

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

### **UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „JONIŠKIO VANDENYS“ AKCININKUI**

#### **Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

##### **Nuomonė**

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia 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 reikalavimus) (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 išskraipymų 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 išskraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskraipymai, 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 išskraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskraipymo 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 nustatėme audito metu.

Auditorė Ramutė Razmienė

2024 m. kovo 29 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508



## UAB „Joniškio vandenys“ 157531950

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Bariūnų g. 1, Satkūnų k., Joniškio r., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. BALANSAS

2024-03-29

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 - 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>20317276</b>	<b>20631410</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>3.4.</b>	<b>53079</b>	<b>65496</b>
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		53079	65496
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>3.5.</b>	<b>20264197</b>	<b>20565914</b>
2.1.	Zemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		18948709	19164002
2.3.	Mašinos ir įranga		994730	1073670
2.4.	Transporto priemonės		71475	103405
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		63502	59618
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		185781	165219
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>	<b>3.6.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>3.7.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>363784</b>	<b>440528</b>
1.	<b>ATSARGOS</b>	<b>3.8.</b>	<b>44108</b>	<b>109773</b>
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		40424	59005
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1174	1257
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		2510	49511
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>	<b>3.9.</b>	<b>260198</b>	<b>197579</b>
2.1.	Pirkėjų skolos		258716	196958
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		1482	621
3.	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>	<b>3.10.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	<b>3.11.</b>	<b>59478</b>	<b>133176</b>
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>3.12.</b>	<b>4366</b>	<b>3183</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>20685426</b>	<b>21075121</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>4065267</b>	<b>3919689</b>
1.	<b>KAPITALAS</b>	<b>3.13.</b>	<b>4334784</b>	<b>4334784</b>
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4334784	4334784
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	<b>AKCIJŲ PRIEDAI</b>		<b>29425</b>	<b>29425</b>
3.	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS</b>		-	-
4.	<b>REZERVAI</b>		<b>126523</b>	<b>126523</b>
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		6326	6326
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		120197	120197
5.	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>3.14.</b>	<b>(425465)</b>	<b>(571043)</b>
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		145578	(353135)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(571043)	(217908)
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>3.15.</b>	<b>14948616</b>	<b>15453904</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>	<b>3.16.</b>	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1671543</b>	<b>1700045</b>
1.	<b>PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>3.17.</b>	<b>799351</b>	<b>780806</b>
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		799351	780806
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.	<b>PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>3.17.</b>	<b>872192</b>	<b>919239</b>
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		101153	77775
2.3.	Gauti avansai		8154	7328
2.4.	Skolos tiekėjams		346034	448798
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		8158	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		95002	92975
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		313691	292363
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	<b>3.18.</b>		<b>1483</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>20685426</b>	<b>21075121</b>

**Direktorius**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

**Dainius Strocks**

(vardas ir pavardė)

**Vyr. buhalterė**

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

**Ernesta Vaičaitienė**

(vardas ir pavardė)

UAB „Joniškio vandenys“ 157531950

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Bariūnų g. 1, Satkūnų k., Joniškio r., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

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

2024-03-29

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01-2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.19.	1696599	1269942
2.	Pardavimo savikaina	3.20.	(1254129)	(1386661)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>442470</b>	<b>(116719)</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.20.	(298810)	(263742)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.20.	20273	38956
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.20.	4929	1399
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(15126)	(13029)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	3.22.	<b>153736</b>	<b>(353135)</b>
14.	Pelno mokestis	3.22.	(8158)	-
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>145578</b>	<b>(353135)</b>

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)

**Vyr. buhalterė**

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

(parašas)

(parašas)

**Dainius Strockis**

(vardas ir pavardė)

**Ernesta Vaičaitienė**

(vardas ir pavardė)

**UAB „Joniškio vandenys“ 157531950**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Bariūnų g. 1, Satkūnų k., Joniškio r., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre**

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

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

(Tvirtinimo žyma)

**2023 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

**2024-03-29**

(ataskaitos sudarymo data)

**2023-01-01-2023-12-31**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Euras**

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		145578	(334465)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		228819	216348
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		10197	11630
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		8596	8058
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		18664	2766
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		47001	(44566)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(61758)	47
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(861)	194
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(1183)	(2544)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(101938)	(9133)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		8158	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		2027	12323
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		21329	253272
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(1483)	1483
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>323146</b>	<b>115413</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(706919)	(573415)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-

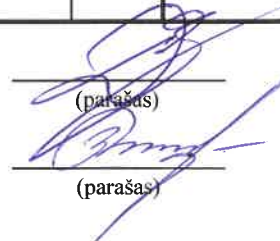
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		278349	363391
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(428570)</b>	<b>(210024)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	58000
3.1.1.	Akcijų išleidimas			58000
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		31726	(60803)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		121321	25658
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		121321	25658
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(89213)	(83179)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(79398)	(74831)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(9815)	(8348)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4929	1399
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(5311)	(4681)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>31726</b>	<b>(2803)</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(73698)</b>	<b>(97414)</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>133176</b>	<b>230590</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>59478</b>	<b>133176</b>

**Direktorius**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

**Vvr. buhalterė**

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

  
(parašas)

**Dainius Strockis**

(vardas ir pavardė)

**Ernesta Vaičaitienė**

(vardas ir pavardė)





	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				
10. Dividendai											-
11. Kitos išmokos											-
12. Sudaryti rezervai											-
13. Panaudoti rezervai											-
14. Įstatinio kapitalo ūkinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų mažinimas)	58000										58000
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
16. Įnašai nuostoliams padengti											-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4334784</b>	<b>29425</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6326</b>	<b>-</b>	<b>120197</b>	<b>(571043)</b>	<b>3919689</b>	
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									145578		145578
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai											-
26. Panaudoti rezervai											-
27. Įstatinio kapitalo ūkinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų mažinimas)											-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4334784</b>	<b>29425</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6326</b>	<b>-</b>	<b>120197</b>	<b>(425465)</b>	<b>4065267</b>	

**Direktorius**  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

**Dainius Strockis**  
(vardas ir pavardė)

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

**Ernesta Vaičaitienė**  
(vardas ir pavardė)

# UAB „Joniškio vandenys“ bendrovės kodas 157531950

Bariūnų g. 1, Satkūnų k., Joniškio r., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
(teisinis statusas, jei bendrovė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Tvirtinimo žyma

## 2023 m. gruodžio 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 29 d.  
(ataskaitos sudarymo data)

### T U R I N Y S

<b>1. BENDRIEJI DUOMENYS</b> .....	<b>3</b>
1.1. Informacija apie įmonę .....	3
1.2. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas.....	3
1.3. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius.....	3
1.4. Įmonės įstatinio kapitalo pakitimai.....	3
1.5. Finansiniai metai ir jų pakeitimai .....	4
<b>2. APSKAITOS POLITIKA</b> .....	<b>4</b>
2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys .....	4
2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas.....	4
2.3. Ilgalaikis materialusis turtas .....	4
2.4. Finansinis turtas .....	5
2.5. Atsargos .....	6
2.6. Finansiniai įsipareigojimai.....	7
2.7. Lizingo gavėjo apskaitos principai .....	7
2.8. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai .....	7
2.9. Pelno mokesčio apskaita.....	7
2.10. Tarpusavio užskaitų apskaita.....	8
2.11. Dotacijos .....	8
2.12. Mokesčiai.....	8
2.13. Apskaitos klaidų taisymas .....	8
<b>3. PASTABOS</b> .....	<b>9</b>
3.1. Esminių klaidų taisymas .....	9
3.2. Apskaitos politikos keitimas.....	9
3.3. Apskaitinių įvertinimų tikslinimas.....	9
3.4. Ilgalaikis nematerialusis turtas .....	9
3.5. Ilgalaikis materialusis turtas .....	10
3.6. Ilgalaikis finansinis turtas .....	12
3.7. Kitas ilgalaikis turtas .....	12
3.8. Atsargos .....	12
3.9. Per vienerius metus gautinos sumos .....	12
3.10. Trumpalaikės investicijos .....	14

3.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....	13
3.12. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos .....	13
3.13. Bendrovės savininko kapitalas.....	15
3.14. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.....	14
3.15. Dotacijos, subsidijos .....	15
3.16. Atidėjiniai .....	15
3.17. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai .....	16
3.18. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.....	17
3.19. Pajamos .....	16
3.20. Sąnaudos .....	17
3.21. Verslo segmentai.....	19
3.22. Pelno ir atidėtieji mokesčiai.....	19
3.23. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.....	20
3.24. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos.....	20
3.25. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas.....	21
3.26. Neapibrežtumai.....	21

## **1. BENDRIEJI DUOMENYS**

### **1.1. Informacija apie įmonę**

**Uždaroji akcinė bendrovė „Joniškio vandenys“**

Telefonas: +370 426 61196

Telefaksas: +370 426 68941

El. paštas: joniskio.vandenys@joniskis.lt

Bendrovės kodas: 157531950

Buveinė: Bariūnų g. 1, Satkūnų k., Joniškio r.

Registras: Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Registruota: 1991 m. spalio mėn.23 d.,

**Valdyba – nėra**

**Stebėtojų taryba - nėra**

**Vadovybė: direktorius, vyr. inžinierius, vyr. buhalteris**

### **1.2. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas**

Uždaroji akcinė bendrovė veikia pagal Akcinių bendrovių įstatymą, vykdo šalto vandens tiekimą, nuotekų šalinimą ir išvalymą. Bendrovė užsiima ir kita komercine veikla, neprieštaraujančia LR įstatymams (vamzdynų bei šalto vandens apskaitos mazgų įrengimas ir remontas; mažmenine prekyba; nuoma; transporto paslaugos ir kt.).

### **1.3. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius**

Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 41 ir 45 žmonės.

### **1.4. Įmonės įstatinio kapitalo pakitimai**

2020 m. didintas bendrovės įstatinis kapitalas 81 780 Eur. 2019 m. lapkričio 28 d. Joniškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-249 Dėl Joniškio rajono savivaldybės turto investavimo ir uždarnosios akcinės bendrovės „Joniškio vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo turtiniu įnašu, papildomai išleidžiant 28 200 vnt. paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės akcijų, kurių nominalių verčių suma lygi 81 780,00 Eur sumai. Po šių pakitimų, nuo 2020 m. vasario 11 d. bendrovės įstatinis kapitalas yra 4 276 783,70 Eur, padalytas į 1 474 753 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominalioji vertė 2,90 Eur. Visos akcijos priklauso Joniškio rajono savivaldybės administracijai.

2021 m. bendrovės įstatinis kapitalas nekeistas.

2022 m. balandžio 21 d. Joniškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-83 Dėl Joniškio rajono savivaldybės turto investavimo ir uždarnosios akcinės bendrovės „Joniškio vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo turtiniu įnašu. Papildomai išleidžiant 20 000 vnt. paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės akcijų, kurių nominalių verčių suma lygi 58 000 Eur sumai. Po šių pakitimų, nuo 2022 m. birželio 20 d. bendrovės įstatinis kapitalas yra 4 334 783,70 Eur, padalytas į 1 494 753 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominalioji vertė 2,90 Eur. Visos akcijos priklauso Joniškio rajono savivaldybės administracijai.

2023 m. bendrovės įstatinis kapitalas nekeistas.

### **1.5. Finansiniai metai ir jų pakeitimai**

Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

### 2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Šios UAB „Joniškio vandenys“ metinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos, Įmonių atskaitomybės įstatymais ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, bei UAB „Joniškio vandenys“ patvirtinta apskaitos politika.

### 2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	5

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporciniu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

### 2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Minimali turto vertė - 500 eurų, likvidacinė vertė - nuo 0,29 euro iki 10 procentų jo įsigijimo vertės.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metais)
Pastatai	100
Įrengimai(vandentiekio, nuotekų tinklai)	100
Vandentiekio g/b šuliniai	50
Statiniai ir gręžiniai	75
Vandens bokštai g/b	100
Vandens bokštai metaliniai, nugeležinimo įrenginiai	30
Staklės įvairios, valdymo skydai	30
Elektros perdavimo linijos	50
Elektros įrengimai	40
Ryšų prietaisai	35
Siurblinės, valdymo pultai	20
SiurbLIAI, kiti įrenginiai	10

Siurbliai	8
Elektros prietaisai	10
Matavimo prietaisai (vandens skaitikliai)	10
Matavimo prietaisai (vandens skaitikliai)	5
Baldai	20
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	10
Lengvieji automobiliai ir spec. mašinos	10
Kroviniai automobiliai	7
Kitas neišvardintas turtas	6

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos ES objektams pagal rekomendacijas (apskaitomiems dotacijose)

Pastatai	35
Lietaus, nuotekų tinklai	30
Vandentiekio tinklai	30
Oro tinklai	30
Siurblinės	30
Tvoros, aikštelės	30
Smėliagaudės, anerobinės talpos	30
Aeracinės sistemos, automatiniai mėginių semtuvai	15
Debitomačiai, oksimetrai, skreperiai-tilteliai, dumblo presai	15
Autoklavai, traukos spintos, orapūtės	10
Telferiai, automatizacija, signalizacija, dispečeriniai centrai	10
Valdymo ir automatikos skydai	5
Siurbliai, maišyklės	5
Laboratoriniai bei kiti prietaisai	5
Grotos, peilinės sklendės su elektrine pavara	5
Kompiuteriai, spausdintuvai	5
Kiti neišvardinti įrenginiai	5

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir bendrovės veiklos sąnaudoms.

## 2.4. Finansinis turtas

### Gautinos sumos

Po vienu metų gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o balanse parodomas amortizuota savikaina.

Pirmą kartą pripažįstant per vienus metus gautinas sumas, jos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas (suteiktos paskolos, gautinos sumos) įvertinamas amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotą palūkanų metodą.

### **Skolos vertybiniai popieriai**

Skolos vertybiniai popieriai priskiriami turtui, laikomam iki išpirkimo, pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o balanse parodomi amortizuota savikaina. Kiti skolos vertybiniai popieriai balanse parodomi tikrąja verte.

### **Pinigų ekvivalentai**

Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visus trumpalaikius likvidžius skolos vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas yra trumpesnis kaip 3 mėnesiai nuo įsigijimo datos ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nežymi.

## **2.5. Atsargos**

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat (arba (atskirais atvejais) periodiškai).

Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos pasigaminimo savikainą sudaro tiesioginės gamybos išlaidos (pagrindinių žaliavų ir tiesioginio darbo išlaidos) bei netiesioginės gamybos išlaidos (pagalbinių žaliavų (medžiagų), netiesioginio darbo bei kitos netiesioginės gamybos išlaidos, susijusios su produkcijos gamyba).

Atsargos balanse parodomas jas įvertinus įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.

## **2.6. Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, bendrovė įvertina jį savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarius mainų sandorį, atsiradusio finansinio įsipareigojimo savikaina nustatoma pagal mainų sutartyje nustatytą vertę. Jei mainų sutartyje naujai prisiimto įsipareigojimo vertė nenurodyta, įsipareigojimo savikaina lygi mainais gauto įsipareigojimo tikrajai vertei.

Kiekvieną kartą sudarant metines finansines ataskaitas, finansiniai įsipareigojimai iš naujo įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (įskaitant ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį) – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – savikaina.

Trumpalaikiai ir ilgalaikiai bendrovės įsipareigojimai apskaitomi jų savikaina arba tikrąja verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.



## **2.7. Lizingo gavėjo apskaitos principai**

Pagal lizingo sutartį gautas turtas įvertinamas jo vertės dengimo suma, o jei palūkanos nenumatytos – diskontuota pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių lizingo įmokų suma. Su lizingo sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios, ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, pagal lizingo sutartį, priskiriamos gauto turto vertei.

Lizingo įmokos suskaidomos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (draudimas ir pan.). Palūkanos įtraukiamos į apskaitą taikant kaupimo principą. Turto vertės dengimo suma, pagal lizingo sutartį, mažinamos mokėtinos skolos, palūkanos priskiriamos ataskaitinio laikotarpio palūkanų ir kitos panašios veiklos sąnaudoms, draudimo įmokos – veiklos sąnaudoms.

## **2.8. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai**

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

## **2.9. Pelno mokesčio apskaita**

Pelno mokestis apskaitomas taikant kaupimo principą. Pelno mokesčiu laikomas pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą mokamas pelno mokestis. Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytą apmokestinamojo pelno apskaičiavimo metodiką. Jos pakoreguojamos atidėtųjų mokesčių sumomis. Atidėtasis mokesčio turtas pripažįstamas tuomet, kai susidaro įskaitomieji laikinieji skirtumai. Jis priskiriamas ilgalaikiam turtui. Atidėtasis mokesčio įsipareigojimas registruojamas tada, kai susidaro apmokestinamieji laikinieji skirtumai. Jis priskiriamas ilgalaikiams įsipareigojimams.

## **2.10. Tarpusavio užskaitų apskaita**

Turtas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose užskaitomi, kai turtas ir įsipareigojimai yra susiję su tuo pačiu asmeniu, ir toks užskaitymas numatytas sutartyje arba yra susitarimas dėl jų tarpusavio užskaitymo.

Galutinis rezultatas - pelnas ar nuostolis finansinėse ataskaitose pateikiamas perleidžiant ilgalaikį nematerialųjį, materialųjį turtą, ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą.

Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo tarpusavyje užskaitomos ir finansinėse ataskaitose pateikiamas rezultatas.

## **2.11. Dotacijos**

Dotacija laikoma tik valstybės ar savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau įvykdė arba ateityje įvykdys paramos teikėjo nustatytas sąlygas.

Jeigu perduotas turtas nėra dotacija, nurodoma kurioje nuosavo kapitalo dalyje – bendrovės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo – turi būti registruojamas bendrovės turto vertės padidėjimas.

Iš kitų asmenų gauta parama ar nemokamai gautas turtas, dotacija nelaikomi ir pripažįstami registruojant kitos veiklos pajamas.

Bendrovės buhalterinėje apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti.

- dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos dotacijoms, susijusioms su turtu.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

- dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

## **2.12. Mokesčiai**

Bendrovė priskaičiuoja ir sumoka visus įstatymais nustatytus mokesčius: pridėtinės vertės mokestį, pelno mokestį, valstybinio socialinio draudimo įmokas, mokesčius už aplinkos teršimą, nuomos mokestį už valstybinių žemės sklypų naudojimą.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį, socialinio draudimo įmokas, privalomojo sveikatos draudimo įmokas.

## **2.13. Apskaitos klaidų taisymas**

Bendrovėje esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos pajamų ir sąnaudų straipsniuose, kurios viršija 0,25 proc., ataskaitinio laikotarpio balanse pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Bendrovėje taikomi šie praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo būdai:

- esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, koreguojant praėjusių ataskaitinių metų duomenis;
- neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu, t.y. klaidos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Aiškinamajame rašte atskleidžiama informacija tik apie reikšmingus apskaitos politikos pakeitimus ir tik apie esminių klaidų taisymus.

Informacija laikoma reikšminga, kai neteisingas pateikimas gali turėti įtakos finansinių ataskaitų informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

## **3. PASTABOS**

### **3.1. Esminių klaidų taisymas**

Esminių klaidų taisymo 2023 m. nebuvo.

### **3.2. Apskaitos politikos keitimas**

Informacija apie apskaitos politikos keitimą:

2023 metais apskaitos politika nekeista.

### **3.3. Apskaitinių įvertinimų tikslinimas**

Informacija apie apskaitinių įvertinimų tikslinimą:

Einamaisiais ir praėjusiais finansiniais metais įmonės apskaitiniai įvertinimai tikslinti nebuvo.

### **3.4. Ilgalaikis nematerialus turtas**

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>Savikaina/perkainojimas</b>						
Likutis 2022 sausio 1 d.	-	206 617	-	-	-	206 617
Vertės didinimas	-	-	-	-	-	-
Įsigijimai	-	19 999	-	-	-	19 999
Pardavimai ir nurašymai (-)	-	-	-	-	-	-
Pergrupavimai (+/-)	-	35 155	-	-	-	35 155
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	261 771	-	-	-	261 771
<b>Likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>261 771</b>	-	-	-	<b>261 771</b>
Vertės didinimas	-	-	-	-	-	-
Įsigijimai	-	18 241	-	-	-	18 241
Pardavimai ir nurašymai (-)	-	-2 751	-	-	-	-2 751
Pergrupavimai (+/-)	-	-	-	-	-	-
<b>Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>277 261</b>	-	-	-	<b>277 261</b>
<b>Amortizacija</b>						
Likutis 2022 m. sausio 1 d.	-	180 844	-	-	-	180 844
Amortizacija per metus	-	15 432	-	-	-	15 432
Perleisto turto amortizacija (-)	-	-	-	-	-	-
Pergrupavimai (+/-)	-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	196 276	-	-	-	196 276
<b>Likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>196 276</b>	-	-	-	<b>196 276</b>
Amortizacija per metus	-	30 657	-	-	-	30 657
Perleisto turto amortizacija	-	-2 751	-	-	-	-2 751
Pergrupavimai (+/-)	-	-	-	-	-	-
<b>Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>224 182</b>	-	-	-	<b>224 182</b>
<b>Nuvertėjimas</b>						
Likutis 2022 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-
Koregavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-
Koregavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
<b>Balansinės vertės</b>						
2022 m. sausio 1 d.	-	25 772	-	-	-	25 772
2022 m. gruodžio 31 d.	-	65 496	-	-	-	65 496
<b>2023 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>65 496</b>	-	-	-	<b>65 496</b>
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>53 079</b>	-	-	-	<b>53 079</b>

Amortizacija yra įtraukta į produkcijos gamybos, pardavimų bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Informacija apie įkeistą (garantuojant įsipareigojimų vykdymą) nematerialųjį turtą:

Įkeisto nematerialiojo turto įmonėje nebuvo.

Informacija apie nemokamai gautą nematerialųjį turtą:

Nemokamai gauto nematerialiojo turto įmonė neturėjo.

Informacija apie visiškai amortizuotą, bet veikloje naudojamą ilgalaikį nematerialųjį turtą:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Programinė įranga	171 704

Kadangi duomenų perdavimo ir procesų valdymo programa dar gerai veikia, todėl ji nenurašyta.

### 3.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomo materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Savikaina/perkainojimas</b>							
Likutis 2022 sausio 1 d.	-	27 940 460	2 782 648	510 239	231 212	602 950	32 067 509
Vertės didinimas	-	113 232	2 957	-	-	-	116 189
Įsigijimai	-	42 346	5 829	-	21 394	384 186	453 755
Pardavimai ir nurašymai (-)	-	-4 719	-66 147	-	-20 691	-	-91 557
Pergrupavimai (+/-)	-	691 160	88 094	-	5 635	-821 917	-37 028
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	28 782 479	2 813 381	510 239	237 550	165 219	32 508 868
<b>Likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>28 782 479</b>	<b>2 813 381</b>	<b>510 239</b>	<b>237 550</b>	<b>165 219</b>	<b>32 508 868</b>
Vertės didinimas	-	32 961	-	1 541	-	-	34 502
Įsigijimai	-	55 094	16 935	-	25 612	565 495	663 136
Pardavimai ir nurašymai (-)	-	-	-9 106	-	-15 576	-	-24 682
Pergrupavimai (+/-)	-	535 974	-	-	-	-544 933	-8 959
<b>Likutis 2023 m. gruodžio 31d.</b>	-	<b>29 406 508</b>	<b>2 821 209</b>	<b>511 780</b>	<b>247 586</b>	<b>185 781</b>	<b>33 172 864</b>
<b>Nusidėvėjimas</b>							
Likutis 2022 m. sausio 1 d.	-	8 794 560	1 706 918	371 446	180 941	-	11 053 865
Nusidėvėjimas per metus	-	825 241	94 350	35 388	17 609	-	972 588
Perleisto turto nusidėvėjimas (-)	-	-1 324	-61 557	-	-20 618	-	-83 499
Įsigyto turto nusidėvėjimas (+)	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	9 618 477	1 739 711	406 834	177 932	-	11 942 954
<b>Likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>9 618 477</b>	<b>1 739 711</b>	<b>406 834</b>	<b>177 932</b>	-	<b>11 942 954</b>
Nusidėvėjimas per metus	-	839 322	90 648	33 471	18 358	-	981 799
Perleisto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-3 880	-	-12 206	-	-16 086
Pergrupavimai (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Likutis 2023 m. gruodžio 31d.</b>	-	<b>10 457 799</b>	<b>1 826 479</b>	<b>440 305</b>	<b>184 084</b>	-	<b>12 908 667</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b>							
Likutis 2022 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-	-

Koregavimai	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-	-
Koregavimai	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Balansinės vertės</b>							
2022 m. sausio 1 d.	-	19 145 900	1 075 730	138 792	50 271	602 950	21 013 643
2022 m. gruodžio 31 d.	-	19 164 002	1 073 670	103 405	59 618	165 219	20 565 914
<b>2023 m. sausio 1 d.</b>	-	<b>19 164 002</b>	<b>1 073 670</b>	<b>103 405</b>	<b>59 618</b>	<b>165 219</b>	<b>20 565 914</b>
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	-	<b>18 948 709</b>	<b>994 730</b>	<b>71 475</b>	<b>63 502</b>	<b>185 781</b>	<b>20 264 197</b>

Turto perkainojimo nebuvo. Buvo didinama vertė: nuotekų tinklų 13 001 Eur, įrengimų 19 960 Eur, transporto priemonės 1 541 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įkeitimą ir kitus nuosavybės teisių apribojimus:

**Įkeista : Finansų ministerijai : 1. Laboratorija, vertė – 243 000,00 EUR**

**2. Garažas, vertė - 16 500,00 EUR**

**Prievolės užtikrinimo terminas 2035 m. spalio 04 d.**

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	<b>190 885</b>
Mašinos ir įranga	<b>1 073 072</b>
Transporto priemonės	<b>313 482</b>
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	<b>135 750</b>

Informacija apie laikinai nenaudojamą materialųjį ilgalaikį turtą:

Turto grupė, kurioje atvaizduojamas laikinai nenaudojamas turtas	Balansinė vertė (Eur)	Nenaudojimo priežastis
Mašinos ir įranga	42	Gauta prijungus UAB Joniškio komunalinis ūkis, įmonės veikloje nenaudojamas

Balansinė vertė – tai likutinė vertė ir šiam turtui turi būti skaičiuojamas nusidėvėjimas yra laikomas neleidžiamais atskaitymais.

Laikinai nenaudojamo materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimas per metus 1 Eur. (neleidžiami atskaitymai)

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą, gautą pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis:

Ilgalaikio turto, gauto pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įmonėje nebuvo.

### 3.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įmonė neturėjo.

### 3.7. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto įmonė neturėjo.

**3.8. Atsargos**

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales ir pirktas prekes perparduoti :

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
<b>ATSARGOS, VISO:</b>	<b>41 598</b>	<b>60 262</b>
<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:</b>	<b>40 424</b>	<b>59 005</b>
iš jų:		
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	30 217	30 535
Trumpalaikis, inventorių	2 536	21 454
Degalai ir tepalai	3 621	4 093
Atsarginės dalys	4 050	2 923
<b>Pirktos prekės, skirtos perparduoti</b>	<b>1 174</b>	<b>1 257</b>

Atsargų nuvertėjimo požymių nenustatyta, saugomų pas trečiuosius asmenis nėra.

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Sumokėti avansai už prekes	<b>0</b>	<b>0</b>
Sumokėti avansai už paslaugas	<b>2 510</b>	<b>49 511</b>
Iš jų : už darbus ES projektai	0	45 295

**3.9. Per vienerius metus gautinos sumos**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
<b>Per vienerius metus gautinos sumos, iš viso</b>	<b>260 198</b>	<b>197 579</b>
<b>Pirkėjų skolos, iš viso:</b>	<b>258 716</b>	<b>196 958</b>
iš jų:		
<b>1. Už vandenį ir nuotekas</b>	<b>251 787</b>	<b>188 535</b>
<b>Įmonės iš viso: iš jų:</b>	<b>169 207</b>	<b>129 637</b>
Miesto įmonės	155 729	112 464
Kaimo įmonės	13 478	17 173
<b>Gyventojai iš viso: iš jų:</b>	<b>82 580</b>	<b>58 898</b>
Miesto gyventojai	37 737	27 801
Kaimo gyventojai	44 843	31 097
<b>2. Už paslaugas iš viso: iš jų:</b>	<b>6 929</b>	<b>8 423</b>
Įmonės	4 755	6 136
Gyventojai	2 174	2 287

<b>Kitos gautinos sumos, iš viso:</b>	<b>1 482</b>	<b>621</b>
iš jų:		
Gautinos kompensacijos už mažas pajamas gaunančius gyventojus iš Joniškio savivaldybės	1 482	640
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	0	-19
Avansu sumokėtas pelno mokestis	0	0

Didžiausi skolininkai 2023-12-31 tai: UAB „Joniškio butų ūkis“- 76 945 Eur; UAB „Delikatesas“ – 40 692 Eur; UAB „Gren Joniškis“ – 12 203 Eur; Skaistgirio ŽŪB – 6 916 Eur; 6 916 Eur; Jurdaičių socialinės globos namai – 3 698 Eur ir t.t.

Informacija apie **pirkėjų skolos** įsisenėjimą finansinių ataskaitų datą:

Gautinos sumos	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
	<b>258 716</b>	<b>196 958</b>
Neuždelstos	86 785	81 095
Uždelstos 1-30 dienų	52 965	39 592
Uždelstos 31-60 dienų	40 079	31 720
Uždelstos 61-90 dienų	16 414	6 512
Daugiau kaip 91 dienų	62 473	38 039

### 3.10. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų ir terminuotųjų indėlių įmonė neturėjo.

### 3.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Informacija apie įkeitimą
<b>Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:</b>	<b>59 478</b>	<b>133 176</b>	
iš jų:			
Pinigai banko sąskaitose	59 478	133 176	
Pinigai kasoje	0	0	
Skolos vertybiniai popieriai, kuriuos įmanoma parduoti ne vėliau kaip per 3 mėnesius už tam tikrą iš anksto žinomą pinigų sumą	0	0	
Terminuoti indėliai iki 3 mėn.	0	0	

### 3.12. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai bendrovė sumoka už būsimais laikotarpiais gautinas tęstinio pobūdžio paslaugas, o sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Sukauptos pajamos – pajamomis pripažintos sumos, kurias skolininkas sumokės ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už bendrovei teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas:

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	Pripažinimo terminai		
	Per vienus finansinius metus (Eur)	Po vienu metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Ateinančio laikotarpio sąnaudos iš viso:</b>			
Iš jų	<b>4 366</b>	<b>0</b>	<b>3 183</b>
AB Lietuvos draudimas - turto, gyvybės draudimas	458	0	436
AB Baltic UNDERWRITING Agency – direktorių ir vadovų civilinės atsakomybės draudimas	0	0	2 520
AAS BTA Baltic Insurance Company – civilinės atsakomybės draudimas	1 723	0	0
AAS BTA Baltic Insurance Company – darbuotojų draudimas	617	0	0
ADB Gjensidige	0	0	113
UAB MERITS elektroninės sistemos	0	0	114
IF PC Insurance AS filialas – turto draudimas	1 546	0	0
UAB Teisės aktų žinios	22	0	0
<b>Sukauptos pajamos iš viso:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.13. Bendrovės savininko kapitalas

Bendrovės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie bendrovės savininko kapitalo pakitimus:

Bendrovės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
<b>Bendrovės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4 334 784</b>
Ataskaitinio laikotarpio bendrovės savininko kapitalo didinimai iš viso: iš jų:	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrovės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	-
<b>Bendrovės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4 334 784</b>

### 3.14. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pabaigoje	-571 043
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	145 578
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-425 465
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	-425 465
Pelno paskirstymas:	0
- į privalomąjį rezervą	0



- darbuotojų premijoms ir socialiniams tikslams	0
- kultūriniais ir panašiams tikslams	0
- įsigijimams (investicijoms)	0
Nepaskirstytas rezultatas- pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje	-425 465

### 3.15. Dotacijos, subsidijos

Informacija apie dotacijas, subsidijas:

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis pradine verte praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Nurašytų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis pradine verte finansinių metų pabaigoje (Eur)	Amortizacijos suma per finansinius metus (Eur)	Sukauptas nusidėvėjimas iš viso (Eur)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (Eur)
<b>Dotacijos susijusios su turtu, iš viso: iš jų :</b>	<b>24 021 129</b>	<b>278 349</b>	<b>-</b>	<b>24 299 478</b>	<b>783 637</b>	<b>9 350 862</b>	<b>14 948 616</b>
ES projektai (finansuoti: ES, valstybės ir savivaldybės)	22 735 086	278 349	-	23 013 435	775 210	9 165 360	13 848 075
Nacionalinė mokėjimo agentūra prie ŽŪM	149 119	-	-	149 119	-	-	149 119
LAAIF (Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas)	126 799	-	-	126 799	930	14 029	112 770
Savivaldybės turtas patikėjimo teise	1 010 125	-	-	1 010 125	7 497	171 473	838 652
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis, iš viso: iš jų finansuojama:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Valstybės biudžeto lėšomis	-	-	-	-	-	-	-
Savivaldybės lėšomis	--	-	-	-	-	-	-

**278 349 Eur** - gautos dotacijos. 124 494 Eur gauta iš APVA Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Joniškio rajone I etapas, 153 855 Eur iš Joniškio rajono savivaldybės (2 455 Eur - Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Joniškio rajone I etapas; 151 400 Eur– Vandens gerinimo įrenginių įrengimas).

Dotacija nudėvima per dotuojamo turto naudingo tarnavimo laiką.

### 3.16. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus:

Įmonė atidėjinių išskyrus atostogų kaupinių nesudaro. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

### 3.17. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:				
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>872 192</b>	<b>505 765</b>	<b>293 586</b>	<b>1 671 543</b>	<b>1 700 045</b>
Skoliniai įsipareigojimai, iš viso:	0	0	0	0	0
Skolos kredito įstaigoms, iš viso: iš jų:	101 153	505 765	293 586	900 504	858 581
Finansų ministerija	101 153	440 765	293 586	835 504	858 581
AB SEB bankas	0	65 000	0	65 000	0
Gauti avansai	8 154	0	0	8 154	7 328
Skolos tiekėjams	346 034	0	0	346 034	448 798
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos, iš viso:	0	0	0	0	0
Pelno mokesčio įsipareigojimai, iš viso:	8 158	0	0	8 158	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso: iš jų:	95 002	0	0	95 002	92 975
atostoginių kaupiniai	82 037	0	0	82 037	68 899
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso iš jų:	313 691	0	0	313 691	292 363
mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	16 665	0	0	16 665	7 655
kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	43 421	0	0	43 421	31 102

### 3.18. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu sukauptų sąnaudų ir ateinančio laikotarpio pajamų neturėjo.

### 3.19. Pajamos

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso: iš jų:</b>	<b>1 696 599</b>	<b>1 269 942</b>
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:	0	0
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:	1 696 599	1 269 942

iš jų:		
Pardavimo pajamos (vanduo )	536 161	398 255
Pardavimo pajamos (nuotekas)	1 021 502	745 675
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos	87 995	86 300
Pajamos iš nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis	50 941	39 712

Įmonė negavo mainų pajamų, įvertinamų mainais gauto turto ar paslaugų tikrąja verte.

### 3.20. Sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos **tiesiogines ir netiesiogines** sąnaudas

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Pagrindinės veiklos tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos (pardavimo savikaina), iš viso:</b>	<b>1 254 129</b>	<b>1 386 661</b>
iš jų:		
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	227 154	215 246
Ekspluatacinės ir remonto medžiagos	90 202	67 418
Aptarnavimo ir remonto darbai	64 949	57 636
Darbo užmokesčio sąnaudos	505 680	456 315
Socialinio draudimo sąnaudos	9 485	8 855
Elektra	179 909	409 888
Kuras	34 911	43 813
Veiklos mokesčių sąnaudos	64 200	63 678
Kitos sąnaudos	77 639	63 812
Iš jų : Vandenviečių monitoringas	8 702	29 724
Vandens laboratoriniai tyrimai	11 902	19 434
Dumblo išvežimo sąnaudos	20 484	0

Informacija apie **bendrasias ir administracines** sąnaudas:

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos, iš viso:</b>	<b>298 810</b>	<b>263 742</b>
iš jų:		
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	1 665	1 101
Einamasis remontas ir eksploatacinės medžiagos	11 691	2 384
Aptarnavimo paslaugos : iš jų	140 224	70 761
Draudimo paslaugos	8 829	7 835
Bankų paslaugos	810	952
Telekomunikacinės paslaugos	26 336	12 544
Teisinės ir konsultacinės paslaugos	1 305	995
Gyventojų įmokų administravimas	18 311	12 691
Kitų paslaugų sąnaudos	84 633	35 743
Elektra	2 379	4 388
Kuras	1 576	2 179
Darbo užmokesčio sąnaudos	127 093	167 647

Socialinio draudimo sąnaudos	2 416	4 269
Mokesčiai: iš jų	7 216	7 044
Žemės nuomos mokestis	5 008	5 059
Nekilnojamo turto mokestis	1 129	696
Kiti mokesčiai	1 079	1 289
Kitos (mokymai, kanceliarinės, pašto, darbų sauga)	4 550	3 968

Informacija apie su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusias sąnaudas:

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Audito įmonių teikiamos paslaugos, iš viso:</b>	<b>3 800</b>	<b>3 500</b>
iš jų:		
Finansinių ataskaitų audito	2 200	2 000
Reguliuojamos veiklos audito	1 600	1 500
Konsultacijų mokesčių klausimais	0	0

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Kitos veiklos rezultatai, iš viso:</b>	<b>20 273</b>	<b>38 956</b>
iš jų:		
Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas	-8 596	-8 058
Kitos reikšmingos netipinės veiklos pajamos	64 250	80 598
Kitos reikšmingos netipinės veiklos sąnaudos (-)	-35 381	-33 584

Informacija apie palūkanų ir panašias pajamas, ir sąnaudas:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Palūkanų ir kitos panašios pajamos, iš viso:</b>	<b>4 929</b>	<b>1 399</b>
iš jų:		
Baudų ir delspinigių pajamos	1 162	969
Investicijų perleidimo pelnas	0	0
Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos	0	0
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	0	0
Draudimo pajamos	2 730	430
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	1 037	0
<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos, iš viso:</b>	<b>15 126</b>	<b>13 029</b>
iš jų:		
Kitų suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	8 179	7 948
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą	0	399
Investicijų perleidimo nuostoliai	0	0
Baudų ir delspinigių sąnaudos	4 446	2 218
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	0	0
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	2 501	2 464
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0

### 3.21. Verslo segmentai

UAB „Joniškio vandenys“ vystomos 2 pagrindinės verslo segmentų grupės pagamintos produkcijos pardavimas ir paslaugų tiekimas.

Pagamintos produkcijos pardavimas apima: šalto vandens pardavimas, nuotekų surinkimas ir išvalymas, nuotekų surinkimas mobiliomis transporto priemonėmis, pardavimo kaina.

Paslaugų teikimas apima: tinklų klojimas, tinklų valymas, turto nuoma, transporto ir kitos paslaugos.

Informacija apie verslo segmentus:

Rodikliai	Segmentai					
	Pagamintos produkcijos pardavimas		Paslaugų teikimas		Iš viso	
	Finansin. metai (Eur)	Praėję finansin. Metai (Eur)	Finansin. metai (Eur)	Praėję finansin. metai (Eur)	Finansin. metai (Eur)	Praėję finansin. metai (Eur)
Pardavimo pajamos	1696599	1269943	69179	81996	1765778	1351939
Pardavimo sąnaudos	-1552939	-1650402	-59103	-54672	-1612042	-1705074
Bendrasis pelnas(nuostoliai)	143660	-380459	10076	27324	153736	-353135

Išsami informacija apie atskirų verslo segmentų pajamos ir išlaidos pateikiama reguliuojamos veiklos ataskaitose, teikiamose Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai.

### 3.22. Pelno ir atidėtieji mokesčiai

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	153 736	-353 135
Neapmokestinamosios pajamos	3 892	1 399
Neleidžiami atskaitymai	32 782	5 344
Sąnaudos, mažinančios apmokestinamąjį pelną	1 333	0
Perkelti mokesčiai nuostoliai	126 905	0
Apmokestinamas rezultatas	54 388	0
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	0	0
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>8 158</b>	<b>0</b>

Atidėtų mokesčių įmonė neturėjo.

### 3.23. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos

Susijusiais asmenimis bendrovėje laikomi: direktorius, vyr. inžinierius, vyr. buhalteris. Vidutinis vadovų skaičius per metus yra 3 žmonės. Atlyginimai vadovams yra įtraukti į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje
<b>Per metus vadovams apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>	<b>76 836</b>	<b>95 260</b>	<b>0</b>
iš jų:			
Pagrindinis darbo užmokestis	76 836	92 293	0
Premijos	-	-	-
Išaitinės kompensacijos	-	2 967	-
<b>Bendrovės suteiktos paskolos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gautos paskolos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Suteiktos garantijos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kitos reikšmingos sumos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Parduotas turtas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Sandorių su kitais susijusiais asmenimis bendrovė nevykdė

### 3.24. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Įmonė teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse neturi.

### 3.25. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2023 gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

### 3.26. Neapibrėžtumai

Jokių reikšmingų neapibrėžtumų susijusių su bendrove nėra.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Dainius Strockis

Ernesta Vaičaitienė

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „JONIŠKIO VANDENYS“  
DIREKTORIAUS 2023 M. VEIKLOS ATASKAITA (METINIS PRANEŠIMAS)**

**2024 m. kovo 29 d.**

**I SKYRIUS  
VEIKLOS POBŪDIS IR TIKSLAI**

Bendrovė įregistruota 1991-10-23, reorganizuota 1995-04-21.

Bendrovės veikla – Geriamojo vandens tiekimas įmonėms ir gyventojams, nuotekų surinkimas, nuotekų valymas, paviršinių nuotekų tvarkymas, nepavojingų atliekų surinkimas, pavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas, vandentiekio ir nuotekų valymo įrengimų statyba, vandentiekio, šildymo ir oro kondicionavimo sistemų įrengimas, nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kita mažmeninė prekyba ne parduotuvėse, kioskuose ar prekyvietėse, aplinkos kontrolė, ekologinis monitoringas, kitų, niekur kitur nepriskirtų, mašinų, įrangos ir materialinių vertybių nuoma ir išperkamoji nuoma, nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį, kitų inžinerinių statinių statyba. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

UAB „Joniškio vandenys“ pagrindinis tikslas – mažinti veiklos sąnaudas, būti patikimu geriamojo vandens tiekėju vartotojams ir abonentams, surinkti ir išvalyti nuotekas tuo gerinant rajono ekologinę būklę, užtikrinti geresnę žmonių gyvenimo kokybę tiekiant kokybišką geriamąjį vandenį, suteikti galimybę ir skatinti gyventojus prisijungti prie esamos vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo infrastruktūros, konsultuoti ir kartu rasti tinkamiausius ir ekonomiškiausius sprendimus rajono gyventojams, sėkmingai įgyvendinti ES finansuojamus vandentvarkos projektus.

**II SKYRIUS  
ĮSTATINIS KAPITALAS, AKCIJOS**

2015-12-21 bendrovės įstatinis kapitalas buvo 3.309.279,90 euro, padalytas į 1.141.131 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominalioji vertė yra 2,90 euro. Visos akcijos priklausė Joniškio rajono savivaldybės administracijai.

2019 m. lapkričio 28 d. Joniškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-249 „Dėl Joniškio rajono savivaldybės turto investavimo ir uždarnosios akcinės bendrovės „Joniškio vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo turtiniu įnašu“ perduotas turtas – inžineriniai statiniai ir padidintas bendrovės įstatinis kapitalas 81.780,00 Eur papildomu turtiniu įnašu ir išleista 28.200 paprastųjų vardinių 2,90 Eur vertės akcijų. Po šių pakeitimų nuo 2020 m. vasario 17 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 4.276.783,70 Euro, padalytas į 1.474.753 paprastąsias vardines akcijas.

2022 m. balandžio 21 d. Joniškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-83 „Dėl Joniškio rajono savivaldybės turto investavimo ir uždarnosios akcinės bendrovės „Joniškio vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo turtiniu įnašu“ perduotas finansinis turtas, išperkant inžinerinius statinius ir ilgalaikį materialųjį turtą – statybos projektą. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas 58.000 Eur papildomu turtiniu įnašu ir išleista 20.000 paprastųjų vardinių 2,90 Eur vertės akcijų. Po šių pakeitimų nuo 2022 m. liepos 21 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 4.334.783,70 Euro, padalytas į 1.494.753 paprastąsias vardines akcijas.

Visos akcijos priklauso Joniškio rajono savivaldybės administracijai.

### III SKYRIUS BENDROVĖS VEIKLA

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, išnagrinėjusi bendrovės technologinį ir vadybinį pajėgumus, 2015 m. birželio 18 d. išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją.

Vartotojams ir abonentams tiekiamas tik požeminis vanduo iš giluminių gręžinių. Bendrovė aprūpina geriamu vandeniu Joniškio ir Žagarės miestus bei 31 gyvenvietes. Bendrovė eksploatuoja 32 vandenvietes, 40 artezinius gręžinius, 191,1 km vandentiekio vamzdyną, 29 vandens nugeležinimo įrenginių.

Bendrovė surenka ir išvalo Joniškio ir Žagarės miestų bei 18 gyvenviečių nuotekas. Nuotekoms surinkti yra 136 km nuotekų tinklų, 54 nuotekų siurblynės ir 14 biologinio valymo valyklų. Taip pat prižiūri 20,5 km paviršinių nuotekų tinklų.

Prie centralizuoto šalto vandens tiekimo sistemų Joniškio rajone prisijungę 15856 gyventojai (233 daugiau negu 2022 metais), o prie nuotekų tinklų – 13487 gyventojai (361 daugiau, negu 2022 metais). Bendrai rajone prisijungę prie centralizuoto vandentiekio 91,40 proc. aptarnaujamos teritorijos gyventojų, o prie nuotekų tinklų – 77,74 proc. (aptarnaujamoje teritorijoje gyvena 17347 gyventojai, 341 gyventojų mažiau negu 2022 metais).

UAB „Joniškio vandenys“ 2023 metais išgavo 587,1 tūkst. m<sup>3</sup> (42,0 tūkst. m<sup>3</sup> daugiau, negu 2022 metais), patiekė 537 tūkst. m<sup>3</sup> šalto vandens (41,8 tūkst. m<sup>3</sup> daugiau, negu 2022 metais), o pardavė 393,3 tūkst. m<sup>3</sup> (3,0 tūkst. mažiau, negu 2022 metais). Netektys (33,0 proc.) susidarė dėl susidėvėjusių vandentiekio tinklų, dažnų avarijų, apskaitos prietaisų netikslumo, nesąžiningo abonentų skaitiklių rodmenų deklaravimo. 2023 m. užregistruoti 103 gedimai vandentiekio tinkluose (50 mažiau negu 2022 metais).

Palyginimui: 2019 metais vandens netektys sudarė 22,3 proc., 2020 metais – 29,1 proc., 2021 metais – 30,9 proc., 2022 metais – 26,2 proc., 2023 metais – 33,0 proc.

Geriamam vandeniui yra atliekami nuolatiniai kokybės tyrimai sertifikuotose laboratorijose pagal standartą HN 24:2023 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“. Tyrimai atliekami griežtai pagal Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos patvirtintą kontrolės dažnumą.

Pagal toksinių rodiklių atliktus tyrimų rezultatus nustatyta, kad 2023 metais visose vandenvietėse tarša neviršijo leistinų normų.

Kad geros kokybės geriamas vanduo pasiektų visus Joniškio rajono gyventojus, Mikolaičiūnų gyvenvietė numatyta prijungti prie Joniškio miesto vandentiekio tinklų. Tam bendrovė dar 2021 metais parengė techninį – darbo projektą. Deja, dėl lėšų trūkumo iki 2023 metų galo tai dar nebuvo padaryta.

Bendrovė eksploatuoja 14 biologinių nuotekų valymo įrenginių, kurių bendras pajėgumas sudaro 2084,4 tūkst. m<sup>3</sup> per metus, o išvalyta per 2023 metus 1 300,5 tūkst. m<sup>3</sup>. Per 2023 metus bendrovė likvidavo 87 nuotekų tinklų užsikūlimus ir avarijas.

Joniškio rajone buitinių nuotekų biologinio valymo įrenginiuose išvalytų teršalų kiekis pagal BDS<sub>7</sub>, SM, azoto ir fosforo normatyvus neviršija nuotekų tvarkymo reglamente ir TL (taršos leidimuose) nustatytų reikalavimų.

Joniškio miesto nuotekų kolektoriai iš gelžbetonio vamzdžių D 300 – 500 mm pakloti 3 - 6 metrų gylyje 1966 - 1970 metais sprogdintoje uoloje, jų eksploatavimo laikas jau siekia 54 - 58 metus. Būtina juos renovuoti, kad sumažinti paviršinio vandens infiltraciją.

Palyginimui: 2019 metais gruntinio vandens infiltracija buvo 53,2 proc., 2020 metais - 62,09 proc., 2021 metais - 63,71 proc., 2022 metais – 67,08 proc., 2023 metais – 69,65 proc. (neapmokėtas nuotekų kiekis 2019 metais – 413,8 tūkst. m<sup>3</sup>, 2020 metais – 623,2 tūkst. m<sup>3</sup>, 2021 metais – 673,7 tūkst. m<sup>3</sup>, 2022 metais – 829,6 tūkst. m<sup>3</sup>, 2023 metais – 913,9 tūkst. m<sup>3</sup>). Taip pat dirbama ties nelegaliu ir neleistinu lietaus nuotekų nuvedimu į buitinių nuotekų tinklus.

Bendrovės pagrindinės veiklos savikainos didžiąją dalį sudaro darbo užmokestis – 40,3 proc., atskaitymai socialiniam draudimui – 0,76 proc., nusidėvėjimas – 18,11 proc., elektros energijos



sąnaudos – 14,35 proc., medžiagos, remontas – 12,37 proc., kuras – 2,78 proc., mokesčiai – 5,12 proc. ir kitos išlaidos – 6,19 proc.

Realizuoto šalto vandens 1 m<sup>3</sup> savikaina 2019 metais – 0,85 Eur, 2020 metais – 0,90 Eur, 2021 metais – 1,07 Eur, 2022 m. – 1,42 Eur, 2023 m. – 0,82 Eur.

Nuotekų tvarkymo vandens 1 m<sup>3</sup> savikaina 2019 metais – 1,77 Eur, 2020 metais – 1,78 Eur, 2021 metais – 1,77 Eur, 2022 metais – 2,59 Eur, 2023 metais – 1,68 Eur, Bendra šalto vandens ir nuotekų savikaina 2019 metais – 2,62 Eur, o 2020 metais – 2,68 Eur, 2021 metais – 2,84 Eur, 2022 metais – 4,01 Eur, 2023 metais – 2,50 Eur.

Per 2023 metus iš pagrindinės veiklos gauta pajamų 1 696,6 tūkst. Eur. Šioms pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos sudaro 1 552,9 tūkst. Eur. Pelnas iš pagrindinės veiklos sudarė 143,66 tūkst. Eur.

Bendrovė 2023 metais dirbo pelningai ir gavo 153,74 tūkst. Eur pelno. Iš pagrindinės veiklos gautas 143,66 tūkst. Eur. pelnas. Kita veikla buvo pelninga ir gauta 20,27 tūkst. Eur pelno. Finansinė veikla nuostolinga ir gauta 10,20 tūkst. Eur nuostolis. Bendras įmonės pelnas 2023 m. siekė 442,47 tūkst. Eur., o grynasis įmonės pelnas 2023 metais buvo 145,53 tūkst. Eur.

Nuo 2016 ir 2021 metų bendrovė pradėjo grąžinti paskolą Finansų ministerijai už įgyvendintus 2007-2013 metais vandentvarkos projektus ir už įgyvendintą vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukciją ir plėtrą Joniškio rajono savivaldybėje. Per 2023 metus grąžinta 79 397,83 Eur. Paskolos Finansų ministerijai likutis 2023-12-31 buvo 900 503,79 Eur.

Įgyvendinant projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Joniškio rajone“, per 2023 metus Joniškio mieste nutiesta 2562 m vandentiekio tinklų ( Knygnešių g., Nameisio g., Pakluonių g., Uosių g., Livonijos g., Liepų g., Medžiotojų g., Statybininkų g., Audruvės g., Stoties g. ) ir 1555 m nuotekų tinklų ( Knygnešių g., Livonijos g., Audruvės g., Stoties g.).

Dar 1550 m nuotekų tinklų nutiesta vykdant projektą LAAIF-S-12(2022) „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų Joniškio aglomeracijoje“ ( Joniškio m., Ziniūnų k., Bariūnų k.) Atvesti tinklai iki pamato 54 būstams. Išlaidos projektui – 142 502,89 Eur, iš kurių ES parama 107 536,42 Eur ir Joniškio rajono savivaldybės dalis 34 966,47 Eur.

2023 metais bendrovė atliko Linkaičių ir Kirnaičių nuotekų valymo įrenginių aeracinių sistemų rekonstravimo darbus. Rangovas UAB“ August ir ko“.

2023 m. Buvo likviduotas Blauzdžiūnų ( užtamponuotas ) vandens gręžinys Nr. 28129.

2023 metais pradėtas derinti 2022-2030 m. Šiaulių regiono plėtros planas. Joniškio rajono savivaldybėje numatyta centralizuotų nuotekų surinkimo tinklų plėtra ( apie 19 km ), centralizuotų geriamojo vandens tiekimo tinklų plėtra ( apie 11 km ), Kepalių k. ir Kalnelio k. aglomeracija su Joniškiu. Planuojama kelių valymo įrenginių rekonstrukcija, kad būtų pasiekti azoto ir fosforo išvalymo ir išleidimo į aplinką reikalavimai.

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas:

Pajamų rūšis	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (reguliuojamos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos), iš viso: iš jų:</b>	<b>1 696 599</b>	<b>1 269 942</b>	<b>+426 657</b>
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:	0	0	0
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso: iš jų:	1 696 599	1 269 942	+426 657

Pardavimo pajamos (vanduo )	536 161	398 255	+137 906
Pardavimo pajamos (nuotekų tvarkymas)	1 011 349	735 522	+275 827
Pardavimo pajamos (paviršinių nuotekų tvarkymas)	10 153	10 153	-
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos	87 995	86 300	+1 695
Pajamos iš nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis	50 941	39 712	+11 229

Paviršinių nuotekų tvarkymas perduotas prijungus UAB „Joniškio komunalinis ūkis“ nuo 2018.10.31  
Informacija apie kitos veiklos pajamas:

Pajamų rūšis	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>Kitos veiklos pajamos, iš viso:</b>	<b>64 250</b>	<b>80 598</b>	<b>-16 348</b>
iš jų:			
Nuotekų tinklų plovimas	6 396	24 468	-18 072
Bokštų ir patalpų nuoma	19 781	24 158	-4 377
Darbai pagal aktus (vandentiekio ir nuotekų tinklų įrengimas užsakovams)	16 887	12 271	+4 616
Laboratoriniai tyrimai	7 870	2 697	+5 173
Fontano priežiūra	3 347	2 562	+785
Mechanizmų ir transporto nuoma	1 563	1 438	+125
Medžiagų bei turto pardavimas	2 945	2 630	+315
Kitos paslaugos	5 461	10 374	-4 913

Informacija apie palūkanų ir panašias pajamas:

Reikšmingi straipsniai	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>Palūkanų ir kitos panašios pajamos, iš viso:</b>	<b>4 929</b>	<b>1 399</b>	<b>+3 530</b>
iš jų:			
Baudų ir delspinigių pajamos	1 162	969	+193
Investicijų perleidimo pelnas	0	0	-
Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos	0	0	-
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	0	0	-
Draudimo pajamos	2 730	430	+2 300
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos	1 037	0	+1 037

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas :

Sąnaudų grupė	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>Pagrindinės veiklos tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos (pardavimo savikaina), iš viso:</b>	<b>1 254 129</b>	<b>1 386 661</b>	<b>-132 532</b>
iš jų:			
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	227 154	215 246	+11 908
Ekspluatacinės ir remonto medžiagos	90 202	67 418	+22 784
Aptarnavimo ir remonto darbai	64 949	57 636	+7 313
Darbo užmokesčio sąnaudos	505 680	456 315	+49 365
Socialinio draudimo sąnaudos	9 485	8 855	+630

Elektra	179 909	409 888	-229 979
Kuras	34 911	43 813	-8 902
Veiklos mokesčių sąnaudos (tarša, gamtos ištekliai)	64 200	63 678	+522
Kitos sąnaudos	77 639	63 812	+13 827
Iš jų : Vandenviečių monitoringas	8 702	29 724	-21 022
Vandens laboratoriniai tyrimai	11 902	19 434	-7 532
Dumblo išvežimo sąnaudos	20 484	0	+20 484

Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas:

Sąnaudų grupė	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos, iš viso:</b>	<b>298 810</b>	<b>263 742</b>	<b>+35 068</b>
iš jų:			
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	1 665	1 101	+564
Einamasis remontas ir eksploatacinės medžiagos	11 691	2 384	+9 307
Aptarnavimo paslaugos : iš jų	140 224	70 761	+69 463
Draudimo paslaugos	8 829	7 835	+994
Bankų paslaugos	810	952	-142
Telekomunikacinės paslaugos	26 336	12 544	+13 792
Teisinės ir konsultacinės paslaugos	1 305	995	+310
Gyventojų įmokų administravimas	18 311	12 691	+5 620
Kitų paslaugų sąnaudos	84 633	35 744	+48 889
Elektra	2 379	4 388	-2 009
Kuras	1 576	2 179	-603
Darbo užmokesčio sąnaudos	127 093	167 647	-40 554
Socialinio draudimo sąnaudos	2 416	4 269	-1 853
Mokesčiai: iš jų	7 216	7 044	+172
Žemės nuomos mokestis	5 008	5 059	-51
Nekilnojamo turto mokestis	1 129	696	+433
Kiti mokesčiai	1 079	1 289	-210
Kitos (mokymai, kanceliarinės, pašto, darbų sauga)	4 550	3 969	+581

Informacija apie kitos veiklos sąnaudas:

Sąnaudų grupė	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>Kitos veiklos sąnaudos, iš viso:</b>	<b>43 977</b>	<b>41 642</b>	<b>+2 335</b>
iš jų:			
Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas	8 596	8 058	+538
IT nusidėvėjimas	1	1	-
Eksploatacinės ir remonto medžiagos	7 086	4 359	+2 727
Aptarnavimo ir remonto darbai	9 807	2 556	+7 251
Kuras	11 807	15 708	-3 901
Elektra	4 345	9 087	-4 742
Kitos sąnaudos	2 335	1 873	+462

## Informacija apie palūkanų ir panašias sąnaudas:

Sąnaudų grupė	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	Pokyčiai (+,-)
<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos, iš viso:</b>	<b>15 126</b>	<b>13 029</b>	<b>+2 097</b>
iš jų:			
Kitų suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	8 179	8 348	-169
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą	0	0	-
Investicijų perleidimo nuostoliai	0	0	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	4 446	2 218	+2 228
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	0	0	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	2 501	2 463	+38
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	-

## Informacija apie visų verslo segmentų pajamas ir sąnaudas:

	Pagrindinė veikla		Kita veikla		Finansinė veikla		Iš viso	
	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)
Pajamos	1 696 599	1 269 943	64 250	80 598	4 929	1 399	1 765 778	1 351 939
Sąnaudos	1 552 939	1 650 402	43 977	41 642	15 126	13 029	1 612 042	1 705 074
<b>Bendrasis pelnas(nuostoliai)</b>	<b>143 660</b>	<b>-380 459</b>	<b>20 273</b>	<b>38 956</b>	<b>-10 197</b>	<b>-11 630</b>	<b>153 736</b>	<b>-353 135</b>

## Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	2023 metai (Eur)	2022 metai (Eur)
<b>Rezultatas prieš apmokestinimą pelnas (nuostolis)</b>	<b>153 736</b>	<b>-353 135</b>
Neapmokestinamosios pajamos	3 892	1 399
Neleidžiami atskaitymai	32 782	5 344
Sąnaudos, mažinančios apmokestinamąjį pelną	1 333	0
Perkelti mokesčiai nuostoliai	126 905	0
Apmokestinamas rezultatas	54 388	0
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	0	0
<b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>	<b>8 158</b>	<b>0</b>

## Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
<b>Per vienerius metus gautinos sumos, iš viso</b>	<b>260 198</b>	<b>197 579</b>
<b>Pirkėjų skolos, iš viso:</b>	<b>258 716</b>	<b>196 958</b>
iš jų:		
1.Už vandenį ir nuotekas	251 787	188 535
<b>Įmonės iš viso: iš jų:</b>	<b>169 207</b>	<b>129 637</b>
Miesto įmonės	155 729	112 464
Kaimo įmonės	13 478	17 173

<b>Gyventojai iš viso: iš jų:</b>	<b>82 580</b>	<b>58 898</b>
Miesto gyventojai	37 737	27 801
Kaimo gyventojai	44 843	31 097
<b>2. Už paslaugas iš viso: iš jų:</b>	<b>6 929</b>	<b>8 423</b>
Įmonės	4 755	6 136
Gyventojai	2 174	2 287
<b>Kitos gautinos sumos, iš viso: iš jų:</b>	<b>1 482</b>	<b>621</b>
Gautinos kompensacijos už mažas pajamas gaunančius gyventojus iš Jonišio savivaldybės	1 482	640
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	0	-19
Avansu sumokėtas pelno mokestis	0	0

Informacija apie didžiausias pirkėjų skolas :

			2023-12-31	2022-12-31	Pastabos
	<b>Pirkėjų skolas iš viso:</b>	<b>Eur</b>	<b>258 716</b>	<b>196 958</b>	
1.	UAB „Joniškio butų ūkis“	Eur	76 864	63 691	
2.	Skaistgirio ŽŪB	Eur	6 924	14 369	
3.	UAB „Gren Joniškis“	Eur	12 203	8 207	
4.	ŽŪB „Delikatesas“	Eur	40 872	22 172	
5.	UAB „Teletower“	Eur	-	2 828	
6.	ŽŪB „Bariūnai“	Eur	1 888	-	
7.	UAB „Agrochema“	Eur	943	-	
8.	Jurdaičių socialinės globos namai	Eur	3 698	-	

Informacija apie pirkėjų skolas įsisenėjimą finansinių ataskaitų datą:

Gautinos sumos	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
	<b>258 716</b>	<b>196 958</b>
Neuždelstos	86 785	81 095
Uždelstos 1-30 dienų	52 965	39 592
Uždelstos 31-60 dienų	40 079	31 720
Uždelstos 61-90 dienų	16 414	6 512
Daugiau kaip 91 dienų	62 473	38 039

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:				
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>872 192</b>	<b>505 765</b>	<b>293 586</b>	<b>1 671 543</b>	<b>1 700 045</b>
Skoliniai įsipareigojimai, iš viso:	0	0	0	0	0
Skolos kredito įstaigoms,	101 153	505 765	293 586	900 504	858 581

iš viso:					
iš jų:					
Finansų ministerija	101 153	440 765	293 586	835 504	858 581
AB SEB bankas	0	65 000	0	65 000	0
Gauti avansai	8 154	0	0	8 154	7 328
Skolos tiekėjams	346 034	0	0	346 034	448 798
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos, iš viso:	0	0	0	0	0
Pelno mokesčio įsipareigojimai, iš viso:	8 158	0	0	8 158	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso:	95 002	0	0	95 002	92 975
iš jų:					
atostoginių kaupiniai	82 037	0	0	82 037	68 899
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso	313 691	0	0	313 691	292 363
iš jų:					
mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	16 665	0	0	16 665	7 655
kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	43 421	0	0	43 421	31 102

#### Informacija apie skolas tiekėjams:

			2023-12-21	2022-12-31	Pastabos
	<b>Skolos tiekėjams iš viso:</b>	<b>Eur</b>			
1.	UAB „Automatizavimo sprendimai“	Eur	-	20 000	
2.	UAB „Grotā“	Eur	-	19 377	
3.	UAB „Ignitis“	Eur	15 260	39 510	
4.	UAB „Eigesa“	Eur	153 970	305 370	
5.	UAB „Geovizija“	Eur	111 682	-	ES projektai
6.	UAB „August ir Ko“	Eur	30 136	-	
7.	UAB „Teisa“	Eur	4 840	-	ES projektai
8.	UAB „SROS“ ir t.t.	Eur	-	27 488	ES projektai

## IV SKYRIUS ŽMOGIŠKIEJI IŠTEKLIAI

Bendrovėje 2024 m. sausio 1 d. duomenimis dirbo 42 darbuotojai. Yra dirbančių ir jau pensijinio amžiaus sulaukusių. 2024 m. dar 4 darbuotojai sulauks pensijinio amžiaus. Labai sunku pritraukti naujų, jaunų darbuotojų dėl nekonkurencingų atlyginimų mūsų sektoriuje.

Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją, vyksta į mokymus, įgyja kvalifikacinius atestatus. UAB „Joniškio vandenys“, turi kvalifikacijos atestatą, kuriuo suteikiama teisė būti ypatingo statinio statybos rangovu. Statybos produkcijos sertifikavimo centrui periodiškai pateikiami dokumentai, įrodantys bendrovės pasirengimą ir atitikimą atestuojamai veiklai vykdyti.

## V SKYRIUS KYLANČIOS PROBLEMOS IR JŲ SPRENDIMO BŪDAI

Didžiausios problemos bendrovės veikloje iškyla dėl labai prastos vandentiekio ir nuotekų tinklų būklės, ypatingai kaimų vietovėse. Ne visi tinklai inventorizuoti. Kol tinklai neinventorizuoti, negalime jų skaitmenizuoti. Didelė dalis tinklų seni, nusidėvėję, dėl ko įvyksta daug avarių. Kai kuriose rajono vietovėse esančiose vandenvietėse reikia įrengti vandens gerinimo – sulfatų šalinimo įrenginius. Bendrovė nuolat skiria nuosavų lėšų šulinių, siurblių, vandens bokštų, tinklų

renovacijai ir plėtrai, naujų gręžinių įrengimui. Ieškoma galimybių pasinaudoti ir pasinaudojama ES skiriama parama vykdant tinklų plėtrą ir renovaciją, vandens gerinimo įrenginių statybą, nuotekų valymo įrenginių rekonstrukciją. Griežtėja nuotekų dumblo tvarkymo reikalavimai, bus reikalingos papildomos investicijos. Artimiausiu metu būtina kaimo vietovių nuotekų valyklų rekonstrukcija, siekiant sumažinti azoto ir fosforo kiekius išleidžiamose nuotekose ir vykdant aplinkosauginius reikalavimus.

Aplinkos ministerija yra nurodžiusi iki 2024 metų galo inventorizuoti visus bendrovės turimus tinklus ir Nekilnojamojo turto registre pažymėti visas apsaugos zonas. Šios užduotys dėl žmogiškųjų ir finansinių išteklių trūkumo gali nebūti įgyvendintos, todėl kyla grėsmė sulaukti sankcijų.

Direktorius

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Dainius Strockis