekimo teritorijoje

(valstybės ar savivaldybės teisėtais pagrindais naudojamoje teritorijoje), iki vartotojui priklausančio pastato (būsto) tiesimu ir prijungimu prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų, aglomeracijose, didesnėse kaip 2000 gyventojų ekvivalento ir kurios paminėtos Europos Komisijos Pagrįstoje nuomonėje. 2022m. gruodžio 12d. su APVA buvo sudaryta subsidijos teikimo sutartis Nr. LAAIF-S-48(2022), pagal kurią yra numatyta prie centralizuotų nuotekų tinklų prijungti 61 būstą. Pagal sutarties sąlygas vidutiniškai vienam gyvenamam būstui prijungti skiriama maksimali subsidijos suma negali viršyti 3 000 eurų. Jeigu vidutinės vieno gyvenamo būsto prijungimo išlaidos viršija 3 000 eurų, skirtumą turėtų padengti bendrovė. Šios subsidijos teikimo sutarties nauda bendrovei – subsidija iki 183 tūkst. Eur. Bendra suplanuota projekto vertė - iki 290 tūkst. Eur (be PVM). Investicijos turės būti įvykdytos iki 2024 m. III-io ketvirčio. Pagal šią sutartį bus sudarytos sąlygos Trakų-Lentvario aglomeracijos gyventojams prisijungti prie bendros centralizuotos buitinių nuotekų sistemos, nes dabar jie naudojami nuotekų išgriebimo duobėmis. Dažni atvejai, kai jų naudojamos išgriebimo duobės nėra sandarios ir nuotekos patenka į gruntą, tuo didindamos gruntinio vandens taršą. Ši situacija lemia neigiamą poveikį gyventojų sveikatai bei aplinkos taršai.

2023m. liepos 20d. buvo paskelbtas kvietimas teikti paraiškas naujam projektui „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų 2023-07 Nr. LAAIF-AM-FK04“. Bendrovė pagal šį projektą taip pat parengė ir pateikė paraišką. 2023m. gruodžio 18d. su APVA buvo sudaryta subsidijos teikimo sutartis Nr. SUT-APVA-(30), pagal kurią yra numatyta prie centralizuotų nuotekų tinklų prijungti 55 būstus. APVA įsipareigoja šioje Sutartyje nustatytais sąlygomis ir tvarka suteikti iki 220 tūkst. Eur tikslinę negražintiną išmoką. Vidutiniškai vienam gyvenamam būstui prijungti skiriama maksimali finansavimo suma negali viršyti 4 000 eurų. Jeigu vidutinės vieno gyvenamo būsto prijungimo išlaidos viršija 4 000 eurų, skirtumą turės padengti Bendrovė. Yra suplanuota, kad projektas bus vykdomas 2024 -2025 metais. Bendra projekto vertė sudarys apie 300 tūkst. Eur.

Šių abiejų projektų finansavimo šaltiniai:

- LAAIF subsidija – **403.000 Eur**;
- Trakų rajono savivaldybės lėšos – 2023m. **87.000 Eur** ir 2024m. **90.000 Eur** (pagal Trakų rajono savivaldybės Tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimą Nr. S1E-177);
- Bendrovės lėšos iš ilgalaikio turto nusidėvėjimo – **10.000 Eur**.

2023m. gegužės mėn. į eksploataciją buvo įvesta Lentvario nuotekų valyklos saulės šviesos elektrinė. Investicija buvo vykdoma pagal Klimato kaitos programos priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo) panaudojimas juridinių asmenų elektros energijos poreikiams“. Įrengus saulės elektrinę, per 2023 metus buvo pagaminta 87 tūkst. kWh elektros energijos, kas sudarė apie 22% visos nuotekų valyklos sunaudojamos elektros.

Bendrovė, siekdama užtikrinti geriamojo vandens tiekimo paslaugų kokybę ir nepertraukiamumą bei Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“, patvirtintos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2003 m. liepos 23 d. įsakymu Nr. V-455 „Dėl Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ patvirtinimo“ reikalavimų užtikrinimą 2023 metais pastatė ir 2024m. sausio mėn. įvedė į eksploataciją Čižiūnų mstl. vandens gerinimo įrenginius. Pagal 2020m. atliktus geriamojo vandens tyrimus, buvo nustatyta, kad iš Čižiūnų vandenvietės išgaunamo vandens du parametrai iš pagrindinių trijų, neatitinka leistinų higienos normų: mangano kiekis vietoje reikalaujamo 50 µg/l sudaro 74 µg/l, o geležis normą viršija beveik 2 kartus - vietoje normoje nurodyto 200 µg/l buvo užfiksuota 387 µg/l.

Atsiradus finansinėms galimybėms, per CVP IS sistemą buvo vykdomas supaprastintas mažos vertės pirkimas, atliekamas skelbiamos apklausos būdu, po kurio 2023m. rugpjūčio 7d. su UAB „Infes technologijos“ buvo pasirašyta „Vandens gerinimo įrenginių projektavimo ir statybos Čižiūnų mstl.“ statybos darbų sutartis, kurios kaina 124,5 tūkst. Eur be PVM. Investicijos metu buvo pastatytas

optimalių matmenų ir racionalaus išdėstymo vandenvietės teritorijoje apšiltintas pastatas geriamojo vandens gerinimo įrenginiams sumontuoti, įvertinus žalio vandens kokybę, parinkta tinkama vandens ruošimo technologija, pastatyme pastate sumontuota vandens gerinimo įrenginių technologinė įranga, filtrų paplavų vandens nuskaidrinimui suprojektuoti ir įrengti nuskaidrintuvai, sumontuoti išgaunamo ir tiekiamo vartotojams vandens apskaitos prietaisai, suprojektuota ir įrengta vandentiekio linija nuo gręžinio iki naujo vandens gerinimo įrenginių pastato ir paruošto vandens nuvedimo linija, sujungianti ją su esamomis vandentiekio linijomis vandenvietėje. Pastačius naujus vandens gerinimo įrenginius, pasikeitė vandens pateikimo vartotojams seka. Požeminis vanduo iš gręžinio yra patiekiamas į naujus vandens gerinimo įrenginius, kuriuose vandens kokybė yra pagerinama iki projektinių parametrų reikšmių. Pagerintos kokybės ir dezinfekuotas vanduo toliau tiekiamas į švaraus vandens rezervuarą, iš kurio siurblių pagalba vanduo yra patiekiamas gyventojams. Investavus lėšas į Čižiūnų vandenvietės vandens gerinimo įrenginių statybą, kurių projektinis našumas siekia 4 m³/val., yra nepertraukiamai, efektyviai, patikimai ir svarbiausia higienos normos reikalavimus atitinkantis vanduo tiekiamas visiems Čižiūnų gyventojams: dabartiniu metu mangano kiekis vietoje buvusių 74 µg/l sudaro 11 µg/l (norma 50), o geležies norma - vietoje buvusios 387 µg/l. dabartiniu metu sudaro 53 µg/l.(norma 200).

Bendrovė 2023m. atliko Dusmenų k. vandenvietės geriamojo vandens gerinimo įrenginių (VGĮ) rekonstrukciją, kurios vertė sudarė 10,9 tūkst.Eur. Būtinybė atlikti rekonstrukciją kilo po Valstybinės maisto ir veterinarinės tarnybos (VMVT) Vilniaus departamento 2023m.vasario 7d. atlikto patikrinimo, kurio metu buvo atrasti vandens kokybės rezultatų neatitikimai Lietuvos higienos normai HN 24:2017.

Investicijos metu UAB „Infes Technologijos“ atliko VGĮ rekonstrukciją, kurios metu buvo pakeisti 2 vandens filtrai ir pastatyti 2 papildomi, išvalytas vamzdynas nuo oro įvedimo taško iki filtrų, padidintas VGĮ našumas iki 5m³/h. Po atliktos rekonstrukcijos buvo pasiekti reikalaujami vandens kokybės rezultatai, atitinkantys higienos normos reikalavimus: dabartiniu metu amonio kiekis vietoje buvusių 0,784 mg/l sudaro 0,353 mg/l (norma 0,5), geležies norma - vietoje buvusios 1123 µg/l. dabartiniu metu sudaro 104 µg/l.(norma 200), mangano kiekis sudaro 30 µg/l (norma 50),

2023 metų antroje pusėje Bendrovė pradėjo vykdyti vandens paskirstymo kontrolės sistemos įdiegimą. Vykdomos investicijos esmė – greitesnis vandentiekio avarijų vietų nustatymas ir vandens netekimo nuostolių sumažinimas. Investicijos metu bus įdiegta nuotolinio nuskaitymo skaitiklių su programine įranga sistema, kurios pagalba būtų greičiau nustatoma vandentiekio tinklo kryptis, kurioje yra įvykusi avarija. Vandens paskirstymo kontrolė bus vykdoma nuo vandens tekėjimo pradžios. Pirminiai duomenys bus stebimi gręžiniuose, kur esamuju laiku stebimas tiekiamo vandens kiekis. Vėliau pereinama prie vandentiekio tinklo suskirstymo į vandens tiekimo zonas. Bus stebimas nuolatinis suzonuotų vandentiekio tinklų vandens suvartojimas esamuju laiku. Stebint vandens paskirstymą ir išvedus medianas vandentiekio tinkluose, bus galimybė matyti nukrypimus nuo vidutinės kreivės. Padidėjęs vandens suvartojimas parodys galimos vandentiekio avarijos paieškos kryptį. Ši investicija padidins eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą bei pagerins veiklą aplinkosaugos srityje. Iš viso investicijai yra suplanuota 70,0 tūkst.Eur suma. Pradinėje sistemos diegimo stadijoje 2023m. rugpjūčio mėn. už 18,0 tūkst.Eur nuosavų lėšų buvo įsigytas nuotolinio apskaitos prietaisų rodmenų nuskaitymo radio modulis.

Visų įgyvendintų ir ateityje planuojamų investicijų tikslas – pažangių technologijų bei modernios įrangos pagalba gerinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei vartotojų aptarnavimo paslaugų kokybę, racionaliau naudojant gamtos išteklius, saugant gyvenamą aplinką bei keliant vartotojų pasitenkinimo teikiamomis paslaugomis lygį. Šių priemonių įgyvendinimas yra Trakų miesto bei rajono gyventojų socialinio ir ekonominio užtikrinimo garantas, kuris užtikrina jų sveikatos apsaugą bei gamtos resursų efektyvų naudojimą tausojant aplinką. Be to, įgyvendinus investicijas, bus sumažinta ne

tik infiltracija tinkluose, bet ir avarijų inžineriniuose tinkluose skaičius. Svarbu pažymėti ir tai, kad investicijų įgyvendinimas lems padidintą vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ženkliai didesniai vartotojų skaičiui.

UAB „Trakų vandenys“ vykdomų investicijų tikslas yra ir toliau užtikrinti kokybiško geriamojo vandens nenutrūkstamą tiekimą ir nuotekų tvarkymą, o tai sąlygotų ES direktyvų tinkamą įgyvendinimą, susijusį su švaresnės aplinkos kūrimu bei geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų plėtra ir šių paslaugų prieinamumu įmonės aptarnaujamos teritorijos gyventojams. Tuo pačiu Bendrovė siekia užtikrinti Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“, patvirtintos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2003 m. liepos 23d. įsakymu Nr. V-455 „Dėl Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ patvirtinimo“ reikalavimų užtikrinimą.

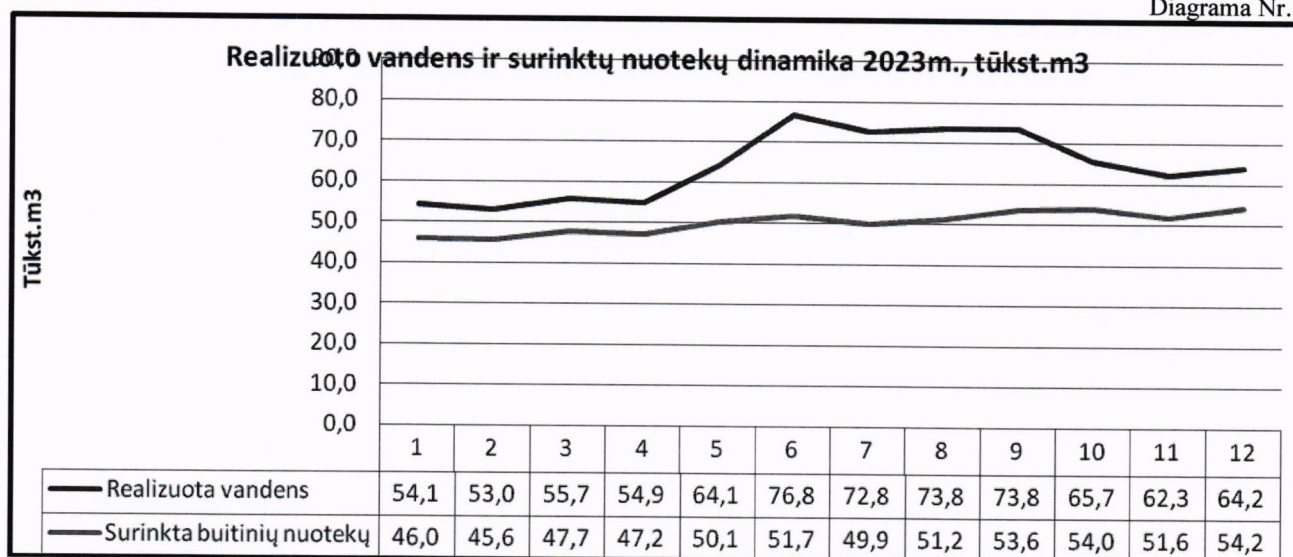
3. UAB „TRAKŲ VANDENYS“ TEIKIAMOS PASLAUGOS IR VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovės pagrindinė veiklos paskirtis - teikti vartotojams geriamojo vandens, buitinių ir paviršinių nuotekų surinkimo paslaugas, kurių kainas reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT).

Bendrovė taip pat teikia vandens tiekimo apskaitos prietaisų priežiūros, daugiabučių namų vandentiekio ir nuotekų tinklų sistemų priežiūros, nuotekų išvežimo asenizacinėmis mašinomis ir kitas paslaugas.

Per 2023 metus Bendrovė realizavo 771,9 tūkst. m³ vandens (2022 metais – 752,7 tūkst.m³) bei centralizuotais nuotekų tinklais surinko ir išvalė 602,9 tūkst. m³ buitinių nuotekų (2022 metais – 594,3 tūkst. m³). Realizuoto vandens ir surinktų nuotekų dinamika 2023 metais yra pateikta diagramoje Nr.1.

Diagrama Nr.1



2023m. Bendrovės veiklos pajamos, lyginant su 2022 metais, padidėjo 18,7%. Visose pagrindinėse veiklose, išskyrus dėl didėjančio vartotojų prisijungimo prie centralizuotų nuotekų surinkimo tinklų pastoviai planingai mažėjantį nuotekų išvežimą mašinomis, buvo fiksuotas pajamų padidėjimas. Vandens pardavimo pajamų padidėjimą – 238,8 tūkst. Eur nulėmė: kainos padidėjimas – 216,7 (91%), kiekio padidėjimas – 22,1 (9%). Nuotekų tvarkymo veikloje pajamų padidėjimą – 263,1

tūkst.Eur nulėmė: kainos padidėjimas – 249,4 (95%); kiekio padidėjimas – 13,7 (5%). 2023m. Bendrovės veiklos pajamos ir jų palyginimas su 2022m.yra pateikti lentelėje Nr.1.

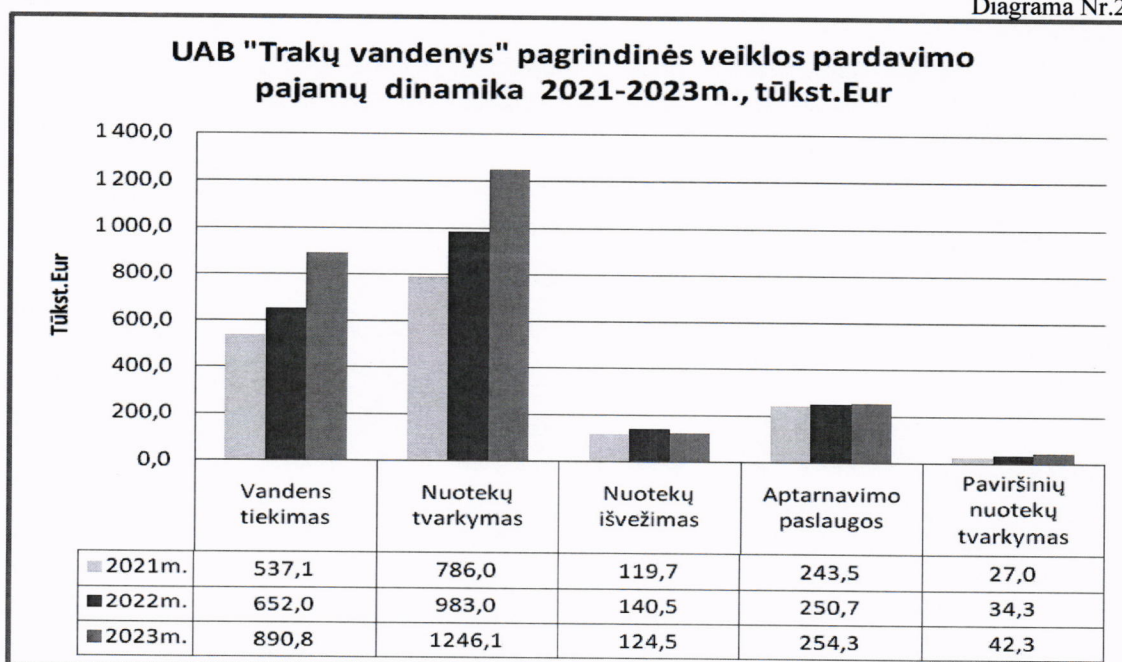
2023m. veiklos pajamos ir jų palyginimas su 2022m., tūkst.Eur

Lentelė Nr.1

Veiklos pajamos	2023 m.	2022m.	Skirtumas (+/-)
Vandens pardavimo	890,8	652,0	238,8
Nuotekų tvarkymo	1246,1	983,0	263,1
Paviršinių nuotekų surinkimo	42,3	34,3	9,0
Nuotekų transportavimo asenizacinėmis mašinomis	124,5	140,5	-16,0
Aptarnavimo paslaugų	254,3	250,7	3,6
Vandentiekio ir nuotekų vidaus sistemų priežiūros	128,5	122,5	6,0
Įrangos talpinimo	30,3	30,2	0,1
Statybos darbų	130,0	138,1	-8,1
Tualetų paslaugos	18,0	20,2	-2,2
Kelių valymo	51,6	41,5	10,1
El.energijos perpardavimo	24,2	40,2	-16,0
Komunalinės pastato priežiūros	6,9	34,4	-27,5
Kiti darbai ir paslaugos	41,3	26,0	15,3
Kitos pajamos	32,0	32,1	-0,1
IŠ VISO	3 020,8	2 545,7	475,1

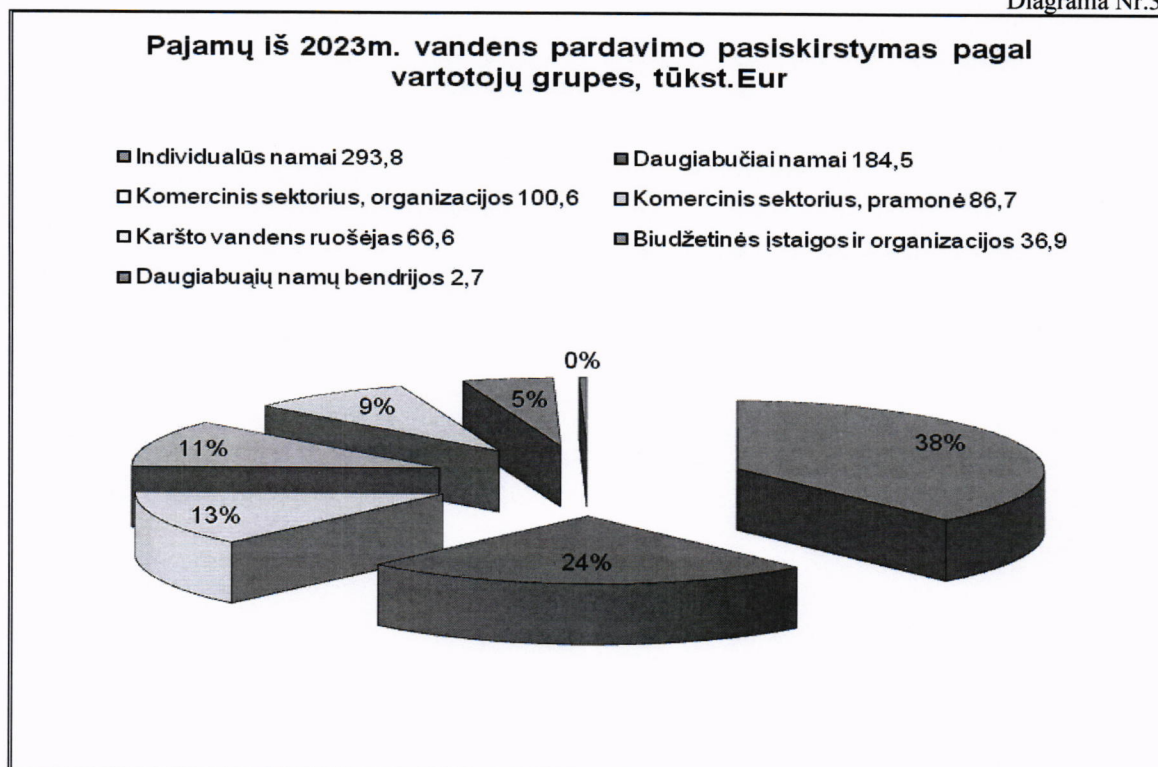
Paskutinių 3-ų metų pagrindinės veiklos pardavimo pajamų dinamika yra pavaizduota diagramoje Nr.2.

Diagrama Nr.2



Vandens pajamų pasiskirstymo pagal vartotojų grupes struktūra kasmet kinta labai nežymiai: didžiausiais vartotojais ir toliau išlieka individualių ir daugiabučių namų gyventojai, kurių bendrai sunaudoto vandens kiekis sudaro 62% viso realizuojamo vandens. Pajamų iš 2023m. vandens pardavimo pasiskirstymas pagal vartotojų grupes yra pateiktas diagramoje Nr.3.

Diagrama Nr.3



Didėjančios paslaugų apimtys, jų kokybės bei ekologinės aplinkos gerinimas, naujų objektų eksploatacija ir padidėjęs avarijų bei gedimų mastas, neišvengiamai didina eksploatacines sąnaudas. 2023m. bendrai lyginant sąnaudas su 2022m. yra fiksuojamas 87,0 tūkst.Eur padidėjimas. Bendra visų sąnaudų 2023m. suvestinė ir jų palyginimas su 2022m.yra pateikta lentelėje Nr.2.

2023m. bendra visų sąnaudų suvestinė pagal grupes, Eur

Lentelė Nr.2

Sąnaudų grupės	2023	2022	Palyginimas +/-
Elektros energija	319 062	610 212	-291 059
Darbo užmokestis su priskaitymais	1 421 008	1 169 475	251 533
Degalai	115 095	153 098	-38 003
Nusidėvėjimas ir amortizacija	300 971	297 723	3 248
Medžiagos, ats.dalys, remontai	270 115	228 820	41 295
Šildymo sąnaudos	12 624	18 529	-5 905
Kitos įvairios tiesioginės sąnaudos	119 622	84 767	34 855
Mokesčiai	179 314	186 067	-6 753
Finansinės ir likusios adm.bei neties.sąnaudos	267 645	169 852	97 793
IŠ VISO	3 005 456	2 918 452	87 004

Iš lentelės duomenų palyginimo matyti, kad sąnaudos didėjo šiose grupėse: darbo užmokestis (10% padidėjęs darbo užmokestis ir 120 tūkst.Eur metinė premija), medžiagos ir remontų paslaugos (išaugusios kainos ir remonto kiekiai), kitos įvairios tiesioginės, finansinės ir administracinės sąnaudos: darbai pagal aktus ir kiti įvairūs perpardavimai (33,2 tūkst.Eur), valdymas (25,3), abejotinos skolos (16,7), teisinės paslaugos (12,9), dumblo tvarkymas (11,5), spec.rūbai (8,2), laboratorijų paslaugos (6,7), kompiuterių ir programų priežiūra (5,9), palūkanos (5,7), projektų administravimas (5,5). Mažesnės sąnaudos buvo fiksuojamos energetikoje (- 335,0 tūkst.Eur) ir mokesčiuose (- 6,7).

2023m. pabaigai Bendrovėje dirbo 68,0 sąlyginio darbuotojo ir tai yra 1,2 darbuotojo mažiau nei 2022m. tuo pačiu laiku. Iš viso per 2023 metus darbo užmokesčio be premijų buvo priskaičiuota 101,7 tūkst. Eur arba 9,0% daugiau nei praėjusiais metais. Vidutinis priskaičiuotas darbo užmokestis per 1 val. sudarė 9,18 Eur ir jis buvo 1,08 Eur arba 13,1% didesnis nei praėjusiais metais. Priskaičiuota premijų, iškeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas, išmokėta pašalpų 2023m.buvo 133,2 tūkst.Eur daugiau nei praėjusiais metais. Visos darbo užmokesčio padidėjimo sąnaudos buvo planuotos ir įtrauktos į paslaugų kainas.

Mokesčių sąnaudos sumažėjo 6,7 tūkst.Eur. Bendrą sąnaudų sumažėjimą nulėmė dėl pagerintų taršos rodiklių sumažėjęs taršos mokestis (-45,7 tūkst.Eur), nes kiti mokesčiai yra padidėję: gamtos išteklių mokestis dėl padidėjusio indeksavimo koeficiento ir daugiau išgauto vandens išaugo 13,2 tūkst.Eur, naujas Garantinio tiekėjo mokestis 24,8 tūkst.Eur, VERT mokestis 1,0 tūkst.Eur,

Nuosavomis lėšomis įsigyto turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 2023m. sudarė 301,0 tūkst. Eur., t.y. apie 10,0 % metinių sąnaudų. Dotacijų nusidėvėjimas per 2023 metus sudarė 770,0 tūkst. Eur.

Iš viso per 2023 metus gauta 15,3 tūkst.Eur neapmokestinamo pelno. Šis rezultatas yra 388,1 tūkst. Eur geresnis nei 2022 metais. Pagerėjo ir finansiniai bendrovės rodikliai: EBITDA geresnė 396,9 tūkst. Eur, ROE – teigiamas 0,35%. 2022m. ir 2023m. veiklos rezultatas ir finansiniai rodikliai yra pateikti lentelėje Nr.3.

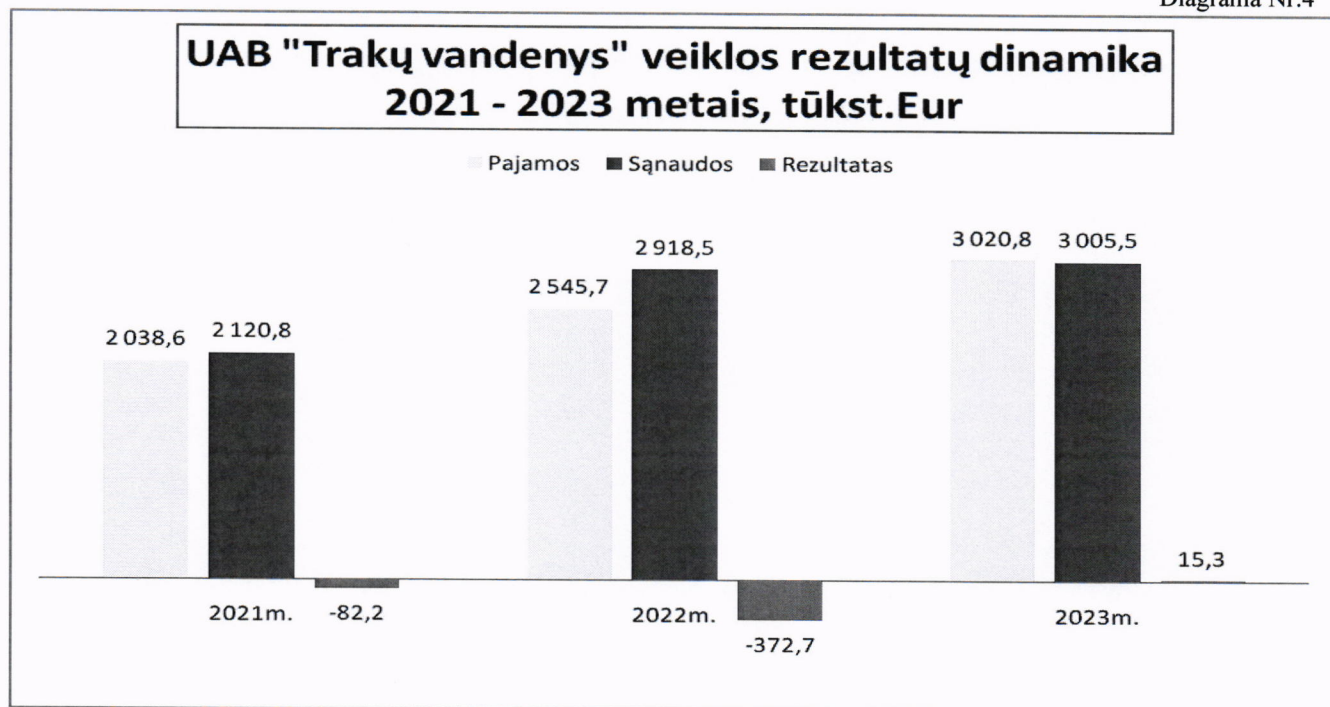
2023m. veiklos rezultatas Eur ir finansiniai rodikliai bei jų palyginimas su 2022m. rodikliais

Lentelė Nr.3

RODIKLIAI	2023	2022	Palyginimas +/-
PAJAMOS	3 020 801	2 545 741	475 060
SĄNAUDOS	3 005 456	2 918 452	87 004
REZULTATAS	15 344	-372 711	388 055
Vandens tiekimas	18 210	-136 854	155 064
Nuotekų tvarkymas	-86 960	-270 144	183 184
Paviršinių nuotekų tvarkymas	-5 437	-5 400	-37
Nuotekų išvežimas	-2 726	22 155	-24 881
Apskaitos prietaisų priežiūra	89 964	100 950	-10 986
Kita veikla	190 466	105 171	85 295
Finansinė veikla ir mokesčiai	-188 173	-188 590	417
EBITDA, Eur	329 540	-67 392	396 932
ROE, %	0.35	-8,57	8.93

2021 – 2023 metų veiklos rezultatų dinamika yra pavaizduota diagramoje Nr.4.

Diagrama Nr.4



Balanso (skolų mokėjimo terminų) būdu, įvertinus gyventojų įsiskolinimus už vandens tiekimą ir nuotekų šalinimą, finansinėje atskaitomybėje pirkėjų įsiskolinimai parodyti neto verte, t. y. atskaičius beviltiškas skolas.

2023m. gruodžio 31 dienai vartotojų įsiskolinimas bendrovei už suteiktas paslaugas sudarė 345,8 tūkst. Eur (įsiskolinimo sumoje yra neapmokėtos einamojo mėnesio sąskaitos, kurių bendra suma yra 267 924,00 Eur). Didžiąją įsiskolinimų dalį sudaro nemokūs gyventojai iš socialinių būstų. Bendrovė už suteiktas paslaugas negavusi apmokėjimo, skolininkui žodžiu arba raštu pateikia raginimą sumokėti skolą. Reaguodami į raginimus, kai kurie skolininkai kreipiasi į vandens tiekėją ir prašo sudaryti skolų grąžinimo grafiką. Toks skolos grąžinimo būdas yra vienas iš efektyviausių, nes patys skolininkai sudarę skolos grąžinimo grafiką, yra suinteresuoti išmokėti skolą dalimis. Kitais atvejais, kai skolininkai nereaguoja į įmonės pateiktus raginimus, tačiau raginimai jiems būna įteikti, įmonė kreipiasi pareiškimu į teismą dėl teismo įsakymo išdavimo. Šis būdas yra pigiausias ir greičiausias iš visų kitų, teismo tvarka priteistinos skolos būdų, kadangi skolininkui nepareiškus prieštaravimų teismo įsakymas įsiteisėja ir tampa vykdomuoju dokumentu, kuris pateikiamas antstoliui dėl priverstinio skolos išieškojimo. Dalis skolininkų gavę teismo įsakymą susisiekiama su vandens tiekėju ir sugrąžina skolą arba prašo ją išdėstyti dalimis. Toks skolos išieškojimo būdas yra pakankamai greitas ir efektyvus, jei skola nėra įsisenėjusi ir beviltiška. Skolininkams, kurie vengia priimti teismo procesinius dokumentus arba nepavyksta įteikti šių dokumentų žinomais skolininko gyvenamosios vietos ar darbo adresais (jei skolininkas dirba) - įmonė kreipiasi į teismą ieškiniu ginčo teisenos tvarka dėl skolos priteisimo. Šiame procese beveik 100 % teismo sprendimų skolininkų atžvilgiu yra sprendimai priimti už akių. Įsiteisėjus minėtiems sprendimams, jų pagrindu, įmonė teikia prašymą teismui išduoti vykdomąjį raštą, kuris teikiamas antstoliams ir priteista skola išieškoma vykdymo procese.

Įstatymų nustatytais atvejais ir tvarka bendrovė turi teisę nutraukti vandens tiekimą vartotojui/abonentui, jei šis laiku neatsiskaito už suteiktas paslaugas.

Gerindama darbą su vartotojais ir Bendrovės veiklos viešinimą UAB „Trakų vandenys“ savo internetiniame tinklalapyje nuolat informuoja gyventojus apie:

- teikiamas paslaugas, jų kainas bei pasikeitimus;
- atsiskaitymo už paslaugas būdus;
- teikiamų paslaugų kokybę – tiekiamo geriamojo vandens ir išvalytų nuotekų laboratorinius tyrimus;
- įvykusias avarijas bei planuojamus remonto darbus;
- naujų investicinių projektų ruošimą bei įgyvendinimą;
- kitą aktualią informaciją.

Bendrovės tinklalapio savitarnos skiltyje vartotojai gali sužinoti informaciją apie išrašytas sąskaitas už suteiktas paslaugas, matyti išrašytų sąskaitų ir atliktų mokėjimų istoriją. Savitarroje sąskaitas galima apmokėti elektroninės bankininkystės pagalba arba atsispausdinti jas ir apmokėti kitu būdu. Kiekvieną mėnesį abonentams (fiziniams ir juridiniams asmenims), kurie to pageidauja, sąskaitos siunčiamos elektroniniu paštu.

Bendrovės internetiniame puslapyje yra sukurta galimybė, bet kuriuo metu palikti informaciją apie pastebėtą gamtos taršą ar kitus nederamus veiksmus, susijusius su aplinkos apsaugos pažeidimais, taip pat yra siūloma pateikti kuo skubiausią informaciją apie pastebėtus vandens tinklų gedimus.

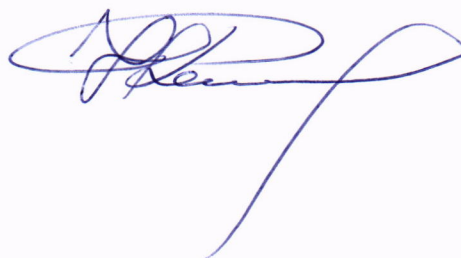
Gyventojų, įmonių ar švietimo įstaigų darbuotojų pageidavimu organizuojamos ekskursijos, supažindinančios su Bendrovės istorija, centrinės dispečerinės, vandens gerinimo įrenginių ar nuotekų valyklų darbu.

Siekdama ir toliau didinti prisijungusių vartotojų skaičių, užtikrinti tiekiamo geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybę bei tobulinti bendrovės valdymą, UAB „Trakų vandenys“ kryptingai siekia šių pagrindinių tikslų:

- užtikrinti bendrovės efektyvų ir skaidrų valdymą;
- didinti teikiamų paslaugų prieinamumą ir kokybę, optimizuojant sąnaudas;
- užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą vandens tiekimą;
- minimaliomis laiko sąnaudomis šalinti gedimus, susijusius su vandens tiekimu ir nuotekų tvarkymu;
- užtikrinti stabilų infrastruktūros atnaujinimą, tinklų plėtrą ir teisinę inžinerinių statinių registraciją;
- aktyviai dalyvauti įgyvendinant ES lėšomis vykdomus projektus;
- tobulinti bendrovės darbuotojų kompetencijas, užtikrinti patrauklias darbo sąlygas. Plėtoti komunikaciją su klientais;
- maksimaliai įgyvendinti kitus strateginiame ir veiklos bei plėtros planuose numatytus tikslus ir priemones.

Vienas iš esminių bendrovės tikslų yra, naudojant pažangiausias, aplinką tausojančias technologijas užtikrinti nepertraukiamas, aukštos kokybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams. Siekiant užsibrėžtų tikslų, bendrovė priima ir įgyvendina racionalius sprendimus, leidžiančius efektyvinti veiklą ir mažinti sąnaudas.

Direktorius



Romualdas Ingelevičius



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ j.m. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „TRAKŲ VANDENYS“

2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITO ATASKAITA

Registracijos nr. AN12315

Audito užsakovas: UAB „Trakų vandenys“

VILNIUS, 2024

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA.....	4
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMOUI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB „Trakų vandenys“
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB „Trakų vandenys“ (toliau tekste Įmonė) 2023-12-31 balanso ir susijusių pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB Trakų vandenys 2023 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus ir todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Auditorių duomenys

Audito Įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito Įmonės pažymėjimas Nr. 001427

Buveinės adresas: J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 5656; +370 698 30624.

Elektroninis paštas: info@analitika.eu.

Audito Įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2335656, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos standartų valdybos išleistą „Apskaitos profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Finansinių ataskaitų audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2023 m. gruodžio 4 d.

Audito pabaiga: 2024 m. kovo 29 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet koku laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdamt auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškraipymo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškraipymų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės atskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja Įmonės veiklą ir veikia Įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama Įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: Įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventurizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventurizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventurizacija pagal turto grupes. Inventurizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškreipimų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtino lygio audito riziką:

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtino lygio;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtino lygio.**

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Danius Stražinskas
2024 m. kovo 29 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427