

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PASVALIO VANDENYS“ AKCININKUI**

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

#### **Nuomonė**

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „Pasvalio vandenys“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita ir 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 pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus 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 Lietuvos Respublikoje. 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 22 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508



## UAB "Pasvalio vandenys" 169236961

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Panevėžio g.21, Pasvalys, Valstybinės įmonė Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. gruodžio 31 d D. BALANSAS

2024-03-22

Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>14429608</b>	<b>13209838</b>
1.	Nematerialusis turtas	3.1	25811	15551
2.	Materialusis turtas	3.2	14403797	13194287
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>371960</b>	<b>329773</b>
1.	Atsargos	3.3	51825	54923
2.	Per vienus metus gautinos sumos	3.4	244913	196447
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	75222	78403
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	3.6	<b>3454</b>	<b>2126</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>14805022</b>	<b>13541737</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	3.7	<b>3515021</b>	<b>3499691</b>
1.	Kapitalas		3107640	3107640
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		61212	61212
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		346169	330839
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	3.8	<b>8471606</b>	<b>7506623</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	3.9	<b>2818395</b>	<b>2535423</b>
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		1532742	1077267
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1285653	1458156
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>14805022</b>	<b>13541737</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Algimantas Mataitis

(vardas ir pavardė)

Milda Savickaitė

(vardas ir pavardė)

## UAB "Pasvalio vandenys", 169236961

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Panevėžio g.21, Pasvalys, Valstybės įmonė Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 20 23 M. gruodžio 31 d. D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-03-22 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.10	2067397	1665730
2.	Pardavimo savikaina	3.11	(1778396)	(1779922)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>289001</b>	<b>(114192)</b>
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.12	(326872)	(257909)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.13	90298	106045
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.14	1039	3500
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.14	(33688)	(21830)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>19778</b>	<b>(284386)</b>
14.	Pelno mokestis	3.15	(4448)	0
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>15330</b>	<b>(284386)</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)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Algimantas Mataitis

(vardas ir pavardė)

Milda Savickaitė

(vardas ir pavardė)

# UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PASVALIO VANDENYS”

Įmonės kodas 169236961 Panevėžio g. 21 LT-39174 Pasvalys

## 2023 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 22 d.

**Ataskaitinis laikotarpis 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. gruodžio 31 d.**

#### I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Pasvalio vandenys“ (toliau – Bendrovė) Pasvalio rajono tarybos 1996 m. balandžio mėn. 24 d. sprendimu Nr. 116 įregistruota Valstybinės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale 1996 m. balandžio 24 d., Bendrovės kodas 169236961. Bendrovės adresas Panevėžio g. 21, Pasvalys.

Nuo 1996 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė įregistruota PVM mokėtoja, kodas LT692369610.

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

Bendrovė neturi ir 2023 metais nesteigė filialų ir atstovybių.

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla - vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas, nuotekų ir atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla. Įstatuose numatyta, kad bendrovė gali organizuoti arba vykdyti ir kitą ūkinę veiklą, neprieštaraujančią Lietuvos Respublikos įstatymams. Papildoma bendrovės veikla – santechnikos darbai, turto nuoma, kuri užima neįdomią dalį Bendrovės veikloje.

Visas Bendrovės kapitalas yra 3107639,68 eurų, kuris padalytas į 107308 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur, jų vienintelis savininkas yra Pasvalio rajono savivaldybės taryba.

Bendrovės įstatinis kapitalas ataskaitiniais metais nekito.

Bendrovėje 2023 m. gruodžio 31 d. dirbo 43 darbuotojai, 2022 m.- 42 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. buvo 44 darbuotojai, o 2022 m. - 42 darbuotojai.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

##### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovės apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia buhalterinės apskaitos tarnyba, kuri vadovaujasi šiais finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais;
- LR finansinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymu;
- Bendrovės direktoriaus įsakymais;
- Bendrovės patvirtintais įstatais bei rajono tarybos sprendimais;
- kitais norminiais aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarką Lietuvos Respublikoje.

## **2. Ilgalaikio nematerialaus turto apskaita**

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Šio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte. Šio turto likvidacinė vertė 1 Eur.

Amortizuojama nematerialiojo turto vertė nuosekliai paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos suma pripažįstama veiklos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normos

<b>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
Programinė įranga	3
Patentai, licencijos, prekių ženklai, leidimai	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Praradus ar nurašius neviseškai amortizuotą nematerialųjį turtą, pripažįstami nuostoliai, kurie parodomi pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip veiklos sąnaudos.

## **3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita**

Minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina Bendrovėje nustatyta 350 eurų. Ilgalaikiam materialiniam turtui priskiriami geriamojo vandens apskaitos prietaisai, kurių įsigijimo savikaina Bendrovėje nustatyta 5 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, remonto sąnaudoms.

Vykdomiems materialiojo turto statybos (gamybos) darbams bendrovėje priskiriami išankstiniai apmokėjimai už ketinamą įsigyti ilgalaikį turtą, remonto, rekonstrukcijos ir nebaigtų statybos darbų vertė metų pabaigai. Nebaigti statybos darbai apskaitomi įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikis turtas finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas.

Nudėvimoji ilgalaikio materialiojo turto vertė apskaičiuojama iš jo įsigijimo savikainos atėmus numatomą likvidacinę vertę. Likvidacinę vertę nustato Bendrovė: geriamojo vandens apskaitos prietaisams 0,50 Eur, visiems kitiems turto vienetams – 1 Eur.

Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas pagal įmonės vadovo patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
<b>Pastatai ir statiniai</b>	
Veiklai naudojami nauji pastatai, pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo	8
Gyvenamieji namai	20
Kiti pirmiau neišvardyti pastatai	50
<b>Mašinos ir įrengimai</b>	
Sklandės, aeratoriai, vožtuvai, siurbliai, turbinos, orapūtės, staklės ir kt.	5
Gręžiniai	25
Nuotekų siurblinės	20
Biologiniai valymo įrenginiai	25
Geriamojo vandens ruošyklos	25
Kiti neišvardinti įrenginiai	8
Kiti įrengimai	5
<b>Transporto priemonės</b>	
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai - ne senesni kaip 5 metų	4
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	4



<b>Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai, gamybinis inventorių</b>	
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
Telefonai	3
Baldai ir kitas ūkinis inventorių	6
Vamzdynai (kanalizacijos, vandentiekio, lietaus nuotekų tinklai)	50
<b>Apskaitos prietaisai</b>	
Apskaitos prietaisai abonentams (įmonėms)	2
Apskaitos prietaisai vartotojams (gyventojams)	6
<b>Kitas pirmiau neišvardytas materialusis turtas</b>	4

#### 4. Atsargų apskaita

Atsargoms bendrovėje priskiriamos žaliavos ir medžiagos skirtos geriamojo vandens ir nuotekų objektų eksploatacijai, kuras, spec. darbo rūbai bei avalynė, įrengimų atsarginės bei komplektuojančios detalės.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Į savikainą neįskaitomas pirkimo PVM, kurį bendrovė traukia į PVM atskaitą. Neatskaitomas atsargų pirkimo PVM pripažįstamas to laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Pradėjus eksploatuoti mažavertį inventorių ar smulkius įrankius, jų įsigijimo savikaina pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu.

#### 5. Per vienerius metus gautinų sumų apskaita

Gautinomis sumomis laikoma šis trumpalaikis turtas: pirkėjų ir įmonių skolos, bei kitos gautinos sumos.

#### 6. Pinigai ir kiti ekvivalentai

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais. Bendrovė turi atsiskaitomasias sąskaitas banke „Swedbank“, Luminor banke, Medicinos banke bei Perlas finance. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitoje.

## **7. Ateinančių laikotarpių sąnaudų apskaita**

Ateinančių laikotarpių sąnaudose parodomos prenumeratos, draudimo ir panašių tęstinio pobūdžio paslaugų ateinančių laikotarpių sąnaudos.

## **8. Nuosavas kapitalas**

### **8.1. Įstatinis kapitalas (apmokėtas);**

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų ir įregistruotų akcijų nominalių verčių sumai.

8.2. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno, šis rezervas negali būti mažesnis kaip 10 proc. pelno ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomas rezervas yra mažesnis kaip 10 proc. įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 20 proc. grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio Įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis.

### **8.3. Kiti rezervai.**

### **8.4. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).**

Nepaskirstytą pelną sudaro ataskaitinių ir ankstesnių metų pelnas (nuostolis).

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininko susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas ar buvo nuostolių.

## **9. Dotacijos, subsidijos**

Dotacijos – tai valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų finansinė parama konkrečiai bendrovės veiklai. Išskiriamos dvi dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis. Bendrovė turi dotacijų, susijusių su turtu bei pajamomis.

## **10. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

Mokėtinas sumas sudaro per vienus metus ir po vienu metų mokėtinos sumos.

Po vienu metų mokėtinas sumas sudaro ilgalaikiai įsipareigojimai kredito ir kitoms įstaigoms, skoliniai įsipareigojimai.

Per vienus metus mokėtinas sumas sudaro:

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (kredito įstaigoms ar kitiems ūkio subjektams);

Gauti avansai;

Skolas tiekėjams ir rangovams;

Pelno mokesčio įsipareigojimai;  
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;  
Kitos mokėtinos sumos.

**11. Pajamos** pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu – apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Bendrovės tipinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos gautos patiekus geriamąjį vandenį vartotojams ir abonentams bei už surinktų nuotekų tvarkymą.

Kitos veiklos pajamoms priskiriama nuotekų išvežimo, nuomos bei kitos pajamos už suteiktas paslaugas.

**12. Sąnaudos** apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu.

Sąnaudos Bendrovėje grupuojamos į:

- tiesiogines (sąnaudos tiesiogiai susiję su geriamojo vandens gavyba, ruošimu ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu).
- netiesiogines (netiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų surinkimu ir šalinimu).

Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos sudaro savikainą.

- Bendrosios ir administracinės sąnaudas;
- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama palūkanos, baudos, delspinigiai.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo savikainą sudaro šie pagrindiniai išlaidų straipsniai: remonto ir technologinės medžiagos, atsarginės dalys, kuras, elektros energija, turto nusidėvėjimas, darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui, mokesčiai ir kitos perkamos paslaugos (laboratoriniai tyrimai ir kt.)

Bendrovės ataskaitinio laikotarpio pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu. Ataskaitiniais metais buvo mokamas avansinis pelno mokeskis.

Praėjusių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Po balansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinė ataskaita yra parengta ir pateikta tvirtinti.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas balanse parodytas likutine verte 25 811 eurų.

Nematerialiojo turto struktūra pateikta lentelėje (Eur):

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.</b>			<b>15 549</b>	<b>2</b>	<b>15 551</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>					
2022 m. gruodžio 31 d.			16 382	9 569	<b>25 951</b>
Pasikeitimai per 2023 m.:					
- turto įsigijimas			16 025		<b>16 025</b>
- turtas gautas pagal patikėjimo sutartis					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)					
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>			<b>32 407</b>	<b>9 569</b>	<b>41 976</b>
<b>b) Amortizacija</b>					
2022 m. gruodžio 31 d.			833	9 567	<b>10 400</b>
Pasikeitimai per 2023 m.:					
- finansinių metų amortizacija			5 765		<b>5 765</b>
- sukauptas nusidėvėjimas turto gauto pagal patikėjimo sutartis					
- atstatantieji įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)					
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>			<b>6 598</b>	<b>9 567</b>	<b>16 165</b>
<b>c) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.</b> <b>(a) - (b)</b>			<b>25 809</b>	<b>2</b>	<b>25 811</b>

2023 m. įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 16 025 Eur.

Bendrovės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 8 266 eurų.

Ilgalaikio nematerialaus turto, gauto pagal patikėjimo sutartis, įsigijimo savikaina 1 303 eurų. Šis turtas visiškai amortizuotas, bet naudojamas įmonės veikloje.

#### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2023-12-31 yra 14 403,8 tūkst. Eur, visame bendrovės turte sudaro 97,3 proc., tame tarpe už dotacijas įsigyto arba valdomo patikėjimo teise

turto likutinė vertė 8 471,6 tūkst. Eur. Pagal sudarytas patikėjimo sutartis su rajono savivaldybe naudojamo ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 1 670,8 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialaus turto struktūra pateikta lentelėje (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>898</b>	<b>5329146</b>	<b>206224</b>	<b>116257</b>	<b>6144711</b>	<b>1225947</b>	<b>171104</b>	<b>13194287</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>								
2022 m. gruodžio 31 d.	898	10316283	2298478	543582	11872919	1225947	570186	26828293
Pasikeitimai per 2023 m.								
- turto įsigijimas ir vertės didinimas			32541		7479	1496150	53941	1590111
- turtas gautas pagal patikėjimo sutartį		29490			513877			543367
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-7829		-20879		-7169	-35877
- ruošiamas naudoti turtas			10665				-1223	9442
- perkėlimas iš nebaigtos statybos		192314			269085	-476240		-14841
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		85020	-180843	149541	-2750		-50968	0
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>898</b>	<b>10623107</b>	<b>2153012</b>	<b>693123</b>	<b>12639731</b>	<b>2245857</b>	<b>564767</b>	<b>28920495</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b>								
2022 m. gruodžio 31 d.		4987137	2092254	427325	5728208	0	399082	13634006
Pasikeitimai per 2022 m.								
- finansinių metų nusidėvėjimas		353915	43301	44873	298223		60079	800391
- turto gauto iš patikėjimo sutarčių sukauptas nusidėvėjimas		12190			104880			117070
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims								
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-7827		-19790		-7152	-34769
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		8618	-100023	140933	-597		-48931	0
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>5361860</b>	<b>2027705</b>	<b>613131</b>	<b>6110924</b>	<b>0</b>	<b>403078</b>	<b>14516698</b>
<b>c) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)</b>	<b>898</b>	<b>5261247</b>	<b>125307</b>	<b>79992</b>	<b>6528807</b>	<b>2245857</b>	<b>161689</b>	<b>14403797</b>

Per 2023 m. naujai įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1 590 111 eurų, tame skaičiuje:

- Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 93 961 eurus;
- statybos ir remonto darbų vertė sudaro 1 496 150 eurų, tame tarpe:
  - ✓ Vykdamt projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pasvalio rajone“ – 1 483 653 eurų.
  - ✓ Kiti statybos ir remonto darbų 12 497 eurų.
- užbaigtų statyti bei remontuoti (rekonstruoti) turto objektų ir iš nebaigtos statybos iškelta į ilgalaikio turto balanso straipsnius vertė sudaro 476 240 eurų. Tame tarpe nutiesti vandentiekio tinklai Pasvalio m., Žemaitės g. už 4 420 Eur. Nutiesti vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai bei įrengta nuotekų siurblinė Pagojaus k. už 21 045 Eur. Užbaigta Joniškėlio m. vandentiekio bei nuotekų šalinimo tinklų plėtra už 289 384 Eur, bei baigti rekonstruoti Vaškų mstl. nuotekų valymo įrenginiai už 161 391 Eur.

Pagal patikėjimo sutartis bendrovei perduota turto įsigijimo verte už 543 367 eurų. Vadovaujantis Pasvalio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugpjūčio 23 d. sprendimu Nr. T-217, Pagal turto patikėjimo sutartį Nr. ASR-431, sudarytos 2023 m. rugpjūčio 31 d., Bendrovei perduotas Pasvalio rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantis turtas – vandentiekio tinklai, artezinis gręžinys, lietaus nuotekų šalinimo tinklai, kurių bendra pradinė vertė – 293 728 eurų.

Bendrovės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina, pagal turto grupes (Eur):

Pavadinimas	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Bendrovės turtas</b>	577 652	1 896 237	299 935	1 183 946	248 729	<b>4 206 499</b>
<b>Turtas, gautas pagal patikėjimo sutartis</b>	41 478			342 732	20	<b>384 230</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>619 130</b>	<b>1 896 237</b>	<b>299 935</b>	<b>1 526 678</b>	<b>248 749</b>	<b>4 590 729</b>

### 3.3. Atsargos

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparuoti	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>a) Atsargų įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	48 010				6 913	54 923
<b>Finansinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>50 244</b>				<b>1 581</b>	<b>51 825</b>
<b>b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>						
<b>c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b)</b>	<b>50 244</b>				<b>1 581</b>	<b>51 825</b>
<b>Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas</b>						
<b>Įkeistų atsargų vertė</b>						
<b>Atsargos pas trečiuosius asmenis</b>						0

### 3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos pavaizduotos lentelėje (Eur):

Gautinų sumų grupės	Balansinė vertė 2023-12-31	Balansinė vertė 2022-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas	214 310	177 218
Kitos gautinos sumos, iš jų:		19 229
Gautinos sumos iš biudžeto	22	8 000
Kitos gautinos sumos	30 581	11 229
<b>Iš viso:</b>	<b>244 913</b>	<b>196 447</b>

Kitas gautinas sumas sudaro įsiskolinimai už padidintą taršą viršijus fosforo, azoto, skendinčių medžiagų bei BDS<sub>7</sub> bazinę koncentraciją, už transporto nuomą ir kitas bendrovės atliekamas paslaugas.

### 3.5. Pinigai

Pinigų ekvivalento pavadinimas	Balansinė vertė 2023-12-31	Balansinė vertė 2022-12-31
Pinigai kasoje (Eur)	717	9
Pinigai kasos aparate (Eur)	300	847
Pinigai kasos aparatas (kortele POS sistema)	0	0
Pinigai bankuose (Eur):		

Swedbank AB	47 314	23 131
Swedbank (nešiojamas kortelių skaitytuvas)	159	47
Swedbank AB (projekto sąskaita)	0	33 983
Swedbank AB (įmokų surinkimo sąskaita)	401	90
UAB „Perlas finance“	0	0
Luminor Bank AS	588	1 034
UAB „Medicinos bankas“	14	494
Pinigai kelyje	25 729	18 768
<b>Iš viso:</b>	<b>75 222</b>	<b>78 403</b>

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose: AB „Swedbank“, UAB „Medicinos bankas“, Luminor Bank AS, UAB „Perlas finance“.

### 3.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Ateinančių laikotarpių sąnaudų pavadinimas	Balansinė vertė 2023-12-31	Balansinė vertė 2022-12-31
Transporto draudimas	2 536	1 565
Prenumerata	145	157
Darbuotojų draudimas ir darbdavio CA draudimas	293	267
Verslo turto draudimas	480	137
<b>Iš viso:</b>	<b>3 454</b>	<b>2 126</b>

### 3.7. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 3 107 640 Eur, jis padalintas į 107 308 parastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Jų vienintelė savininkė yra Pasvalio rajono savivaldybė.

Įstatinio kapitalo struktūra pateikiama lentelėje (Eur):

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje, pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	107308	3 107 640
<b>IŠ VISO:</b>	<b>107308</b>	<b>3 107 640</b>
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	0	0
Akcijos, kurias valdo savivaldybė	<b>107308</b>	<b>3 107 640</b>



Privalomasis rezervas 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 58 752 Eur.

Kitų rezervų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 2 460 Eur (darbuotojų premijoms iš 2021 m. pelno).

2023 m. pelnas 15 330 Eur.

2023 m. pabaigoje nepaskirstytas pelnas 346 169 Eur.

**Pelno paskirstymo projektas (Eur):**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis ankstesnių finansinių metų pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	330 839
Ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	15 330
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	346 169
Pelno paskirstymas:	
į įstatymo numatytus rezervus	767
į kitus rezervus	3066
dividendai	
į rezervą savoms akcijos įsigyti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	342 336

**3.8. Dotacijos ir subsidijos**

Informacija apie dotacijas pateikta lentelėje (Eur):

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2022 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Susijusios su turtu, iš jų:</b>	<b>7 506 623</b>	<b>1 360 079</b>		<b>394 009</b>	<b>1 087</b>	<b>8 471 606</b>
Projektas: Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pasvalyje.	277 806			7 048		270 758
Projektas: Pasvalio miesto nuotekų tinklų plėtra	327 837			8 627		319 210
Projektas: Pasvalio pagrindinės nuotekų siurblinės rekonstrukcija	49 461			9 573		39 888
Projektas: Pasvalio nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija	2 467 954			155 485		2 312 469

Projektas: Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Pumpėnų miestelyje, Pasvalio rajone	<b>1 630 260</b>			49 596		<b>1 580 664</b>
Projektas: Buitinių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Saločių miestelyje, Pasvalio rajone	<b>10 151</b>			441		<b>9 710</b>
Projektas: Vandens gerinimo ir geležies šalinimo įrenginių statyba III etapas	<b>47 818</b>			2 080		<b>45 738</b>
Projektas: VT ir NT rekonstrukcija Pasvalio raj., iš jų:	<b>1 226 246</b>			31 506		<b>1 194 740</b>
<i>Projektas: VT ir NT rekonstrukcija Pasvalio raj</i>	<b>3 810</b>					<b>3 810</b>
<i>Projektas: Diliauskų k. VT</i>	<b>23 287</b>			475		<b>22 812</b>
<i>Projektas: Vilniaus – Sodų VT ir NT</i>	<b>48 102</b>			982		<b>47 120</b>
<i>Projektas: Kalno – Žalioji g. VT ir NT</i>	<b>52 294</b>			1 067		<b>51 227</b>
<i>Projektas: Daujėnų mstl. VI, VT, NT</i>	<b>541 135</b>			15 537		<b>525 598</b>
<i>Projektas: Krinčino mstl. VT, NT</i>	<b>396 523</b>			9 696		<b>386 827</b>
<i>Projektas: Joniškėlio mstl. VT, NT</i>	<b>161 095</b>			3 749		<b>157 346</b>
Projektas: Komunalinių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Grūžių k., Pasvalio raj.	<b>38 826</b>			1 813		<b>37 013</b>
Projektas: Komunalinių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Kiemelių k., Pasvalio raj.	<b>50 789</b>			2 335		<b>48 454</b>
Lietaus nuotekų tinklai Mūšos g.	<b>8 611</b>			180		<b>8 431</b>
Projektas: Pasvalio m. VGĮ	<b>0</b>	805 095				<b>805 095</b>
Projektas: Vaškų VĮ	<b>0</b>	128 686				<b>128 686</b>
Turtas gautas patikėjimo sutartimi	<b>1 370 864</b>	426 298		125 325	1 087	<b>1 670 750</b>
<b>Susijusios su pajamomis</b>	<b>0</b>	10 660		10 660		<b>0</b>
<b>Viso:</b>	<b>7 506 623</b>	<b>1 370 739</b>		<b>404 669</b>	<b>1 087</b>	<b>8 471 606</b>

Pagal vykdomą projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ per 2023 m. gauta dotacijų 933 781 Eur, gauta turto patikėjimo sutartimi, kurio vertė 426 298 Eur, taip pat grąžinta nebenaudojamo patikėjimo teise valdomo turto už 1 087 Eur. 2023 m. iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos gauta subsidija gręžinių likvidavimui 10 660 Eur.

### 3.9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Eur)

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		Praėjusių finansinių metų pabaigoje	
	per vienus finansinius metus	po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	per vienus finansinius metus	po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
1. Skoliniai įsipareigojimai	500 826	1 389 838	56 673	963 435
2. Skolos kredito įstaigoms	100 968	142 904	31 968	113 832
3. Gauti avansai	325 208		38 882	
4. Skolos tiekėjams	176 537		1 199 763	
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai	1100			
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	81 823		61 620	
<i>tame tarpe sukauptas atostogų rezervas</i>	<i>81 793</i>		<i>61 620</i>	
7. Kitos mokėtinos skolos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	99 191		69 250	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 285 653</b>	<b>1 532 742</b>	<b>1 458 156</b>	<b>1 077 267</b>

Po vienerių metų mokėtinos sumos sudaro 1 389 838 Eur projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ įgyvendinimui pasirašytos dvi paskolos sutartys su LR Finansų ministerija bei 142 904 Eur paskolos gautos iš AB „Swedbank“ projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ netinkamoms finansuoti lėšoms apmokėti, gauta paskola atsiskaitymams su rangovais už įrengtą geriamojo vandens gręžinį Žadeikonių kaime, Pasvalio raj., taip pat už Žemaitės gatvės Pasvalio mieste dalies magistralinio vandentiekio vamzdyno rekonstrukcijos darbus ir sunaudotas medžiagas bei paskola apyvartinių lėšų finansavimui.

Per vienerius metus mokėtini skoliniai įsipareigojimai sudaro 500 826 Eur, t. y. per 2023 metus mokėtina 80 826 Eur paskola Finansų ministerijai ir trumpalaikis skolinis įsipareigojimas 420 000 Eur už suteiktą paskolą atsiskaitymams už atliktus darbus su rangovais įgyvendinamo projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“.

Per vienerius metus mokėtina paskola AB „Swedbank“ 100 968 Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas nepanaudotų atostogų kaupinių likutis ir nuo jų priskaičiuoti mokesčiai socialiniam draudimu 81 793 bei mokėtinas pajamų mokestis 30 Eur.

Gautuose avansuose didžiausios sumos sudaro gautas avansas 300 000 Eur iš Aplinkos projektų valdymo agentūros vykdomam projektui įgyvendinti ir pirkėjų permokos už vandenį ir nuotekas –24 009 Eur.

Skolose tiekėjams atvaizduotos įvairios skolos tiekėjams ir kiti įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas bei atliktus darbus. Visi šie įsipareigojimai bus padengti po ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – sudaro įsiskolinimas mokesčiams kurie sudaro 99 191 Eur.

### 3.10. Pardavimų pajamos

Bendrovės pardavimo pajamos pateiktos lentelėje (Eur):

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Paslaugų pardavimo pajamos</b>	<b>2023 m.</b>	<b>2022 m.</b>	<b>Pokytis, Eur</b>
1.	Geriamojo vandens tiekimo paslauga	773 066	616 507	156 559
2.	Nuotekų tvarkymo paslauga	1 173 137	924 883	248 253
3.	Pardavimo veiklos paslauga	95 481	99 454	-3 973
4.	Už naudojimąsi paviršinių nuotekų (lietaus) nuotakynu	25 713	24 886	827
	<b>Viso:</b>	<b>2 067 397</b>	<b>1 665 730</b>	<b>401 667</b>

Bendrovės pardavimo pajamos ataskaitinį laikotarpį iš pagrindinės veiklos buvo 2 067 397 Eur.

### 3.11. Pardavimo savikaina

Bendrovės pardavimo savikaina pateikta lentelėje (Eur):

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnių pavadinimas</b>	<b>2023 m.</b>	<b>2022 m.</b>	<b>Pokytis, Eur</b>
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	403 261	505 348	-102 087
2.	Darbo užmokestis	517 002	442 946	74 056
3.	Atskaitymai soc. draudimui	9 164	8 439	725
4.	Elektros energija	336 131	317 059	19 072
5.	Kuras	90 988	104 652	-13 664
6.	Remonto ir eksploatacinės medžiagos	89 294	75 022	14 272
7.	Technologinės medžiagos	7 822	8 550	-728
8.	Remonto darbai	58 674	59 430	-756

9.	Laboratorių paslaugos	43 060	63 747	-20 687
10.	Mokesčiai	169 486	144 445	25 041
11.	Kitos sąnaudos	45 687	37 990	7 697
12.	Apskaitos prietaisų keitimo ir metrologinės patikros paslaugų sąnaudos	7 827	12 294	-4 467
	<b>Viso:</b>	<b>1 778 396</b>	<b>1 779 922</b>	<b>-1 526</b>

### 3.12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pateikiamos lentelėje (Eur):

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2023 m.	2022 m.	Pokytis, Eur
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8 906	8 056	850
2.	Darbo užmokestis	178 638	151 365	27 273
3.	Atskaitymai soc. draudimui	3 121	2 702	419
4.	Elektros energija	3 453	3 141	312
5.	Bankų paslaugos	1 630	1 369	261
6.	Telefonų paslaugos	13 690	12 897	793
7.	Kanceliarinės paslaugos	4 604	1 680	2 924
8.	Parama	0	0	0
9.	Darbo saugos sąnaudos	5 228	4 013	1 215
10.	Mokesčiai	6 460	6 683	-223
11.	Teisinių paslaugų sąnaudos	6 470	4 231	2 239
12.	Kitos sąnaudos	94 672	61 772	32 900
	<b>Viso:</b>	<b>326 872</b>	<b>257 909</b>	<b>68 963</b>

### 3.13. Kita veikla

Rodiklis	2023 m.	2022 m.	Pokytis, Eur
Kitos veiklos pajamos (suteiktos įvairios paslaugos)	90 298	106 045	-15 747
<b>Viso:</b>	<b>90 298</b>	<b>106 045</b>	<b>-15 747</b>

Kitos veiklos pajamos sudaro 90 298 Eur – nuotekų išvežimas, mokestis už padėjusios ir savitosios taršos nuotekų surinkimą ir išvalymą, santechnikos darbai, turto nuoma.

### 3.14. Finansinė ir investicinė veikla (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>1 039</b>	<b>3 500</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Paskolų palūkanos		
Teigiama valiutos kurso įtaka		
Delspinigiai, netesybos	1 000	3 500
Kitos pajamos	39	
<b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>33 688</b>	<b>21 830</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos	33 651	20 768
Komisiniai ir nuostolis už ateities sandorius		
Banko sutarčių mokesčiai		
Baudos ir delspinigiai	37	1 062
Neigiama valiutos kurso įtaka		
<b>c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)</b>	<b>(32 649)</b>	<b>(18 330)</b>

### 3.15. Pelno mokestis

Rodiklis	2023 m.	2022 m.	Pokytis, Eur
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	4 448	0	4 448
<b>Viso:</b>	<b>4 448</b>	<b>0</b>	<b>4 448</b>

### 3.16. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	115 768	113 505	
1) pagrindinis darbo užmokestis	110 725	111 825	
2) išeitinės kompensacijos	5 043		
3) premijos		1 680	
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	

Bendrovės vadovais laikomi bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotojas, paslaugų pardavimų vadovė, vyr. buhalterė. Kitokių sandorių su vadovais, išskyrus atvaizduotus aukščiau pateiktoje lentelėje, nebuvo.

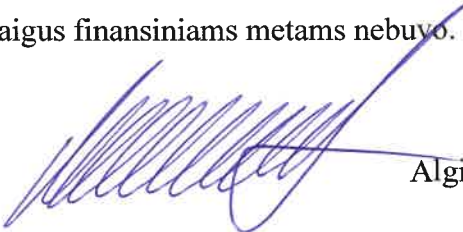
### 3.17. Po ataskaitiniai įvykiai

Esminių po balansinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2023 m. finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atvaizduoti finansinėse ataskaitose, neįvyko.

2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacijos pradėtas karas prieš Ukrainą šiuo metu tiesioginės grėsmės įmonės vykdomai veiklai nekelia. Tiesioginių prekybinių ryšių su kariaujančiomis šalimis Bendrovė neturi. Tačiau bendra verslo rizika įmonei, kaip ir visam Lietuvos verslui, išauga. Sparčiai kylančios išteklių kainos įtakoja teikiamų paslaugų savikainą.

Kitų reikšmingų įvykių, pasibaigus finansiniams metams nebuvo.

Direktorius



Algimantas Mataitis

Vyriausioji buhalterė



Milda Savickaitė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PASVALIO VANDENYS“**  
**2023 METŲ METINIS PRANEŠIMAS**  
**2024 m. kovo 22 d.**

UAB „Pasvalio vandenys“ buvo įregistruota 1996 m. liepos 1 d. Bendrovės pagrindinė veiklos kryptis – geriamojo vandens tiekimas, nuotekų surinkimas, nuvedimas ir jų valymas.

Įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. yra 3107640 eurų.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 43 darbuotojai.

Bendrovė nevykdė jokių operacijų su savomis akcijomis: nesudarė rezervų savoms akcijoms įsigyti, neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

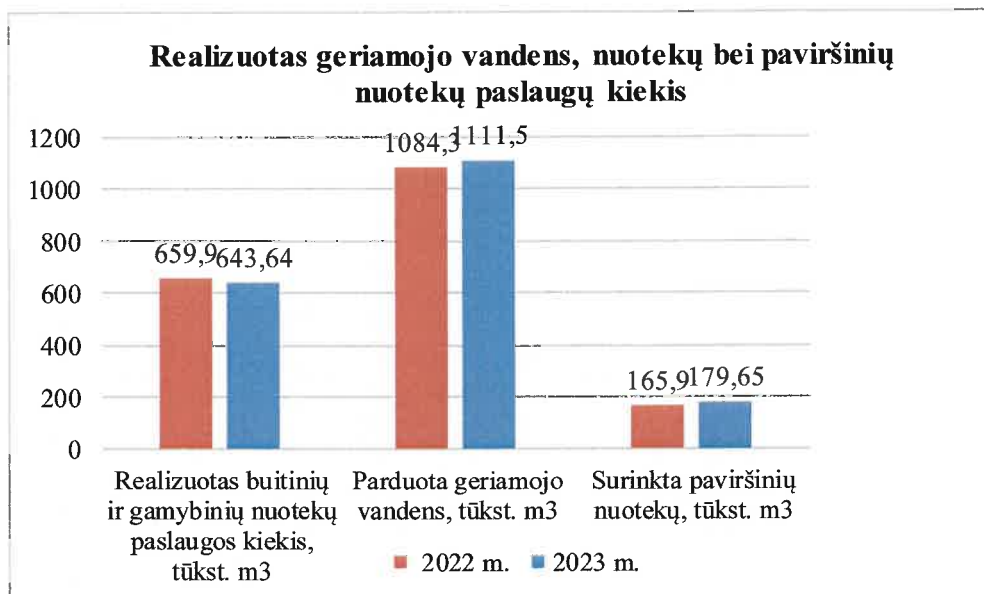
Bendrovė eksploatuoja Pasvalio bei Joniškėlio miestų ir 59 miestelių ir kaimų (Bajorėlių, Dagių, Daniūnų, Daujėnų, Deglėnų, Girsūdų, Grūžių, Gulbinėnų, Gustonių, Ičiūnų, Kalno, Kiemelių, Kiemėnų, Kyburių, Kraštų, Kubiliūnų, Kriklinių, Krinčino, Kurpalaukio, Lavėnų, Ličiūnų, Meškalaukio, Mikoliškio, Nairių, Nakiškių, Namišių, Narteikių, Norgėlų, Pajiešmenių, Papyvesių, Pervalkų, Porijų, Pumpėnų, Puodžių, Pušaloto, Puškonių, Raubonių, Rinkūnų, Sabonių, Saločių, Saudogalos, Stačiūnų Švobiškio, Talačkonių, Tetirvinių, Ustukių, Valakėlių, Vaškų, Vilkiškių, Žadeikių, Žadeikonių, Žilpamūšio, Vilkagirio, Šimonių, Kalneliškio, Norių, Čižiškių, Manikūnų, Pamažupių) vandentiekos ir vandenvalos ūkį. Visa tai sudaro 247,09 km vandentiekio, 139,44 km nuotekų bei 226,04 km paviršinių nuotekų tinklų, 78 arteziniai gręžiniai, 53 vandens gerinimo įrenginiai, 80 nuotekų siurblių, 24 nuotekų biologinio valymo įrenginiai.

UAB „Pasvalio vandenys“ veiklos sėkmė priklauso nuo teikiamų paslaugų kokybės, tai yra geriamojo vandens išgavimo, paruošimo, tiekimo ir nuotekų, lietaus nuotekų surinkimo ir efektyvaus jų valymo, o geriausias to įvertinimas – teigiamas vartotojo atsiliepimas į įmonės darbą, todėl visa bendrovės veikla orientuota į geriamojo vandens kokybės rodiklių gerinimą, nepertraukiamą jo tiekimą vartotojams ir abonentams bei nuotekų išvalymą iki nustatytų gamtosauginių reikalavimų. Šios paslaugos kiekvienam vartotojui ir abonentui tiekiamos nuolat, nepriklausomai nuo gamtinių sąlygų, metų ar paros laiko, nes yra svarbios ir gyvybiškai reikalingos.



## GAMYBINIAI PAGRINDINĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Diagramose pateikta informacija, apie 2022 ir 2023 metais geriamojo vandens, nuotekų bei paviršinių nuotekų pardavimų kiekius (tūkst. m<sup>3</sup>).



## KLIENTŲ APTARNAVIMAS

Miesto ir rajono geriamojo vandens vartotojai ir abonentai besinaudojantys geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugomis kasdien jaučia bendrovės darbo rezultatus, todėl tik jie geriausiai gali įvertinti jos darbą. Kasdieną bendraujant su vartotojais tiek tiesiogiai, tiek susisiekiant telefoniniais skambučiais esminių nusiskundimų būna labai nedaug. Pagrindinis bendrovės bruožas šiuo klausimu – konkretumas, siekiant išspręsti iškilusias problemas, kuo greičiau ir efektyviau likviduoti avarijas vandentiekio ir nuotekų tinkluose bei vandentiekos ir vandenvalos objektuose. Šių klausimų efektyviam sprendimui bendrovės dispečerinės dirba ištisą parą, todėl įvykus avarijai ar kitiems gedimams operatyviai išskviečiami reikalingi darbuotojai ir po darbo bei išėginėmis ar švenčių dienomis. Visos avarijos yra laiku ir kokybiškai likviduotos, todėl geriamojo vandens vartotojai ir abonentai gamybinių sutrikimų bei didelių nepatogumų neturėjo.

Įvykus avarijai tinkluose, kurios neįmanoma likviduoti per 24 valandas, vartotojams geriamasis vanduo yra pristatomas vandenveže mašina ne rečiau kaip 2 kartus per parą. Didėjant geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugos vartotojų skaičiui, plečiasi bendrovės pardavimų ir abonentų skyriaus darbo apimtys. Įsigaliojus naujiems teisės aktams su kiekvienu abonentu bei vartotoju toliau sudarinėjamos naujos redakcijos geriamojo vandens teikimo ir nuotekų nuvedimo sutartys vietoje esamų seno pavyzdžio sutarčių. Bendrovės vandens ūkio kontrolierės vieną kartą per metus privalo patikrinti ir patikrina visus miestų bei rajono vartotojus ir abonentus naudojančiais

bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugomis. Per 2023 m. sumontuota naujų ir pakeista su pasibaigusia metrologine patikra 3007 vnt. geriamojo vandens apskaitos prietaisų

## **VANDENS TIEKIMAS**

Pasvalio rajone vartotojams ir abonentams tiekiamas vien tik požeminis geriamasis vanduo, kurio išteklių gerokai viršija poreikius. Vandenviečių sanitarinė būklė gera. Jose vykdomas požeminio vandens monitoringas, kurį atlieka UAB „Vilniaus hidrogeologija“.

Visose bendrovės eksploatuojamų miestų, miestelių ir kaimų vandenvietėse yra atliktas požeminio vandens išteklių ir apsaugos zonų įvertinimas, ko reikalauja galiojantys teisės aktai.

Pasvalio mieste geriamojo vandens pardavimas per 2023 metus palyginus su 2022 metais labai nežymiai padidėjo. Geriamojo vandens pardavimas pagrindinėse Pasvalio miesto pramonės įmonėse, tai yra AB „Pieno žvaigždės“ filialas Pasvalio sūrinė ir UAB „Kurana“ išlieka stabilus, mažai kintantis. Pasvalio rajono gyvenvietėse ir kaimuose tiekiamo geriamojo vandens pardavimas 2023 m. palyginus su 2022 m. liko stabilus. Pagrindiniai geriamojo vandens vartotojai iš pramonės įmonių yra AB „Pieno žvaigždės“ filialas Pasvalio sūrinė ir UAB „Kurana“.

2023 metais Pasvalio mieste, rajono miesteliuose ir kaimuose įvyko 366 vandentiekio tinklų gedimai, įskaitant gedimus atkasant gruntą bei vandentiekio šuliniuose.

Didelis dėmesys 2023 metais buvo skiriamas geriamojo vandens kokybės gerinimui. Gavus ES papildomą finansavimą, bei bendrovei finansiškai prisidėjus banko paskola buvo pastatyta nauja, moderni geriamojo vandens paruošimo stotis, leidžianti užtikrinti ir tiekti geriamąjį vandenį vartotojams ir abonentams atitinkanti galiojantiems kokybės reikalavimams.

Eksploatuojamų miestų, miestelių ir kaimų vandentiekio šuliniuose pagal turimą galimybę yra keičiama esanti vandentiekio tinklo armatūra (sklendės, trišakiai, hidrantai ir kita).

Ir toliau didelis dėmesys buvo skiriamas geriamojo vandens kokybės užtikrinimui vartotojams bei abonentams naujai perimtuose eksploatuoti kaimų ir miestelių vandentvarkos objektams bei prisijungimams prie naujų vandentiekio ir/ar nuotekų tinklų užtikrinimui.

## **GERIAMOJO VANDENS KOKYBĖS APSAUGA IR PRIEŽIŪRA**

Vadovaujantis HN:24-2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ bei jos pakeitimais yra atliekama viso tiekiamo geriamojo vandens kokybės kontrolė. Vadovaujantis Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos geriamojo vandens kokybės nuolatinės ir periodinės kontrolės patvirtintais planais yra atliekami toksiniai, indikatoriniai, mikrobiologiniai geriamojo

vandens kokybės parametrai vamzdynuose, vandenvietėse, butų čiaupuose. Visą šią tyrimo atlikimo kontrolę vykdo Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba (VMVT). Kad užtikrinti geriamojo vandens kokybę bendrovė visose eksploatuojamų rajono miestelių ir kaimų vandenvietėse yra įrengusi geriamojo vandens gerinimo įrenginius, kas leido užtikrinti geriamojo vandens kokybę vartotojams ir abonentams. Geriamojo vandens gerinimo įrenginių neturi tik 2022 metais perimti eksploatuoti kaimų vandentvarkos objektai.

Naujų vandens gerinimo įrenginių pastatas Pasvalio mieste.



Naujieji geriamojo vandens gerinimo įrenginiai Pasvalio mieste.







## **NUOTEKŲ SURINKIMAS IR VALYMAS**

Bendrovė eksploatuoja Pasvalio ir Joniškėlio miestų bei 24 rajono miestelių ir kaimų nuotekų šalinimo ir valymo sistemų. Nuotekos surenkamos ir transportuojamos iki nuotekų valyklų 139,44 km nuotekų tinklais ir kolektoriais bei slėginėmis linijomis. Transportavimui naudojama 80 nuotekų siurblių.

Per 2023 metus Pasvalio mieste, rajono miesteliuose ir kaimuose buvo 281 nuotekų tinklų ir 3 paviršinių nuotekų surinkimų tinklų užsikimšimai (tame skaičiuje gedimai nuotekų šuliniuose ir tinkluose).

Keliose rajono gyvenviečių nuotekų valyklų būklė yra kritiška. Valyklos susidėvėję, pasenę tuo pačiu ir nuotekų tinklai. Jų nusidėvėjimas siekia 70 - 80 %. Yra atliekami ir teikiami nauji projektiniai pasiūlymai finansavimui gauti.

Pagal galimybę yra atliekami kaimo nuotekų valyklų rekonstrukcijų darbai. Atliekant remonto darbus valyklose yra keičiami susidėvėję įrengimai, keičiamos aeracinės sistemos. Visa tai daroma, kad išvalytos nuotekos atitiktų gamtosauginius teisės aktų reikalavimus.

## **ENERGETINIS ŪKIS**

Bendrovė, siekdama mažinti šalto vandens padavimo bei nuotekų nuvedimo ir valymo 1 m<sup>3</sup> savikainą, daug investuoja į elektros prietaisus bei elektros energiją naudojančius įrengimus, tuo mažinant sąnaudas elektros energijai. Perimtuose eksploatuoti vandentiekos ir vandenvalos objektuose yra sumontuojamos modernios geriamojo vandens tiekimo sistemos, o vandenvalos objektuose efektyvūs siurbliai bei efektyvi aeracijos sistema.

Norint užtikrinti nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimą vartotojams bei efektyvų vandentiekos įrenginių darbą Pasvalio rajono kaimų ir miestelių vandenvietėse yra diegiamos automatikos valdymo sistemos SCADA, kurių pagalba siurblių ir įrengimų darbą galima stebėti nuotoliniu būdu ir užtikrinti efektyvesnį jų darbą

Rajono vandenvietėse toliau buvo montuojami ultramagnetiniai geriamojo vandens skaitikliai, kuriu pagalba yra kontroliuojamas geriamojo vandens suvartojimas paros eigoje, bei galima kontroliuoti geriamojo vandens netektis vandentiekio vamzdynuose bei pas vartotojus.

## **ĮRENGIMŲ, MECHANIZMŲ IR TRANSPORTO ŪKIS**

Bendrovė nemažą dėmesį skiria ir šio ūkio modernizavimui, priežiūrai ir atnaujinimui. Pagal savo finansines galimybes per ataskaitinį laikotarpį įsigijo eilę modernių elektros bei mechaninių įrenginių, įrengimų ir mechanizmų, kurie užtikrina saugų ir efektyvų darbą. Visi įsigyti įrenginiai, technika, mechanizmai, transportas palengvina darbuotojų darbą, užtikrina darbų saugos ir sveikatos įstatymo vykdymą bei užtikrina operatyvesnį ir kokybiškesnį geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugų suteikimą miestų, miestelių ir kaimų vartotojams ir abonentams.

## VEIKLOS EKONOMINIAI RODIKLIAI

**Kainos.** Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3E-367 „Dėl UAB „Pasvalio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“. Kainos įsigaliojo nuo 2023 m. gegužės 1 d.

Apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio kaina nustatyta UAB „Pasvalio vandenys“ direktoriaus 2023 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. V-6. Kainos įsigaliojo nuo 2023 m. gegužės 1 d.

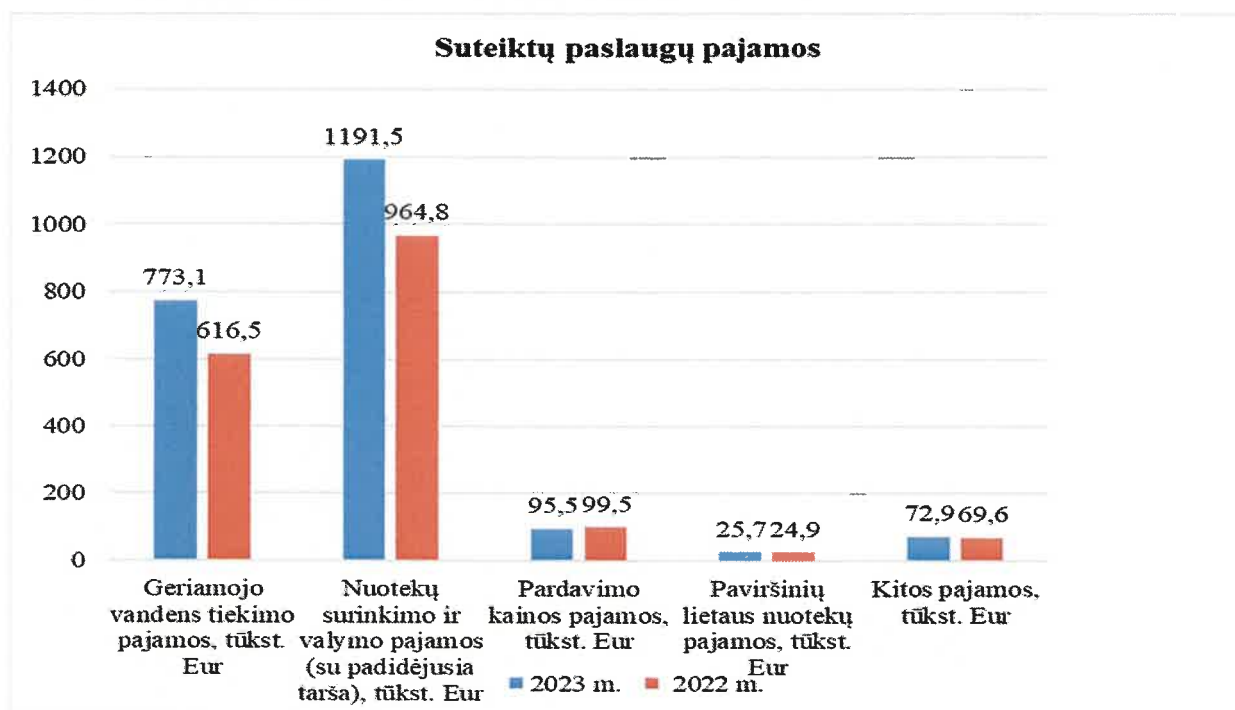
Nuo 2023 m. gegužės 1 d. galiojančios kainos pateiktos lentelėje (Eur be PVM):

	Individualių namų gyventojams	Daugiabučių namų gyventojams, atsiskaitantiems už paslaugas pagal butuose įrengtus apskaitos prietaisus	Abonentams (Įmonėms)
Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, iš to sk. :	2,02 Eur/m <sup>3</sup>	2,06 Eur/m <sup>3</sup>	2,12 Eur/m <sup>3</sup>
- geriamojo vandens tiekimas	0,67 Eur/m <sup>3</sup>	0,69 Eur/m <sup>3</sup>	0,82 Eur/m <sup>3</sup>
- nuotekų tvarkymas	1,37 Eur/m <sup>3</sup>	1,37 Eur/m <sup>3</sup>	1,35 Eur/m <sup>3</sup>
Apskaitos prietaisų priežiūros mokestis	0,56 Eur/prietaisui per mėnesį	0,57 Eur/mėnesiui	2,51 Eur/prietaisui per mėnesį

**Pajamos.** 2023 m. Bendrovė dirbo pelningai, pelnas 15,33 tūkst. Eur.

2023 metais Bendrovė už parduotas paslaugas (geriamojo vandens tiekimas, buitinių, pramoninių nuotekų bei paviršinių nuotekų surinkimas jų bei gaunamos viršnorminės papildomos taršos valymas ir už kitas suteiktas paslaugas) gavo 2 158,7 tūkst. Eur pajamų.

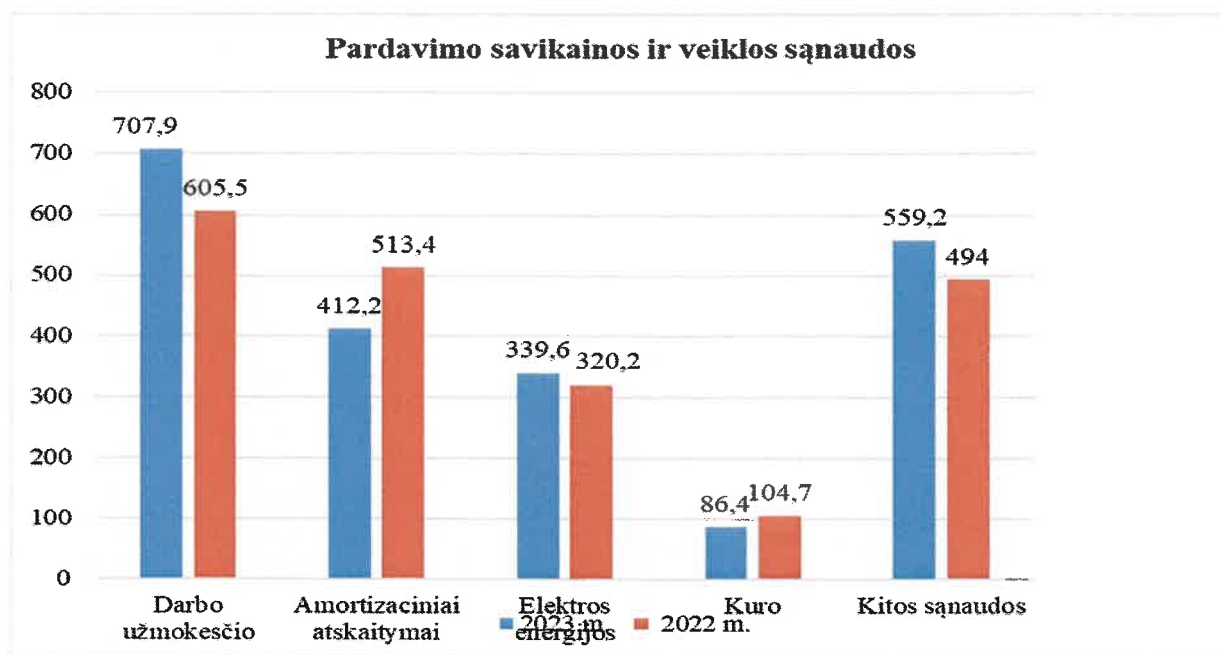
Bendrovės pajamų palyginimas pateiktas diagramoje (tūkst. Eur):





**Sąnaudos.** Tiekiant geriamąjį vandenį ir šalinant bei valant nuotekas ir paviršines nuotekas bendrovės pagrindinės pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudos 2023 metais sudarė 2105,3 tūkst. Eur.

Bendrovės pagrindinės veiklos ir veiklos sąnaudų palyginimas pateiktas diagramoje (tūkst. Eur):



**Paskola.** Bendrovė yra pasirašiusi ilgalaikę paskolos sutartį su Finansų ministerija investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ finansuoti. Paskola pradėta gražinti nuo 2021 m. spalio 4 d. Paskolos gražinimo terminas ne vėliau, kaip iki 2040 m. spalio 4 d. 2023 m. Finansų ministerijai gražinta 56,7 tūkst. Eur paskolos. 2023 m. gruodžio 31 d. paskola Finansų ministerijai sudaro 963,4 tūkst. Eur.

Bendrovė 2021 metais pasirašė paskolos sutartį su AB „Swedbank“ dėl 70 tūkst Eur „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ projekto įgyvendinimo pakitusiai finansavimo intensyvumui apmokėti. Per 2023 metus gražinta 19,2 tūkst. Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. negražintas paskolos likutis 31,6 tūkst. Eur.

2022 m. pasirašyta paskolos sutartis su AB „Swedbank“ ir gauta 95 tūkst. Eur paskola atsiskaitymams su rangovais už įrengtą geriamojo vandens gręžinį Žadeikonių kaime, Pasvalio raj., taip pat už Žemaitės gatvės Pasvalio mieste dalies magistralinio vandentiekio vamzdyno rekonstrukcijos darbus ir sunaudotas medžiagas bei su pardavėju už prekes, kurios bus panaudotos įrengiant 2,5 km. ilgio vandentiekio vamzdyną tarp Žadeikonių ir Saudogalos kaimų. Per 2023 metus gražinta 12,8 tūkst. Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. negražintas paskolos likutis 82,2 tūkst. Eur.

2023 m. pasirašyta paskolos sutartis su AB „Swedbank“ ir gauta 150 tūkst. Eur paskola finansuoti apyvartinėms lėšoms. Per 2023 metus gražinta 20 tūkst. Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. negražintas paskolos likutis 130 tūkst. Eur.

2023 m. pasirašyta antra paskolos sutartis su Finansų ministerija investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ finansuoti. Gauta paskola 531,4 tūkst. Eur. Paskola pradėta gražinti nuo 2023 m. gruodžio 12 d. Paskolos gražinimo terminas ne vėliau, kaip iki 2044 m. gruodžio 12 d. 2023 m. Finansų ministerijai gražinta 24,2 tūkst. Eur paskolos. 2023 m. gruodžio 31 d. paskola Finansų ministerijai sudaro 507,3 tūkst. Eur.

## VEIKLOS ANALIZĖ

2023 metais bendrovė vykdė ritmingą, jai priklausančią darbą, susidedantį iš nepertraukiamo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų nuvedimo, surinkimo bei jų valymo. Pastangų ir lėšų buvo skiriama geriamojo vandens kokybės gerinimui, jo kontrolei. Bendrovė pagal finansines galimybes gyvenvietėse ir kaimuose vykdo naujų geriamojo vandens gręžinių įrengimą, nes didžioji esamų geriamojo vandens gręžinių dalis yra jau susidėvėję.

Rajono miestų, miestelių ir kaimų vandenvietėse yra pilnai atliktas požeminio vandens išteklių aprobavimas ir jų vertinimas. Kartu yra atliktas ir vandenviečių sanitarinių zonų nustatymas. Šis darbas jau yra atliktas visose bendrovės eksploatuojamose vandenvietėse.

Didesnės apimties darbai atliekami rangos būdu, tačiau didelė jų dalis atliekama savo jėgomis. Įvykus vandentiekio tinklų avarijoms įvaduose, avarijos vieta ne atkasama, o į esamą ketinį vamzdį veriamas plastikinis, kurio kokybė ir atsparumas žymiai geresni.

Apskaitos prietaisų keitimas bei tikrinimas 2023 m. vyko pagal apskaitos prietaisų patikrų galiojimo eiliškumą. Kadangi bendrovės pagrindinė veikla keistis negali, tai ir ateityje didžiausias dėmesys bus skiriamas geriamojo vandens vartotojų paslaugų ir poreikių tenkinimui bei geriamojo vandens kokybei gerinti ir nuotekų gamtosauginių reikalavimų užtikrinimui.

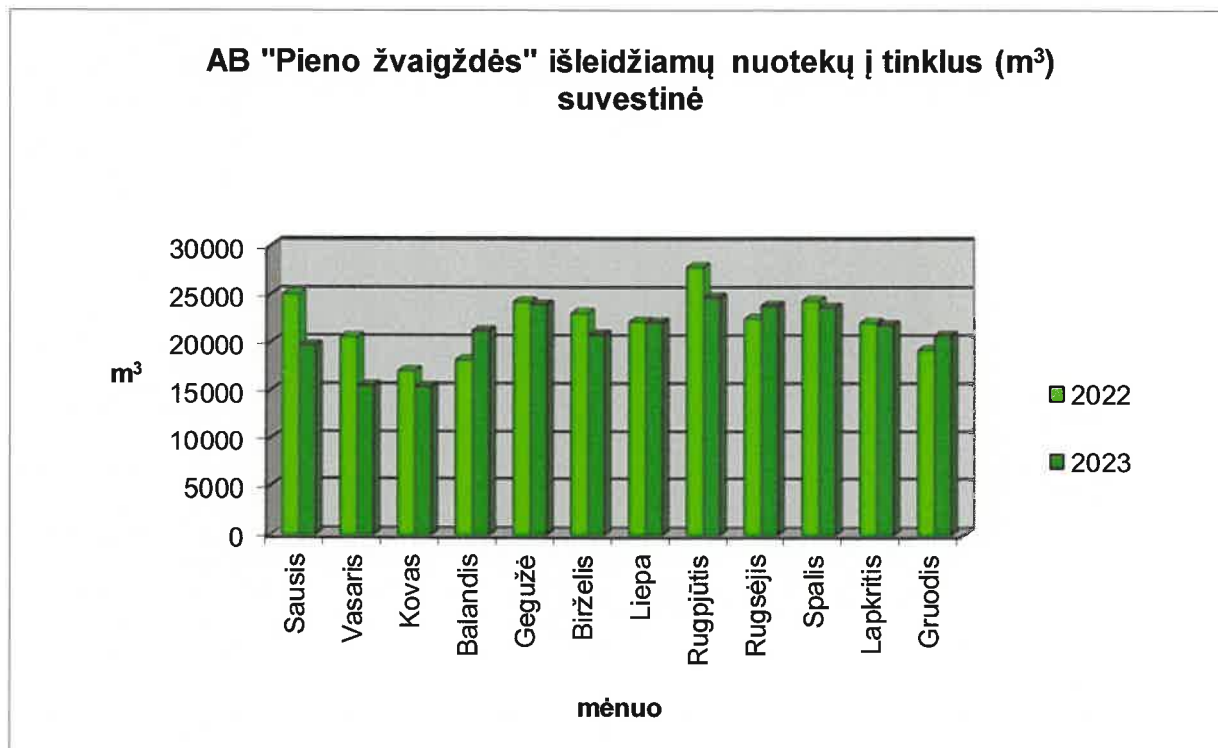
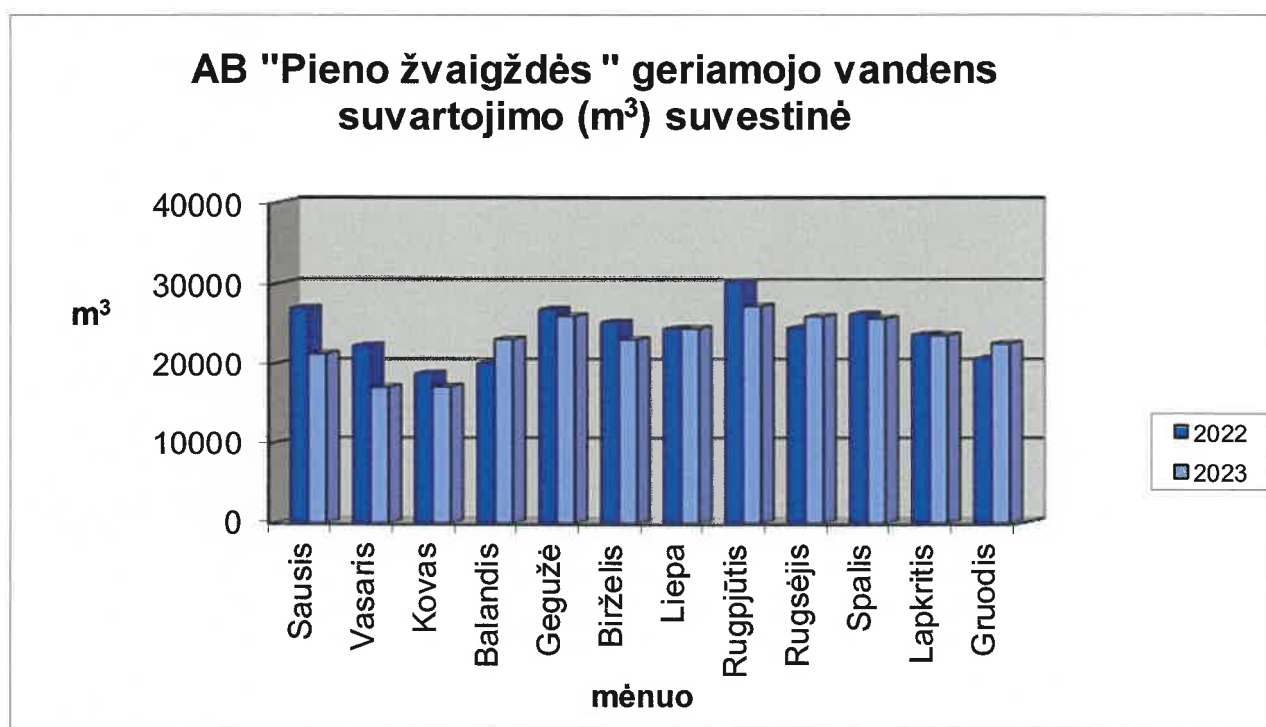
## PRIEDAI

1. AB "Pieno žvaigždės" filialo Pasvalio sūrinė geriamojo vandens suvartojimo ir išleidžiamų nuotekų į tinklus suvestinės.
2. UAB "Kurana" geriamojo vandens suvartojimo ir išleidžiamų nuotekų į tinklus suvestinės.
3. Pasvalio miesto geriamojo vandens pardavimų ir išvalytų nuotekų pardavimų suvestinės.
4. Joniškėlio miesto geriamojo vandens pardavimų ir išvalytų nuotekų pardavimų suvestinės.
5. Rajono gyvenviečių geriamojo vandens pardavimų ir išvalytų nuotekų pardavimų suvestinės.

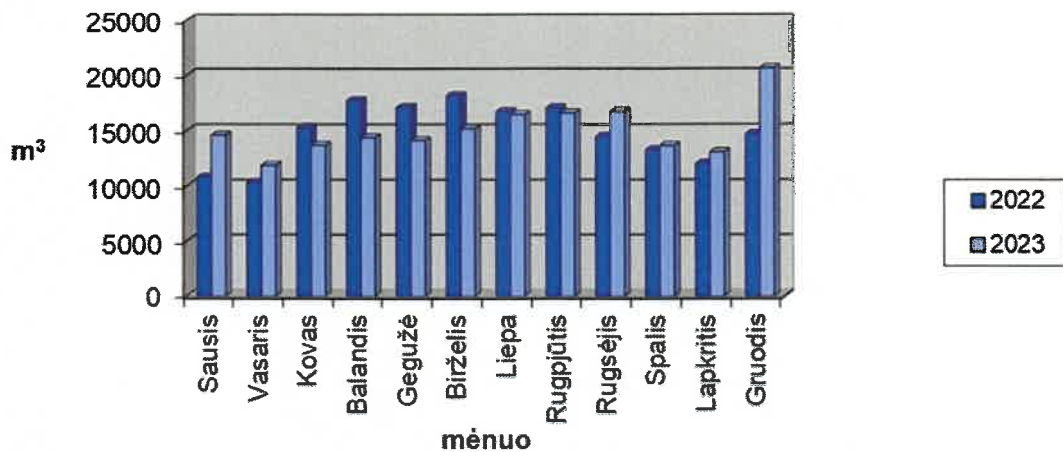
Direktorius



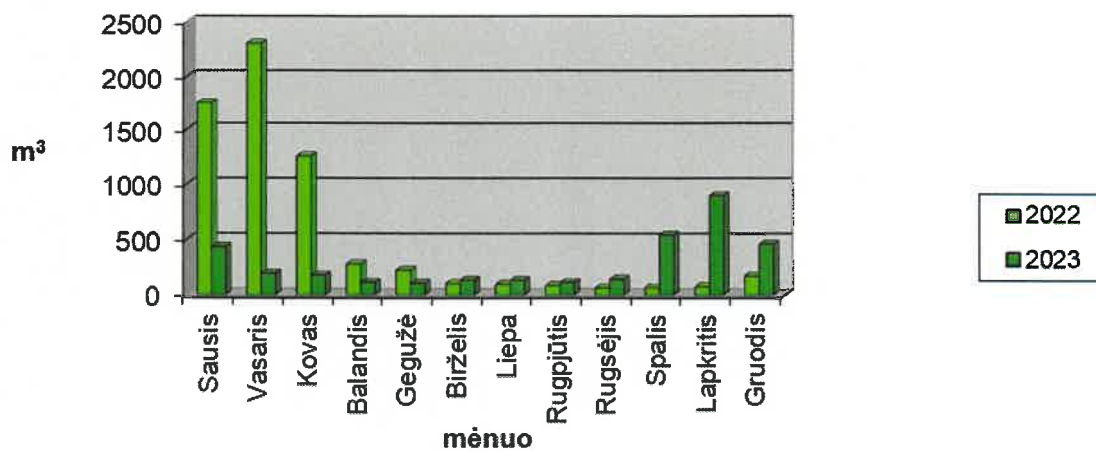
Algimantas Mataitis

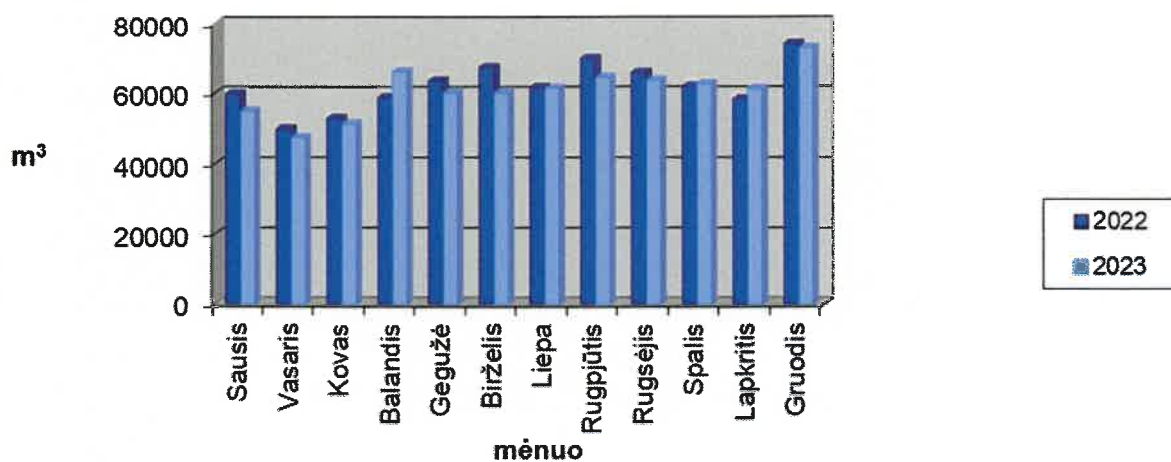
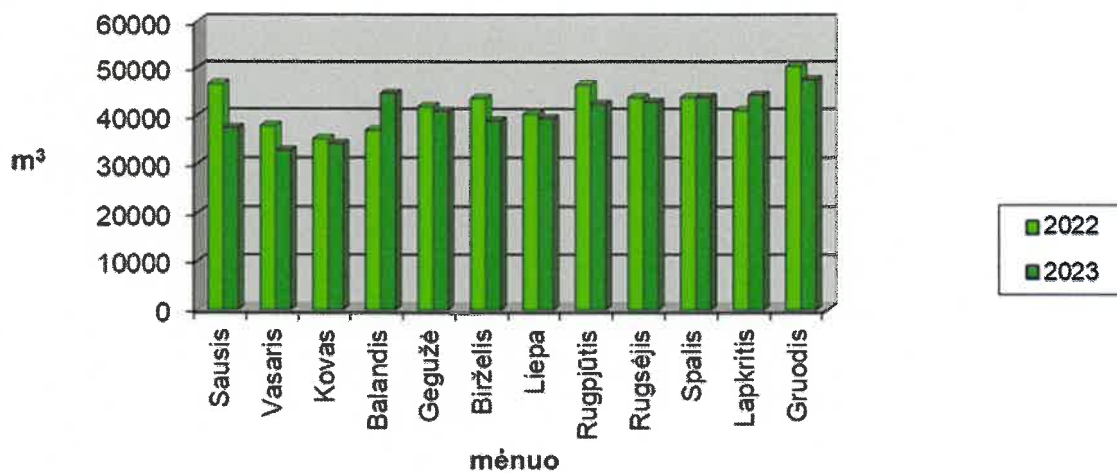


### UAB "Kurana" geriamojo vandens suvartojimo (m<sup>3</sup>) suvestinė

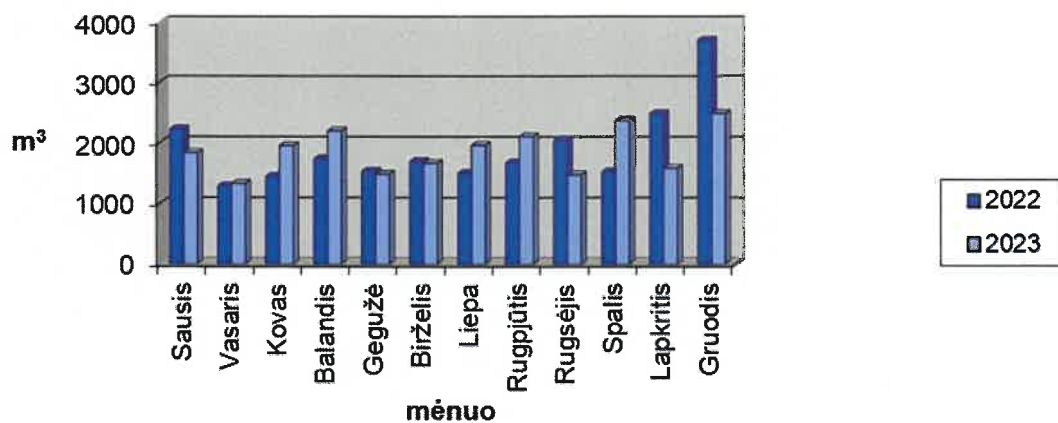


### UAB "Kurana" išleidžiamų nuotekų į tinklus (m<sup>3</sup>) suvestinė

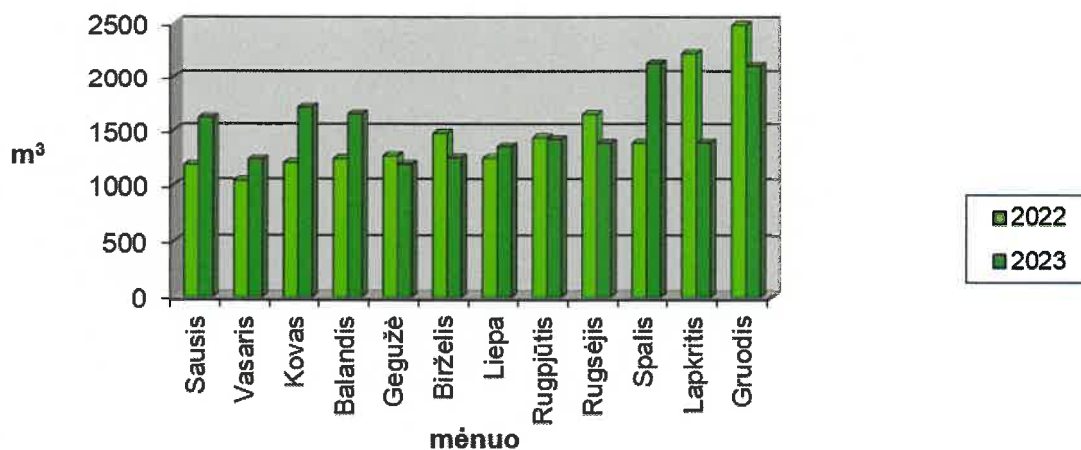


Pasvalio miesto geriamojo vandens pardavimų (m<sup>3</sup>) suvestinėPasvalio miesto išvalytų nuotekų (m<sup>3</sup>) pardavimų suvestinė

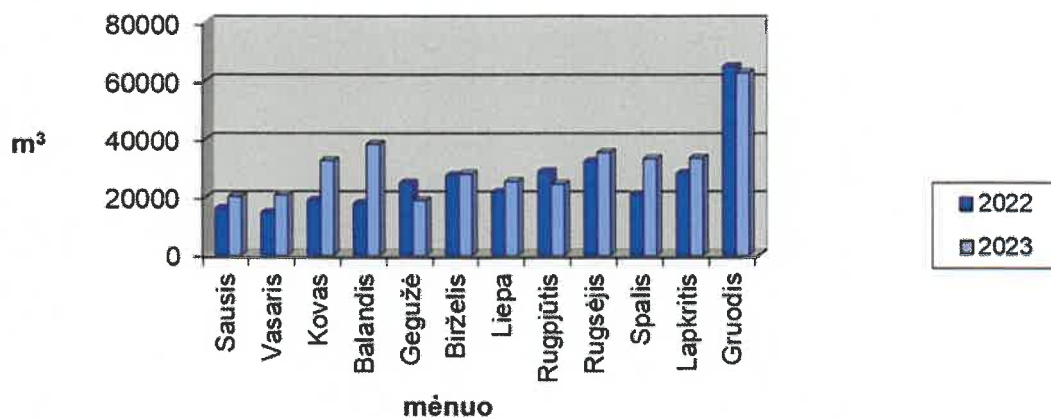
### Joniškėlio miesto geriamojo vandens pardavimų (m<sup>3</sup>) suvestinė



### Joniškėlio miesto išvalytų nuotekų (m<sup>3</sup>) pardavimų suvestinė



**Rajono gyvenviečių geriamojo vandens pardavimu (m<sup>3</sup>) suvestinė**



**Rajono gyvenviečių išvalytų nuotekų (m<sup>3</sup>) pardavimų suvestinė**

