



UAB „Mažeikių vandenys“

2022 m. gruodžio 31 d.

FINANSINĖS ATASKAITOS

2022 m. gruodžio 31 d. **BALANSAS**

2023 m. kovo 20 d. Nr. 1
 (ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022-12-31
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eur
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2022-12-31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2021-12-31)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		32 146 285	29 623 834
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	24 878	2 823
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		24 878	2 823
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	32 121 407	29 621 011
2.1.	Žemė		413	413
2.2.	Pastatai ir statiniai		28 136 723	25 180 952
2.3.	Mašinos ir įranga		2 333 608	2 459 469
2.4.	Transporto priemonės		213 003	266 257
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		801 553	745 164
2.6.	Investicinis turtas			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		636 107	968 756
3.	FINANSINIS TURTAS			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		930 966	1 389 938
1.	ATSARGOS	3	90 193	25 983
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		88 871	7 453
1.2.	Sumokėti avansai		1 322	18 530
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	395 021	478 800
2.1.	Pirkėjų skolos		347 375	376 434
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		47 646	102 366
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	445 752	885 155
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	4	6 182	3 125
	TURTO IŠ VISO		33 083 433	31 016 897
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 423 693	5 658 905
1.	KAPITALAS	5	10 329 800	7 162 069
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		10 329 800	7 162 069
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			

2022 m. gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2023 m. kovo 20 d. Nr. 2
 (ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022-12-31
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eur
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2022-12-31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2021-12-31)
1.	Pardavimo pajamos	9	3 904 433	3 939 173
2.	Pardavimo savikaina	10	(3 800 397)	(2 721 100)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		104 036	1 218 073
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10	(583 093)	(579 487)
7.	Kitos veiklos rezultatai	11	115 100	98 918
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12	43 492	25 603
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(82 480)	(85 492)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(402 944)	677 615
14.	Pelno mokestis		0	10 345
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(402 944)	667 270

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Kazlauskas
 (vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovė
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gerda Druskinytė
 (vardas ir pavardė)

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

2022 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. kovo 20 d. Nr. 3
 (ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022-12-31

Eur

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialioj o turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje (2020.12.31)	6 144 617					33 057			-2 203 490	3 974 184
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 144 617					33 057			-2 203 490	3 974 184
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (2021-12-31)									667 270	667 270
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	1 017 452									1 017 452
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										

2022 m. gruodžio 31 d. **PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2023 m. kovo 20 d. Nr. 4
 (ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022-12-31
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eur
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2022-12-31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2021-12-31)
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5 227 904	5 265 723
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4 856 990	4 917 916
1.1.2.	Kitos įplaukos		370 914	347 807
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-4 635 764	-4 223 541
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-2 206 629	-1 576 489
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-1 689 732	-1 644 626
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-615 566	-748 705
1.2.4.	Kitos išmokos		-123 837	-253 721
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		592 140	1 042 182
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-1 458 740	-1 967 598
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas (Su PVM)	11	1 100	165 400
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		-1 457 640	-1 802 198
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		432 257	469 640
3.1.1.	Akcijų išleidimas		432 257	469 640
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		-6 160	55 662
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		270 000	280 216
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		270 000	280 216
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-276 160	-224 554
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-230 598	-158 598
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	13	-35 447	-35 697
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-10 115	-30 259
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		426 097	525 302
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-439 403	-234 713

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 m. kovo 20 d. Nr. 5

1. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Mažeikių vandenys“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas	166486116
PVM mokėtojo kodas	LT664861113
Buveinės adresas	Skuodo g. 24, Mažeikiai
Telefonas	(8 443) 68245
Elektroninis paštas	mazvandenys@mvandenys.lt
Interneto svetainė	https://mvandenys.lt/
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. kovo 29 d. registracijos Nr. 00429, Mažeikiai
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi Bendrovės duomenys	Juridinių asmenų registras

Finansiniai metai

Uždarosios akcinės bendrovės „Mažeikių vandenys“ (toliau - Bendrovė) finansiniais metais laikomi kalendoriniai metai.

Bendrovės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė.

Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Bendrovei išduota Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencija Nr. L7-GVTNT-53, kuri suteikia teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Mažeikių mieste bei rajone.

Bendrovės pagrindinė veikla :

- vandens surinkimas, valymas ir tiekimas.
- nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas,
- paviršinių nuotekų tvarkymas.

Pagrindinės veiklos paslaugų kainas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo, apskaitos prietaisų priežiūros paslaugų bazinės kainos, suderintos 2020 m. rugpjūčio 21 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. 03E-757, bei nustatytos 2020 m. rugsėjo 25 d. Mažeikių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-246, įsigaliojo nuo 2020 m. lapkričio 1 d. Perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo bazinės kainos nustatytos 2021 m. lapkričio 26 d. Mažeikių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-331, įsigaliojo nuo 2022 m. sausio 1 d.

Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

- Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 10 329 800 eurų, kuris padalintas į 356 692 vnt. paprastųjų vardinių akcijų;
- Vienos akcijos vertė 28,96 eurais;
- Vienintelis akcininkas – Mažeikių rajono savivaldybė.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS);
- Bendrovės buhalterinės apskaitos politiką, kuri apima ir ūkinių operacijų vedimo tvarką.

Bendrovės apskaitos politika

2.1. Ilgalaikis turtas – turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė už nustatytą ir kuris naudojamas ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus.

Bendrovės balanse ilgalaikio turto straipsnyje parodomas nematerialusis, materialusis, finansinis ir kitas turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.1. Nematerialusis turtas – neturintis fizinės formos turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai ir kurio vertė yra ne mažesnė kaip 1000 Eur. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploatavimo, jo atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis, išskyrus atvejus, kai jas galima patikimai įvertinti, priskirti konkrečiam turtui, jei jos ateityje leis gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą. Tokiu atveju, išlaidų suma didinama nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

2.1.2. Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais ir kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir ji yra didesnė už nustatytą minimalią turto vertę ir Bendrovei yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Likvidacinė vertė nustatyta 1 euras. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Ilgalaikio materialaus turto, dalyvaujančio tiesiogiai gamybos procese, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai. Ilgalaikio materialaus turto, kurio naudojimo negalima tiesiogiai susieti su gamybos procesu, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Išlaidos, patirtos ilgalaikio materialiojo turto remontui, iš esmės pagerinančiam turto naudingąsias savybes, priskiriamos prie turto vertės ir nudėvimos per likusį turto naudingo eksploatavimo laiką. Išlaidos, skirtos ilgalaikio turto einamajam remontui ir eksploatacijai, pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos. Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami palyginant gautas pajamas su turto balansine verte. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas kitos veiklos eilutėje. Nuostolis dėl turto nurašymo yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikio turto grupių perkainojimas Bendrovėje nenumatytas.

2.1.3. Finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos ir kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.4. Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

2.2. Trumpalaikis turtas – turtas, kurį Bendrovė sunaudoja ekonominei naudai gauti per 12 mėnesių arba per vieną savo veiklos ciklą. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, sumokėti avansai, pagal sutartis vykdomų darbų vertė, per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, pinigai ir jų ekvivalentai ir kitas turtas, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

2.2.1. Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir kitos medžiagos), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Bendrovė yra paslaugų teikimo įmonė, todėl atsargas gamina tik atskirais atvejais. Į jų pasigaminimo savikainą įtraukiamos tik tiesioginės medžiagų ir darbo užmokesčio išlaidos. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą. Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko mišrų apskaitomų atsargų būdą, t. y. pagal konkrečią situaciją: balanso arba nuolat apskaitomą.

2.2.2. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams vykdomi pagal išankstinio apmokėjimo sąskaitas arba jeigu toks apmokėjimas numatytas sutartyje.

2.2.3. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodomas grynąja verte, atėmus įvertintas abejotinas skolas.

Abejotinų skolų dydis nustatomas netiesioginiu būdu, t. y. taikant skolų senaties terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

- nuo 61 iki 90 dienų – 15 %
- virš 91 dienos – 30 %

Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Abejotinų ir beviltiškų skolų sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

2.2.4. Kitos gautinos sumos balanse parodomos grynąją verte, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Kitų gautinų sumų straipsnyje apskaitomi gautini, avansu sumokėti mokesčiai arba jų permokos, atskaitingiems asmenims išduoti avansai.

2.2.5. Pinigai ir jų ekvivalentai – Bendrovės kasoje ir bankų sąskaitose esantys pinigai bei pinigai kelyje, t. y. atskaitinio laikotarpio pabaigoje įmokų už vandenį ir nuotekas surinkimo vietose pirkėjų sumokėtos, tačiau į Bendrovės bankų sąskaitas dar neįskaitytos lėšos.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

2.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

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

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

2.4. Kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) parodomi balanso nuosavo kapitalo straipsnyje. Visi nuosavo kapitalo pokyčiai parodomi nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2.5. Dotacijos ir subsidijos apskaitoje skirstomos į dvi rūšis:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- su pajamomis susijusios dotacijos, kurios gaunamos sąnaudoms arba negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacijų ir subsidijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

2.6. Atidėjiniai įsipareigojimai pripažįstami atidėjiniais tik tada, kai būsimosios išlaidos yra neišvengiamos, nepriklausomai nuo Bendrovės veiklos ateityje. Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės naudoti turimą turtą ir ta įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei mažai tikėtina, kad įsipareigojimui įvykdyti reikės naudoti turtą, ar to įsipareigojimo negalima patikimai įvertinti, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie balanse nerodomi, o informacija apie juos atskleidžiama aiškinamajame rašte. Atskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pripažino atidėjinius Atostoginių ir nuo jų priskaičiuotiems VSD kaupiniams. Atidėjiniai skaičiuojami pokyčio principu.

2.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

2.7.1. Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos.

2.7.2. Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo paskutinės atskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama per vienus metus.

2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė išpareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

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

2.9. Bendrovės pajamų pripažinimas.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai galima patikimai nustatyti jų vertę bei vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį.

2.9.1. Pardavimo (pagrindinės veiklos) pajamų straipsnyje apskaitomos pajamos iš vandens teikimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų teikimo bei pardavimo paslaugų pajamos. Pardavimo pajamos, tai pajamos, uždirbamos vykdant pardavimo veiklą. Jos priskaičiuojamos atsižvelgiant į Mažeikių rajono savivaldybės tarybos patvirtintą pardavimo kainą.

2.9.2. Kitos veiklos pajamų straipsnyje parodomas veiklos, kurios įmonė nelaiko pagrindine ir nepriskiria finansinei ir investicinei veiklai, pajamos.

Kitų paslaugų ir prekių pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Kitų veiklos pajamų pagrindimui Bendrovėje sudaromos teikiamų paslaugų kalkuliacijos, kuriose įvertinamos ir šioms paslaugoms atlikti patiriamos sąnaudos.

2.9.3. Kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos palūkanos už suteiktas paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, pripažintos baudos ir delspinigiai (pripažįstami tada, kai jie sumokami, išskyrus teismo priteistus arba pripažintus taikos ar pan. sutartyje), dividendų pajamos (kai jie paskelbiami), ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo pelnas ir pan.

2.10. Sąnaudų pripažinimas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

2.10.1. Pardavimo savikainai priskirtos sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pardavimo pajamos. Šios sąnaudos pagal savo pobūdį skirstomos į tiesiogines ir netiesiogines. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

2.10.2. Pardavimo sąnaudoms priskiriama veiklos sąnaudų dalis, susijusi su mokesčių už Bendrovės suteiktas paslaugas apskaičiavimu ir surinkimu per ataskaitinį laikotarpį.

2.10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su Bendrovės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Paprastai šių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi. Šios sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

2.10.4. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su kitos veiklos pajamomis. Šioms sąnaudoms priskiriamos Bendrovės padalinių teikiamų papildomų paslaugų sąnaudos, ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai, perduoto trumpalaikio turto savikaina, su išnuomotu turtu susijusios išlaidos bei kitos sąnaudos.

2.10.5. Kitos palūkanų ir panašioms sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostoliai.

2.10.6. Palūkanoms ir panašioms sąnaudoms priskiriamos palūkanos lizingo būdu įsigyjant turtą, palūkanos, susijusios su paskolomis (pripažįstama tada, kai susidaro).

2.10.7. Pelno mokesčiai atvaizduojamas taikant kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užpildžius Pelno mokesčio deklaraciją ir įvertinus neleidžiamus atskaitymus mokesčių atžvilgiu.

2.10.8. Atidėtųjų pelno mokesčių susidarymas ir panaudojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Bendrovėje iš ankstesniųjų laikotarpių susidaręs didžiulis nuostolis, todėl atidėtojo pelno mokesčio neformuoja.

3. Bendrovės veikla pagal segmentus

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose pateikiama informacija apie vandens tiekimo, buitinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų bei pardavimo paslaugos segmentus. Šių

segmentų sąnaudos apskaičiuojamos įvertinus faktiškai apskaitoje pripažintas tiesiogines sąnaudas, taip pat netiesiogines bei bendrąsias ir administracines sąnaudas paskirstant vadovaujantis reguliavimo apskaitos sistemos principais.

4. Klaidų taisymas

Bendrovėje klaidos skirstomos į reikšmingas ir nereikšmingas. Nereikšmingomis sumomis laikomos praėjusių laikotarpio sumos iki 0,5 nuošimčių nuo pagrindinės veiklos metinės apyvartos. Jos koreguojamos pastebėjimo laikotarpyje.

Reikšmingos sumos taisomos retrospektyviniu būdu. Taikant retrospektyvinį būdą, finansinėse ataskaitose lyginamoji informacija pateikiama tokia, kokia būtų, jeigu esminė klaida būtų ištaisyta tuo laikotarpiu, kada ji buvo padaryta.

5. Susiję asmenys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė. Susijusiais fiziniiais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai ir artimi jų šeimos nariai, taip pat Bendrovės valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai.

3 AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinaamojo rašto pastabose pateikiama reikšmingų ataskaitos straipsnių detalizacija lentelėse.

3.1 BALANSO STRAIPSNIS DETALIZUOJANČIOS PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialiojo turto pokyčių informacija

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	20 632		20 632
Turto įsigijimas	27 500		27 500
Nurašytas nebenaudojamas turtas	-971		-971
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	47 161		47 161
Amortizacija:			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	17 809		17 809
Amortizacija per metus	5 445		5 445
Nurašyto turto	-971		-971
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	22 283		22 283
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	2 823		2 823
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	24 878		24 878

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	-

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	17 961

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto būklė pagal grupes eurais

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai pamokėjimai	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	413	25 180 952	2 459 468	266 257	745 164	968 757	29 621 011
a) Įsigijimo savikaina							
2021 m. gruodžio 31 d.	413	40 278 387	4 920 690	637 761	969 548	968 757	47 775 556
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- turto įsigijimas		3 764 514	123 814		137 818	289 150	4 315 296
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-87 897	-10 970	-19 906	-3 014	-23 854	-145 640
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		597 946				-597 946	
2022 m. gruodžio 31 d.	413	44 552 950	5 033 534	617 855	1 104 352	636 107	51 945 211
b) Nusidėvėjimas							
2021 m. gruodžio 31 d.		15 097 435	2 461 222	371 504	224 384		18 154 545
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		1 406 687	248 367	53 253	81 059		1 789 366
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (- - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-87 895	-9 663	-19 905	-2 644		-120 107
2022 m. gruodžio 31 d.		16 416 227	2 699 926	404 852	302 799		19 823 804
c) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	413	28 136 723	2 333 608	213 003	801 553	636 107	32 121 407

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

Ilgalaikio materialiojo turto reikšmingos sumos per 2022 m.

2.1. Bendrovės lėšomis įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 475 880 Eur:

- Nuotekų tinklai, kurių pradinė vertė – 119 163 Eur;
- Dyzeliniai elektros generatoriai, kurių pradinė vertė – 44 898 Eur;
- Įranga vandens nuostolių mažinimui, kurios pradinė vertė – 37 400 Eur;
- Vandentiekio tinklai, kurių pradinė vertė – 158 374 Eur;
- Kitas turtas, kurio pradinė vertė – 116 045 Eur.

2.2. Mažeikių rajono savivaldybės Tarybos 2022-02-23 sprendimu Nr. T1-258 patikėjimo teise Bendrovei perduoti vandentiekio bei paviršinių nuotekų tinklai, kurių pradinė vertė – 14 500 Eur.

2.3. Mažeikių rajono savivaldybės Tarybos 2022-10-28 sprendimu Nr. T1-294 Bendrovei turtiniu įnašu perduota ilgalaikio turto, kurio vertė perdavimo metu sudarė 2 979 984 Eur bei padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas.

- Vandentiekio tinklai, kurių pradinė vertė – 429 301 Eur;
- Buitinių nuotekų tinklai, kurių pradinė vertė – 176 957 Eur;
- Paviršinių nuotekų tinklai, kurių pradinė vertė – 2 331 070 Eur.

2.4. Savivaldybės prisidėjimas prie tinklų tiesimo 2022 m. sudarė – 474 718 Eur.

2.5. Gyventojų bei įmonių prisidėjimas prie tinklų tiesimo 2022 m. sudarė – 13 2974 Eur.

2.6. Europos sąjungos fondų lėšomis įsigyta ilgalaikio turto už 200 996 Eur.

2.7. Bendrovės lėšomis atlikta ilgalaikio turto remonto darbų už 73 264 Eur.

Naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	30-50
Perdavimo įrenginiai	40-50
Mašinos ir įranga	10-15
Transporto priemonės	5-10
Įrenginiai	30-35
Įrankiai	4-6
Inventorius	4-6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3-5
Baldai	6
Kitas materialusis turtas	5

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai ir statiniai	1 725 560
Mašinos ir įrengimai	349 471
Transporto priemonės	169 476
Kiti įrenginiai, prietaisai įrankiai, baldai	72 342
Viso :	2 316 849

Pastaba Nr.3 Trumpalaikis turtas (atsargos, sumokėti avansai)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Atsarginės dalys	Kuras, tepalai	Išankstiniai apmokėjimai	Viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5802	756	895	18530	25983
Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	86091	576	2204	1321	90192

Atliekant trumpalaikio turto inventorizaciją, nenustatyta reikšmingų galimos grynojo realizavimo vertės sumažėjimo lyginant su trumpalaikio turto įsigijimo savikaina.

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

Pastaba Nr.4. Trumpalaikis turtas (per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas, pinigai, ateinančių laikotarpių sąnaudos)

Gautinos sumos įvertintos įsigijimo savikaina, atėmus galimus vertės sumažėjimus.

Rodikliai	Per vienerius metus gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	Viso gautinos sumos	Pinigai ir jų ekvivalentai	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
1. Praėjusių finansinių metų pabaigoje iš viso	376 434	102 366	478 800	885 155	3 125
1.1. Pirkėjų skolos	423 559		423 559		
1.2. Abejotinos skolos	-47 125		-47 125		
1.3. Gautinos dotacijos		46 170	46 170		
1.4. Kitos gautinos sumos		27 255	27 255		
1.5. Kompensacija už vandenį		649	649		
1.6. Pinigai bankuose				875 869	
1.7. Pinigai kelyje				9 286	
1.8. Iš anksto sumokėti mokesčiai		28 292	28 292		
1.9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					3 125
2. Finansinių metų pabaigoje iš viso	347 376	47 645	395 021	445 752	6 182
2.1. Pirkėjų skolos	390 604		390 604		
2.2. Abejotinos skolos	-43 228		-43 228		
2.3. Gautinos dotacijos		36 764	36 764		
2.4. Kitos gautinos sumos			0		
2.5. Kompensacija už vandenį		241	241		
2.6. Pinigai bankuose				431 330	
2.7. Pinigai kelyje				14 422	
2.8. Iš anksto sumokėti mokesčiai		10 640	10 640		
2.9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					6 182

Pastaba Nr.5 Nuosavas kapitalas. Įstatinio kapitalo struktūra.

Rodikliai	Akcijų skaičius, vnt.	Įstatinis kapitalas, Eur
1. Pagal akcijų rūšis	356 692	10 329 800
1.1. Paprastosios akcijos	356 692	10 329 800
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO	356 692	10 329 800

Pastaba Nr.6 Grynasis pelnas – tai pelnas po mokesčių. Pateikiamas pelno mokesčio paskaičiavimas

Rodikliai	2022 m.	2021 m.
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	-402 994	677 615
Neapmokestinamosios pajamos	89 748	98 754
Sąnaudos - neleidžiami atskaitymai	50 200	68 771
Investicinio projekto lengvata		578 667
Apmokestinamasis pelnas	-442 542	68 965
Perkeliami ankstesnių metų nuostoliai		

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

Pelno mokestis		10 345
Grynasis pelnas (nuostolis)	-442 542	667 270

Pastaba Nr.7 Dotacijos, Europos struktūrinių fondų parama.

Dotacijos pagal finansavimo šaltinius	Likutis 2021-12-31	Gauta susijusių su turtais	Gauta susijusių su pajamomis	Amortizuota	Gražinta, koreguota, panaudota	Likutis 2022-12-31
Patikėjimo teise	1 225 783	14 500		168 678		1 071 605
Savivaldybės finansavimas	2 137 642	51 362		89 934	-111 115	1 987 955
ES finansavimas	13 470 329	19 408		1 060 473		12 429 264
Aplinkos ministerijos finansavimas	4 909 630		172 032	92 198	-23 853	4 965 611
Aplinkos ministerijos avansiniai mokėjimai	266 143				-110 968	155 175
Kitos dotacijos	106 378	132 974		2 932		236 420
Savivaldybė skolos dengimui			53 075		-53 075	
viso:	22 115 905	218 244	225 107	1 414 215	-299 011	20 846 030

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai

Mokėtinos skolos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
1. Finansinių metų pradžioje	1 100 760	2 141 325
1.1. Finansinės skolos	239 292	2 141 325
1.1.1. Lizingo (finansinės nuomos)	8 694	30 780
1.1.2. Kredito įstaigoms AB "Šiaulių bankas" kredito sutartis KS-2017-003-08. Sutarties galiojimas 2017.07.03 - 2027.07.02	86 598	203 907
1.1.3. Kredito sutartis Citadele Banka, AS Nr. KS/18-425. Sutarties galiojimas 2019.08.19 - 2029.06.01	144 000	1 906 638
1.2. Kiti įsipareigojimai	861 468	
1.2.1 t.t. Atostoginių kaupiniai	166 986	
1.2.2. t.t. Skolos tiekėjams, rangovams	376 320	
<i>Iš to sk. „Orlen Lietuva“</i>	106 580	
1.2.3. t. t. Gauti avansai	93 531	
1.2.4. t.t. Mokestinės skolos	157 028	
1.2.5. Kitos mokėtinos sumos (Europos Sąjungos finansinės paramos gražinimas)	67 603	
2. Finansinių metų pabaigoje	1 642 031	2 171 679
2.1. Finansinės skolos	239 647	2 171 679
2.1.1. Lizingo (finansinės nuomos)	9 049	21 731
2.1.2. Kredito įstaigoms AB "Šiaulių bankas" kredito sutartis KS-2017-003-08. Sutarties galiojimas 2017.07.03 – 2027.07.02	86 598	117 310
2.1.3. Kredito sutartis Citadele Banka, AS Nr. KS/18-425. Sutarties galiojimas 2019.08.19 - 2029.06.01	144 000	1 762 638
2.1.4. Kredito įstaigoms AB "Šiaulių bankas" kredito linija KL-22-319094. Sutarties galiojimas 2022.12.13 – 2024.12.12		270 000
2.2. Kiti įsipareigojimai	1 402 384	

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

2.2.1. t.t. Atostoginių kaupiniai	158 161	
2.2.2. t.t. Tiekėjams, rangovams	422 393	
2.2.3. t.t. Gauti avansai	78 838	
2.2.4. t.t. Mokestinės skolos	316 678	
2.2.5. t.t. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	79 440	
2.2.6. t.t. Akcininko įnašai Įstatiniam kapitalui formuoti	346 874	

3.2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIS DETALIZUOJANČIOS PASTABOS

Pastaba Nr. 9 Pajamos pagal verslo segmentus

Pardavimo pajamų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos iš pagrindinės veiklos	3 904 433	3 939 173
Vanduo	1 838 841	1 835 814
Nuotekos	1 397 019	1 408 105
Lietaus nuotekos	206 704	234 308
Pardavimo kainos pajamos	459 223	454 584
Nuotekų išvežimo pajamos		-
Vandens išvežimo pajamos	2 646	6 362

Pastaba Nr.10 Tipinės veiklos sąnaudų detalizacija

Sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.Savikaina	3 800 397	2 721 100
1.1.Prekių, žaliavų savikaina ir pagalbinės medžiagos	432 212	314 087
1.2.Darbo užmokesčio sąnaudos	1 368 716	1 309 141
1.3.Nusidėvėjimas ir amortizacija	370 029	222 496
1.4. Gamtos išteklių ir tarša	421 801	191 378
1.5. Elektros energija	909 644	378 576
1.6. Kitos sąnaudos	297 995	305 422
2 .Bendrosios ir administracinės sąnaudos	583 093	579 487
2.1. Darbo užmokesčio sąnaudos	377 986	351 264
2.2. Kompiuterių bei jų programų priežiūra ir eksploatacija	34 623	14 996
2.3. Juridinės ir konsultacinės paslaugos	10 509	5 261
2.4. Draudimas	6 534	4 649
2.5. Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	3 000	3 000
2.6. Ryšiai ir kanceliarijos reikmenys	12 231	9 937
2.7. Mokesčių sąnaudos	20 243	15 999
2.9. Patalpų remontas	6 936	91
2.10. Nusidėvėjimo sąnaudos	10 568	15 935
2.11. Automobilių veiklos nuoma	10 866	10 866
2.12. VERT mokestis	9 333	6 363
2.13. Kitos sąnaudos	80 264	141 126

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

Pastaba Nr.11 Kitos veiklos rezultatų detalizacija

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	162 977	175 481
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	909	12 727
Laboratorinių tyrimų pajamos	8 839	6 642
Nuomos pajamos	15 545	15 720
Pajamos už parduotą metalo laužą	14 012	6 065
Neatlygintinių įsipareigojimų sąnaudos	53 075	71 015
Elektros persiuntimo pajamos	21 379	19 756
Atgautos nurašytos skolos	5 240	2 136
Kitos nepagrindinės veiklos pajamos	43 978	41 420
Kitos veiklos sąnaudos	47 877	76 563
Paslaugų savikaina	46 199	13 987
Likviduoto IT savikaina	1 678	62 576
Kitos veiklos rezultatas	115 100	98 918

Pastaba Nr. 12 Kitų, palūkanų ir panašių pajamų, detalizacija.

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	43 492	25 603
Baudos ir netesybos	31 433	25 603
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos (draudimo kompensacija)	12 059	

Pastaba Nr.13 Palūkanų ir kitų finansinių sąnaudų detalizacija.

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos	82 480	85 492
Palūkanos už kreditus bankams	35 447	34 080
Lizinguojamo turto palūkanos	1 421	1 617
Kitos sąnaudos	45 612	49 795

Pastaba Nr.14 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	102 348	92 355	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X

UAB „Mažeikių vandenys“, įmonės kodas 166486116,
 Skuodo g. 24 Mažeikiai, Lietuva 2022 m. gruodžio 31 d.
 Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
 Finansinės ataskaitos (eurais)

1. Vadovams	292	252	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

Šioje lentelėje pateiktas direktoriaus ir jo pavaduotojo darbo užmokestis bei dovanos. Suteiktų ar gautų paskolų bei kitokių išmokų įmonės vadovams nėra išmokėta ar gauta.

16. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1 536 220
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-402 944
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-1 939 164
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-1 939 164
Pelno paskirstymas:	
– Į įstatymo numatytus rezervus	
– Į kitus rezervus - dividendai	
– tantjemos valdybos nariams	
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis)	-1 939 164

17. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), ataskaitoje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Ataskaitų sudarymo datai neįvyko nieko tokio, kas turėtų būti atskleista 2022 m. gruodžio 31d. pasibaigusių metų finansinėse ataskaitose ir yra neatskleista.

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu gali patikrinti kaip Bendrovė moka mokesčius bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

18. Veiklos tęstinumas

Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2023 metus planuoja baigti nenuostolingai.

19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas bei teisminiai ginčai

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie Bendrovės žinomus neapibrėžtuosius įsipareigojimus bei neapibrėžtąjį turtą. Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2021 m. lapkričio 24 d. įsakymais Nr. D1-684, D1-685, D1-682 bei Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2021 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. D1-691 buvo nustatyta lėšų pervedimo būdu grąžintina netinkamomis pripažinta projekto vykdytojui (Bendrovei) išmokėta lėšų suma, sudaranti 135 176,40 Eur. 2022 m. Bendrovė įvykdė šį įsipareigojimą grąžindama nustatytas lėšas. Bendrovės vadovybės neturi žinių apie reikšmingus neapibrėžtuosius įsipareigojimus bei neapibrėžtąjį turtą apie kurį reikėtų pateikti informaciją šiame aiškinamajame rašte.

Direktorius

Kęstutis Kazlauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovė

Gerda Druskinytė