

Uždaroji akcinė bendrovė „Kuršėnų vandenys“

Įmonės kodas 301507301, Gergždelių g.44, 81140 Kuršėnai, Šiaulių raj.

2022 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. Kovo 20 d.

1. Bendroji dalis

Vadovaujantis Šiaulių rajono savivaldybės Tarybos 2007 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. T-339 atskyrimo būdu reorganizuota Kuršėnų komunalinio ūkio UAB ir įkurta nauja UAB „Kuršėnų vandenys“. Įmonė įregistruota juridinių asmenų registre 2008 m. sausio 8 d. Registravimo pažymėjimo Nr. 110626; įmonės kodas 301507301. Pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojo registracijos pažymėjimas Nr.20093612 išduotas 2008 m. sausio 22 d. PVM mokėtojo kodas LT100003715012. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Šiaulių skyriaus draudėjo registravimo pažymėjimas 2008-01-09 Nr. I-622, draudėjo kodas 843359. Bendrovės buveinės adresas: Gergždelių g. 44, 81140 Kuršėnai, Šiaulių rajonas, Kuršėnai.

Bendrovės steigėjas ir visų akcijų savininkas Šiaulių rajono savivaldybė, įmonės kodas 188726051, buveinės adresas: Vilniaus g. 263 Šiauliai.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka Šiaulių rajono savivaldybei akcijų turtines ir neturtines teises ir pareigas bendrovėje įgyvendina Savivaldybės administracijos direktorius arba savivaldybės taryba. Savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos raštiški sprendimai prilyginami visuotinio akcininko susirinkimo sprendimams. Bendrovė turi kolegialų valdymo organą – Šiaulių rajono savivaldybės deleguota valdyba ir vienasmenis valdymo organas – bendrovės direktorius. Bendrovės valdybą sudaro:

Dangeras Aleksandrovas, kaip nepriklausomas valdybos narys, turintis kompetencijos vandentvarkos srityje;

Vaiva Macijauskienė, kaip nepriklausoma valdybos narė, turinti kompetenciją finansų valdymo, finansų analizės ar audito srityje;

Vytautas Gedmontas, Šiaulių rajono savivaldybės administracijos Kuršėnų miesto seniūnas;

Evaldas Gudas, Šiaulių rajono savivaldybės administracijos Teisės ir personalo administravimo skyriaus vyriausiasis specialistas;

Rima Jaraminienė, Šiaulių rajono savivaldybės administracijos Architektūros ir paveldosaugos skyriaus vyriausioji specialistė;

Andrius Zaveckas, kaip nepriklausomas valdybos narys, turintis kompetencijos strateginio planavimo ir valdymo srityje.

Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą bendrovės valdyba. Su bendrovės vadovu sudaroma darbo sutartis. Nuo 2021 m. birželio 1d. bendrovei vadovauti paskirtas direktorius Silvas Gedaminskas.

Bendrovės veiklos objektas pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių - vandens surinkimas ir valymas, vandens tiekimas pramonės įmonėms ir gyventojams, nuotekų valymas.

Per 2022 metus bendrovėje vidutiniškai dirbo 61 darbuotojas (t. sk. 3 vadovai); lyginant su 2021 metais darbuotojų skaičius nesikeitė.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2022 m.	2021 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	3	3
Specialistai	18	18
Darbininkai	40	40
Iš viso	61	61

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu. Bendrovės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais : veiklos tęstinumo; periodiškumo; kaupimo; palyginimo; turinio svarbos.

Vadovaujantis nuo 2022 m. gegužės 1d. įsigaliojus Finansinės apskaitos nuostatomis siekiama užtikrinti, kad bendrovės finansinė būklė, jos turtas, nuosavybė ir skolos, taip pat uždirbtos pajamos ir patirtos sąnaudos bei padarytos išlaidos būtų tiksliai ir teisingai atspindėtos finansinėje, mokestinėje ir bendrovės vidinėje atskaitomybėje, taip pat garantuoti teisingą mokesčių apskaičiavimą bei sumokėjimą.

Bendrovės darbuotojai, vykdydami darbinės pareigas, savo veikloje vadovaujasi bendrovės vidaus tvarkos dokumentais, finansinės apskaitos įstatymu, verslo apskaitos standartais, vyriausybės nutarimais bei kitais poįstatyminiais aktais. Darbuotojo veikla, pažeidžianti teisės aktų nuostatas, laikoma prieštaraujančia bendrovės veiklai, darbuotojo darbinėms pareigoms, ir neatsižvelgiant į įstatymais nustatytos administracinės ar baudžiamosios atsakomybės taikymą, darbuotojui gali būti taikoma drausminė atsakomybė.

Bendrovės darbuotojai, vykdydami darbines pareigas, savo veikloje vadovaujasi visuotinai priimtomis etikos ir darbo etiketo normomis, o buhalterijos darbuotojai - jų profesinę etiką reglamentuojančiomis nacionalinėmis ir tarptautinėmis etikos normomis.

2. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Šios įmonės metinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio mėn. 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartais, LR Finansinės apskaitos įstatymais ir LR įmonių atskaitomybės įstatymais, bei bendrovės direktoriaus patvirtintomis vidaus tvarkos taisyklėmis.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Už buhalterinės apskaitos organizavimą, ataskaitų pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako bendrovės vadovas ir vyriausias buhalteris. Vyriausiojo buhalterio atskaitomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansines ataskaitas nurodytos pareiginiuose nuostatuose.

Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus. 2021 m. rugsėjo mėn. 28 d. išleistas Direktorius įsakymas Nr. KV-56 dėl parašų pavyzdžių ir pirminių dokumentų pristatymo grafiko.

Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).

3. Apskaitos politika. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1 Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas - tai veikloje ilgiau nei vienerius metus naudojamas ir ekonominę naudą teikiantis turtas į įmonės sąnaudas įskaitomas jį nudėvint ar amortizuojant.

Ilgalaikio turto naudojimo pradžia laikoma bendrovės vadovo patvirtinta įvedimo į eksploataciją akto data.

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutinę vertę, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatyta 1 (vienas) Eur.

Nematerialus turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1618	1169	2787
a) Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)	10775	541003	551778
2022 metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas		9500	9500
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
2022 m. gruodžio 31 d.	10775	550503	561278
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)	9157	539834	548991
2022 metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	587	2035	2622
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
2022 m. gruodžio 31 d.	9744	541869	551613
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2021-12-31)			
2022 metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
2022 m. gruodžio 31 d.			
d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	1031	8634	9665

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas.

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga	3

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Materialus turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	23690586	30891	41265	14132	3841554	27618428
a) Įsigijimo savikaina						
2021 m. gruodžio 31 d.	27799271	395741	145234	134982	3841554	32316782
Pasikeitimai per 2022 m.						
- turto įsigijimas; remontas	527886		909	17933	1490114	2036842
- kitiems asmenims perleistas turtas (-)						
- nurašytas turtas (-)			1564	2761		4325
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	1809286				1809286	0
2022 m. gruodžio 31 d.	30136443	395741	144579	150154	3522382	34349299
b) Perkainojimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2022 m.						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) (+/-)						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	0					0
c) Nusidėvėjimas						
2021 m. gruodžio 31 d.	4108685	364850	103969	120850		4698354
Pasikeitimai per 2022 m.						
- finansinių metų nusidėvėjimas	600659	13138	13351	7079		634227
- atstatantys įrašai (+/-)						
- kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)						
- nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			1564	2759		4323
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	4709344	377988	115756	125170		5328258
d) Vertės sumažėjimas						

2021 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2022 m.						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
2022 m. gruodžio 31 d.						
d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	25427099	17753	28823	24984	3522382	29021041

Patikėjimo teise valdomas turtas finansinėje apskaitoje apskaitomas kaip nuosavas įmonės turtas. (12 VAS „Ilgalaikis materialus turtas“) Finansinėje apskaitoje registruojant patikėjimo teise gautą turtą, ta pačia suma pripažįstama gauta dotacija. Toks turtas nudėvimas laikantis įmonės nusistatytų ilgalaikio materialinio turto nusidėvėjimo normatyvų. Nudėvint patikėjimo teise valdomą turtą, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos. Antruoju įrašu ta pačia suma mažinamas dotacijos likutis ir nusidėvėjimo sąnaudų suma.

Nustatytos ilgalaikio materialiojo turto grupės, kiekvienos turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas ir minimali vertė :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas	Nusidėvėjimo laikotarpis metai	Likutinė vertė Eur
Pastatai ir statiniai	580	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	30	1 Eur
Vandentiekio ir nuotekų tinklai	580	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	50	10%
Mašinos ir įrengimai	580	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5	1 Eur
Transporto priemonės	580	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	10	1 Eur
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	580	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3-6	1 Eur
Kitas materialusis turtas	580	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4	1 Eur

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatyta 1(vienas) Eur.

Direktorius 2017 m. kovo 1 d. įsakymu Nr. KV-7 projektų vykdymo metu sukurtam turtui nustatyta likvidacinė vertė 10 %

Bendrovėje yra naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	9011

Kitas nematerialus turtas	539440
Pastatai ir statiniai	128403
Transporto priemonės	39 080
Mašinos ir įranga	350 902
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	113 667

Naudojamo ilgalaikio materialaus turto darbingumui palaikyti atliekama jo eksploatacinė priežiūra.

Likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, kai atsargų po likvidavimo nebūna - apskaitoje registruojamas nurašomas turtas. Likviduojant nenudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, nenudėvėta dalis apskaitoje registruojama į veiklos sąnaudas.

Grupėje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ apskaitomi ES, savivaldybės, nuosavomis lėšomis vykdomi projektai, ilgalaikio turto remontas.

Informacija apie išnuomotą ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Išnuomoto/ nuomojamo turto vertė (nuosavo – balansinė), Eur	Nuomos mokesčio dydis, Eur (be PVM)	Nuomos laikotarpiai	Galimybė pratęsti nuomos laikotarpį	Kita svarbi informacija apie sutartį
<u>Išnuomotas turtas</u>					
Vandens bokštų nuoma Geriamo vandens ir nuotekų surinkimo tinklai Vijoliuose	766507 2 143 198	X	5 metai 5 metai	Numatyta Numatyta	

Informacija apie vykdomus materialiojo turto statybos darbus:

Objekto pavadinimas	Nebaigtos statybos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai, Eur	Atlikta darbų per ataskaitinį laikotarpį, Eur	Perduota naudoti, Eur	Nebaigtos statybos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai, Eur
Kiti IT statybos darbai pagal projektus	34147			34147
Vykdomi ir užbaigti statybos darbai pagal projektus 2014/2020	3110030	17551	1719650	1407931
Kiti vykdomi statybos darbai pagal projektus	611226	475820	89636	997410
Ilgalaikio turto remontas		21170	21170	
Vykdomi statybos darbai pagal LAAIF programą.		1500		1500
Vykdomi statybos darbai pagal VIPA	86150	995243		1081393

programą.				
Iš viso:	3841554	1511284	1 830456	3522382

VYKDOMI IR UŽBAIGTI STATYBOS DARBAI PAGAL 2014/2021 M. IR KITUS PROJEKTUS

Šiaulių rajono Kairių ir Meškuičių gyvenvietėse įgyvendinamas projektas „Šiaulių rajono Kairių ir Meškuičių gyvenviečių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ Nr. 05.3.2-APVA-V-013-04-0005. Šio projekto tikslas – padidinti nuotekų išvalymo efektyvumą Šiaulių rajono Kairių ir Meškuičių gyvenvietėse. Projekto finansavimui iš viso numatyta 1 784 393 Eur. lėšų, iš kurių ES struktūrinių fondų lėšos – 1 427 514 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 3 000 Eur, paskolos lėšos 353 879 Eur (su LR Finansų ministerija 2020-04-08 pasirašyta paskolos sutartis Nr.1S-42). Kairių nuotekų valykloje rekonstrukcijos darbams vykdyti 2019-08-12 pasirašyta rangos sutartis Nr. KV1-199, rangovas UAB „Infes“. Statybos darbai baigti 2021-10-13. Meškuičių nuotekų valykloje rekonstrukcijos darbams vykdyti 2019-08-12 pasirašyta rangos sutartis Nr. KV1-200, rangovas UAB „Norus“. 2021-09-07 rangos sutartis KV1-200 nutraukta dėl rangovui iškeltos bankroto bylos ir nepajėgumo toliau vykdyti sutarties. 2022-09-23 su viešąjį darbų pirkimą laimėjusiu rangovu UAB „Infes technologijos“ pasirašyta rangos sutartis KV1-531 Meškuičių nuotekų valyklos rekonstrukcijos užbaigimo darbams vykdyti. Dėl infliacijos ir ekonominės situacijos visame pasaulyje ženkliai padidėjo statybos darbų kaina, todėl projekto užbaigimui trūksta lėšų 1 225 388,79 Eur. Planuojama projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga – 2023-09-01.

Šiaulių rajono Kuršėnų mieste įgyvendintas projektas „Šiaulių rajono gyvenviečių ir Kuršėnų miesto vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra, II etapas“ Nr.05.3.2-APVA-R-014-61-0011. Projekto įvykdymas užtikrina Kuršėnų m. gyventojams kokybiškas vandens tiekimo paslaugas ir surinktų nuotekų išvalymo kokybę. Tinklų statybos ir rekonstrukcijos darbus vykdė rangovas UAB „Neostata“ (2020-02-05 pasirašyta rangos sutartis KV1-54). Užbaigus statybos darbus paklota 10,01 km naujų vandentiekio tinklų, rekonstruota 1,9 km vandentiekio tinklų, nutiesta 9,15 km naujų nuotekų surinkimo tinklų. Galimybė naudotis naujais vandentiekio tinklais suteikta 491 Kuršėnų m. gyventojui, naujais nuotekų tinklais – 517 gyventojų. Projekto įvykdymui skirta lėšų suma 1 708 665,86 Eur, iš kurių 854 332,94 Eur - ES struktūrinių fondų lėšos, 26 596,14 Eur - savivaldybės biudžeto lėšos ir 827 779,75 Eur paskolos lėšos (su LR Finansų ministerija 2020-06-10 pasirašyta paskolos sutartis Nr.1S-90). Projekto baigimo data 2023-02-13.

2022 m. užbaigtas vykdyti kaimo vietovių vietos projektas pagal priemonės Nr. LEADER-19.-7.2 „Pagrindinės paslaugos ir kaimų atnaujinimas kaimo vietovėse“ veiklos sritį „Parama investicijoms į visų rūšių mažos apimties infrastruktūrą“ – „Nugeležinimo įrenginių statyba Pakapės kaime“. Gauta Europos Sąjungos fondų paramos suma – 36 330 Eur, partnerio - Šiaulių rajono savivaldybės administracijos (2020-12-16 pasirašyta Jungtinės veiklos sutartis Nr. K4-26(3.50E)) lėšų suma – 52 970 Eur. Pakapės kaime pastatyti vandens nugeležinimo įrenginiai, kurie pagerina gyventojams tiekiamo geriamojo vandens kokybę. Statybos darbai baigti, statybos darbus vykdė rangovas UAB „Infes technologijos“ (rangos sutartis KV1-306, 2021-04-12). Projekto baigimo data – 2022-02-09.

Šiaulių rajono Kuršėnų mieste vykdomas ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamas projektas „Kuršėnų m. vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra, III etapas“, projekto Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-001-0013. 2020-07-13 su UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašytos gražinamosios subsidijos ir paskolos iš Vandentvarkos fondo sutartys. Projekto tikslas - užtikrinti Kuršėnų m. gyventojams kokybiškas vandens tiekimo paslaugas ir surinktų nuotekų išvalymo kokybę. Statybos darbų pradžia 2021-10-29, darbus vykdo rangovas UAB „Radviliškio pilnėtis“ (2021-09-27 pasirašyta rangos sutartis KV1-687). Planuojama pakloti 7,57 km naujų vandentiekio tinklų, rekonstruoti 3,40 km vandentiekio tinklų, nutiesti 9,65 km naujų nuotekų surinkimo tinklų, rekonstruoti 3,60 km nuotekų tinklų. Naujais vandentiekio tinklais galės naudotis 392 Kuršėnų miesto gyventojai, naujais nuotekų tinklais – 400 Kuršėnų miesto gyventojų. Nustatyta projekto vertė 2 184 220,55 Eur, iš kurių ES struktūrinių fondų lėšos – 312 990,97 Eur, UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ paskolos lėšos – 1 270 229,58 Eur, savivaldybės skirtos lėšos didinant įstatinį kapitalą – 601 000,00 Eur. Dėl infliacijos ir ekonominės situacijos, remiantis LR Statistikos departamento paskelbtu Lietuvos statybos sąnaudų kainų indeksu ir rangovo prašymu perskaičiuoti rangos sutarties kainą, 2023-01-09 pasirašytas papildomas susitarimas prie rangos sutarties KV1-687 ir perskaičiuota sutarties kaina, indeksuojant dar neatliktų darbų vertę. Dėl šios priežasties projekto įgyvendinimui trūksta lėšų – 212 257,05 Eur. Projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga planuojama 2023-06-30.

Šiaulių rajono Kuršėnų mieste pradedamas vykdyti LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros finansuojamas projektas Nr. LAAIF-AM-FK03-0017 „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų“. Finansavimas skirtas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų, sudaryta subsidijos teikimo sutartis Nr. LAAIF-S-42(2022). Šio projekto finansavimui skirta subsidija iš viso 41 803,60 Eur. 2022 m. gauta subsidijos dalis (60%) – 25 082,16 Eur. Vykdomi projektavimo darbai. Siektinas rodiklis – 20 gyvenamųjų būstų prijungimas prie centralizuotų nuotekų tinklų. Planuojama projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga 2024-08-07.

KITI VYKDOMI IR UŽBAIGTI STATYBOS DARBAI

2022 m. užbaigta Verbūnų km. nuotekų siurblynės ir spaudiminio tinklo statyba. Parengtas statybos techninis projektas, pastatyta Verbūnų km. Piliakalnio g. buitinių nuotekų siurblynė 5 m³/h su instaliuotais siurbliais, paklotas 650 m buitinių nuotekų spaudiminis tinklas. Statybos darbai baigti 2022-05-31, darbus vykdė rangovas UAB „SROS“ (rangos sutartis KV1-195, 2022-03-25). Bendra projekto vertė 40 807,11 Eur. Statybos darbai buvo finansuojami savivaldybės (Šiaulių rajono savivaldybės taryba 2022-02-15 sprendimu Nr.T-30 skyrė lėšas (40 000 Eur) įstatinio kapitalo didinimu) ir UAB „Kuršėnų vandenys“ lėšomis.

Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba Gruzdžių mstl. pradėta vykdyti 2020-04-17, statybos darbai turėjo būti užbaigti 2021-10-14, tačiau rangovui UAB „Gigas“ darbų neatlikus iki numatyto termino rangos sutartis nutraukta dėl esminio Sutarties pažeidimo. 2022-06-09 pasirašyta nauja rangos sutartis KV1-383 su rangovu UAB „SROS“ statybos darbų užbaigimui. Asfaltavimo darbus vykdė rangovas UAB „Limega“ (rangos sutartis KV1-411, 2022-06-22). Statybų darbai baigti 2022-08-05, Gruzdžių miestelyje paklota 562 m vandentiekio ir 469 m nuotekų tinklų. Naudotis naujai pastatytais vandentiekio ir nuotekų tinklais sudaryta galimybė 17 Gruzdžių miestelio namų ūkių. Bendra projekto vertė iš viso 166 245,78 Eur, iš kurių 93 529,91 Eur – savivaldybės dotacijų lėšos, 47 715,87 Eur – savivaldybės lėšos didinant įstatinį kapitalą ir 25 000,00 Eur – bendrovės nuosavos lėšos.

Šiaulių rajono Svirbūčių ir Šilėnų kaimuose užbaigti vandens gręžinių ir vandens tiekimo infrastruktūros įrengimo statybos darbai. Rangovas UAB „Infes technologijos“ (2021-08-17 pasirašyta rangos sutartis KV1-614). Statybos darbai baigti 2022-06-30, įrengti giluminiai gręžiniai su įranga, nutiesta elektros linija, pakloti lauko vandentiekio tinklai iki esamos vandentiekio linijos. Siektinas rodiklis – 60 Šilėnų kaimo gyventojų ir 60 Svirbūčių kaimo gyventojų, gaunančių naudą dėl pagerintos vandens tiekimo infrastruktūros. Bendra projekto vertė iš viso 70 254,22 Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšos 70 000 Eur ir 254,22 Eur bendrovės nuosavos lėšos.

2022 metais užbaigti vandens gerinimo įrenginių Kairių miestelyje rekonstravimo ir vandentiekio tinklų sujungimo darbai. Vandens gerinimo įrenginių rekonstravimui 2022-03-18 pasirašyta rangos sutartis KV1-177, rangovas UAB „Infes technologijos“. Vandentiekio tinklų sujungimo statybos darbams vykdyti 2022-05-02 pasirašyta sutartis KV1-290, rangovas UAB „SROS“. Vandens gerinimo įrenginių rekonstravimo darbai baigti 2022-12-20. Tinklų statybos darbai baigti 2022-06-21, paklota 708,94 m naujų vandentiekio tinklų, įrengta 10 vandentiekio įvadų. Naudotis atnaujinta infrastruktūra sudaryta galimybė 482 namų ūkiams. Projekto vertė iš viso 153 069,00 Eur. Lėšas skyrė Šiaulių rajono savivaldybė, didinant įstatinį kapitalą.

2022 metais užbaigta vykdyti vandens gerinimo įrenginių statyba Aleksandrijos kaime. 2022-03-28 pasirašyta statybos darbų rangos sutartis Nr. KV1-201, rangovas UAB „Infes technologijos“. Statybos darbai baigti 2022-10-31. Aleksandrijos km. vandenvietėje pastatyti vandens gerinimo įrenginiai, paplavų skaidrintuvas, infiltracinis baseinas bei jiems aptarnauti skirti inžineriniai tinklai. Nauja infrastruktūra gali naudotis 74 namų ūkiai. Šio projekto vykdymui lėšas (90 000,00 Eur) skyrė Šiaulių rajono savivaldybė didinant bendrovės įstatinį kapitalą.

2022 metais pradėtas vykdyti projektas – nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas Šilėnų, Šakynos, Dirvonėnų km ir Gruzdžių mstl. Planuojama bendra projekto vertė – 920 000,00 Eur. Vykdomi Gruzdžių miestelio ir Šilėnų kaimo nuotekų valyklų rekonstrukcijos projektavimo darbai. 2022 metais šio projekto vykdymui lėšų (40 000,00 Eur) skyrė Šiaulių rajono savivaldybė didinant bendrovės įstatinį kapitalą.

NEUŽBAIGTI VYKDYTI STATYBOS DARBAI

Buvo planuota vykdyti projektą „Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba Kairiuose II etapas“. Įsigytas techninis statybos darbų projektas. LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros atsiųstame kvietime teikti paraiškas buvo nurodyta, kad parama galima tik pagal finansavimo kryptį „Projektai, susiję su grupinių komunalinių nuotekų tvarkymo sistemų pajungimu prie centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų aglomeracijose virš 2000 gyventojų“. Kairių miestelis neatitinka šio reikalavimo, todėl projekto vykdymas buvo sustabdytas iki kol bus skirtas finansavimas. Šiais metais, Šiaulių rajono savivaldybei skyrus finansavimą, bus pradėti statybos darbai.

Kad būtų užtikrinti higienos, sveikatos, aplinkos apsaugos reikalavimai buvo vykdomas vandens tinklų Pramonės g. Kuršėnuose sužiedinimo projektas. Paklotas naujas vandentiekio tinklas (117,10 m), įrengtas vandentiekio tinklo prijungimui gelžbetoninis šulinys. Statybos darbų vertė – 3 654 Eur., finansuojama UAB „Kuršėnų vandenys“ lėšomis. Statybos darbai užbaigti. Vykdomi apsaugos zonų ribų derinimo darbai. Suderinus – tinklai bus įregistruoti nekilnojamojo turto registre.

Kuršėnų miesto Gedimino gatvėje, kuri jungiasi su valstybinės reikšmės keliu Nr.4008 Kuršėnai-Švendriai-Raudėnai, buvo vykdomi rekonstravimo darbai. Statybos darbų vertė 177 646 Eur, rangovas Žilinskis ir Co, UAB. Rekonstrukcijos metu paklota 786,74 m naujų vandentiekio ir 1176,50 m nuotekų tinklų. Naujais centralizuotais tinklais sudaryta galimybė naudotis 28 namų ūkiams (59 gyventojams), kurie iki šiol apsirūpindavo vandeniu ir nuotekas tvarkė individualiai. Statybos darbai užbaigti. Negautas statybų komisijos užbaigimo aktas.

Technologinių įrenginių statyba Bazilionų mstl. skirta vietinių vandens tiekimo sistemų, vandens gerinimo, fluoridų šalinimo sistemos įrengimui. Statybos darbų vertė – 59 500 Eur, rangovas UAB „Infes technologijos“. Bazilionų miestelio vandenvietėje pastatyti vandens kokybės gerinimo įrenginiai, sumontuoti fluorida šalinimo įrenginiai, atlikti vidaus vamzdynų, vandentiekio ir nuotekų įrengimo darbai, elektrotechnikos, automatikos ir duomenų perdavimo darbai. Siektinas rodiklis – 214 gyventojų, gaunančių naudą dėl pagerintos vandens tiekimo infrastruktūros. Statybos darbai užbaigti. Vykdomas sanitarinių apsaugos zonų nustatymai ir derinimas.

Šiaulių rajono Varputėnų, Kurtuvėnų vandenvietėse vyko technologinių įrenginių statybos darbai. Rangovas UAB „Infes technologijos“. Varputėnų km įrengtas gręžinys, rekonstruota VGI namelyje vandens gerinimo įranga, atlikti vandentiekio tinklų montavimo, automatikos, duomenų perdavimo darbai. Statybos darbų vertė – 49 800 Eur. Siektinas rodiklis – 164 gyventojai, gaunantys naudą dėl pagerintos vandens tiekimo infrastruktūros. Kurtuvėnų miestelio vandens gerinimo įrenginių statyba užbaigta, statybos darbų vertė – 92 650 Eur. VGI namelyje sumontuota vandens gerinimo įranga, atlikti vandentiekio tinklų montavimo, elektrotechnikos, automatikos, duomenų perdavimo darbai. Siektinas rodiklis – 94 gyventojai, gaunantys naudą dėl pagerintos vandens tiekimo infrastruktūros. Statybos darbai buvo finansuojami savivaldybės biudžeto ir UAB „Kuršėnų vandenys“ lėšomis. Vykdomas sanitarinių apsaugos zonų nustatymai ir derinimas.

Šiaulių rajono Kairių mstl. vyko Kairių – Bertužių skirstomojo vandentiekio tinklo statyba. Vandentiekio tinklai sužiedinami tarp esamų vandentiekio tinklų Kairiuose Vyšnių gatvėje ir Bertužių km Plento gatvėje. Statybos darbai baigti, pakloto vandentiekio ilgis 958 m, atšakų nuo skirstomųjų vandentiekio tinklų iki sklypų ribų – 149 m. Naujais centralizuotais tinklais sudaryta galimybė naudotis 26 namų ūkiams. Statybos darbų išlaidų suma – 33 132,08 Eur, finansuojama UAB „Kuršėnų vandenys“ lėšomis. Rengiami dokumentai tinklų įregistravimui nekilnojamojo turto registre.

3.2 Atsargos

Trumpalaikis turtas - per vieną ataskaitinį laikotarpį (vienerius finansinius metus) pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Atsargoms priskiriama: ūkinei veiklai skirtos atsarginės dalys, eksploatacinės medžiagos, kuras.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina, eliminuojant vertės sumažėjimą. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą. Perduotų naudojimui, medžiagų

apskaitinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kurio pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12203		12203
Finansinių metų pabaigoje	7972		7972
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pabaigoje			
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)			
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas			
Įkeistų atsargų vertė			
Atsargos pas trečiuosius asmenis			

3.3 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus abejotinas ir beviltiškas skolas. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo. Balanse pirkėjų skola parodoma savikaina atėmus vertės sumažėjimo (abejotina) sumą. Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sumos apskaitomos tol, kol tikimasi jas atgauti. Jei skolos tampa beviltiškoms, jos nurašomos.

Beviltiškos - tai skolos, kurios atitinka pelno mokesčio įstatymo 25 str. ir LR finansų ministro 2002 02 12 įsakymą Nr.40 patvirtintos skolų beviltiškumo ir pastangų šioms skoloms susigrąžinti įrodymo bei beviltiškų skolų sumų apskaičiavimo tvarkos reikalavimus. Įsigaliojus paskutiniams mokesčių administravimo įstatymo pakeitimams (įstatymo pakeitimai įsigalioja nuo 2009 m. sausio mėn. 1 d.) įteisintos įsisenėjusios mokestinės nepriemokos (skolos) nurašymo teisės normos, būtent suėjus mokestinės nepriemokos priverstinio išieškojimo senaties terminui, neįvykdyta mokestinė prievolė pripažįstama pasibaigusia.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas, iš viso	230 441	199 556
Iš jų: gyventojų skola už vandenį ir nuotekas	148 851	150 704
juridinių asmenų skola už vandenį ir nuotekas	81 590	48 852
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	-21 855	-25496
Gautinas PVM		
Biudžeto skola įmonei		
Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos		
Atskaitingi asmenys		
Sukauptos gautinos pajamos		
Iš viso:	208 586	174 060

Informacija apie pirkėjų skolų įsisenėjimą finansinių ataskaitų datai:

Gautinos sumos	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Bendra suma	Abejotinos skolos	Bendra suma	Abejotinos skolos
Neuždelstos	151 446		123 475	
Uždelstos 0-30 dienų	25 099		16 687	
Uždelstos 30-60 dienų	8 310		14 047	
Uždelstos 61-90 dienų	7 146		5 604	
Daugiau kaip 90 dienų	16 585		14 247	
Iš viso:	208 586		174 060	

3.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigai bankų sąskaitose ir kasose. Bendrovės disponuojamos lėšos apskaitomos skirtoje sąskaitų plano grupėje „Sąskaitos bankuose“, „Kasa“ sąskaitose.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pinigai banko sąskaitose	557 139	310 508
Pinigai kasoje	3218	1 752
Skolos vertybinius popierius, kuriuos įmanoma parduoti ne vėliau kaip per 3 mėnesius už tam tikrą iš anksto žinomą pinigų sumą	00	00,0

Terminuoti indėliai iki 3 mėn.	00	00,0
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:	560 357	312 260

3.5 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Čia nurodomos tolygiai besikaupiančios ir iki ataskaitinio laikotarpio bendrovės uždirbtos, bet užsakovų dar neapmokėtos pajamos. Šiame straipsnyje fiksuojamos ir tolygiai besikaupiančios ateinančių laikotarpių sąnaudos, šį ir ankstesniais laikotarpiais. Bendrovės apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos registruojamos turto sąskaitose, o jas patyrus - laikotarpiui tenkančia dalimi didinamos sąnaudos.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių sąnaudos :		
Prenumerata	218	200
Draudimas	3171	3 698
Kita	2123	1 708
Iš viso:	5512	5606

3.6 Įstatinio kapitalo struktūra

Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į paprastas vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 Eur. Akcijų savininkas ir valdytojas - Šiaulių rajono savivaldybės administracija.

Šiaulių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. lapkričio 15 d. sprendimu Nr. T-385 „Dėl Šiaulių rajono savivaldybės turto investavimo ir uždarnosios akcinės bendrovės „Kuršėnų vandenys“ įstatinio kapitalo padidinimo“ bendrovei perduotas 972 364,87 Eur (devynių šimtų septyniasdešimt dviejų tūkstančių trijų šimtų šešiasdešimt keturių Eur 87 ct) piniginis įnašas, išleidžiant 3 352 982 (tris milijonus tris šimtus penkiasdešimt du tūkstančius devynis šimtus aštuoniasdešimt dvi) paprastas vardines akcijas. Lėšos naudojamos Kuršėnų miesto vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtrai (III) etapas, nugeležinimo įrenginių statybai Šiaulių rajono Gruzdžių miestelyje ir Aleksandrijos kaime

Informacija apie įmonės įstatinio kapitalo pakitimus:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	61 080 163	17 713 247
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	61 080 163	17 713 247
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		

1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	61 080 163	17 713 247
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	61 080 163	17 713 247
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

3.7 Dotacijos ir subsidijos

Subsidijos ir dotacijos gaunamos iš savivaldybės apskaitoje užregistruojamos išrašius sąskaitą - faktūrą tiek, kiek per tą laikotarpį apskaičiuota negautų pajamų. Dotacijos ir subsidijos skiriamos vandens tiekimui ir nuotekų šalinimui.

Nemokamai gautas turtas iš savivaldybės registruojamas apskaitoje gavus turtą, priėmimo - perdavimo aktą, ir surašius įvedimo į eksploataciją aktą. Nemokamai gautas turtas pagal tarybos sprendimą įskaitomas į pajamas arba didinamas įstatinis kapitalas. Įmonėje apskaitomos dotacijos, susijusios su turtu patikėjimo teise ir dotacijos, susijusios su ES vykdomais projektais.

Informacija apie dotacijas:

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Įstatinio kapitalo didinimas	Likutis finansinių metų pabaigoje
	a	b	c	d	(a)+(b)-(c)-(d)
Dotacijos susijusios su turtu					
Statiniai gauti iš Šiaulių rajono savivaldybės patikėjimo teise	515419		20508		494911
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų įrengimo darbai Gruzdžių miestelyje“ I darbų etapas	50530	43000			93530
Projektas „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Šiaulių rajone Kuršėnuose“	1942125	0	39850		1902275
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Šiaulių rajone“ (Kairiai, Kuršėnai, Vijoliai)	3595809	0	79020		3516789
„Ventos –Lielupės baseino projektas“ I P. Šiaulių rajono projektas II etapas	516395	0	10746		505649
„Nuotekų tvarkymo sistemos įrengimas Žeimių kaime“ VVG	67408	0	1590		65818
„Nuotekų tvarkymo sistemos įrengimas Noreikių km.“ VVG	110354		2421		107933

„Naisių kaimo geriamo vandens gerinimo sistemos įrengimas“ VVG	30046	0	718		29328
„Pakumulšių kaimo geriamo vandens gerinimo sistemos įrengimas“ VVG	29628	0	720		28908
LAAIF projektas „Toliočių buitinių nuotekų biologinio valymo įrenginių su nuotekų tinklais projektavimas ir statyba	53046	0	1095		51951
„Nugeležinimo įrenginių statyba Žadžiūnų km“ VVG	28818		557		28261
„Nugeležinimo įrenginių statyba Voveriškių k“ VVG	66208		1214		64994
„Nugeležinimo įrenginių statyba Gilvyčių km.“ VVG	73575		1336		72239
LAAIF projektai	0	25082			25082
Lietaus nuotekų šalinimo tinklai (patikėjimo teise)		500517	30979		469538
Projektas „ Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kuršėnuose (III statybos eilės užbaigiamieji darbai) 003	555482		12666		542816
Projektas „Šiaulių r. gyvenviečių ir Kuršėnų m. vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra“0007 „Kuršėnai, Micaičiai, Pakumulšiai“	1096057		22255		1073802
Projektas „Šiaulių r. gyvenviečių ir Kuršėnų m. vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra, II etapas 0011 Kuršėnai	790893	90036			880929
Projektas „Šiaulių r. Kairių ir Meškuičių gyvenviečių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ 0005	1098047	2400			1100447
Technologinių įrenginių statyba Kurtuvėnų mstl.	95000				95000
Vandens gręžinių ir infrastruktūros įrengimas Šilėnų ir Svirbučių kaimuose.	50000	20000			70000
Nugeležinimo įrenginių statyba Pakapės km. VVG	52970	36330	1340		87960
Kuršėnų m. vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra, III etapas	53828	183289			237117
Dotacijos susijusios su pajamomis					
Savivaldybės dotacijos už viešuosius darbus		0	0		
Darbo biržos dotacijos už viešuosius darbus		0	0		
Dotacijos iš viso:	10871638	900654	227015	0	11545277

3.8 Įmonės įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Informacija apie atidėjinius:

Trumpas atidėjinio apibūdinimas	Balansinė vertė finansinių metų pradžioje, Eur	Per metus sudarytų atidėjinių suma, Eur	Per metus panaudota/nurašyta suma, Eur	Numatomi padengimo laikotarpiai	Balansinė vertė finansinių metų pabaigoje, Eur	Kita svarbi informacija
Atostogų rezervas	91 466	95 960	95 783	Vieneri metai	91 643	Balanse atvaizduota kaip su darbo santykiais susiję įsipareigojimas

Informacija apie atostogų likutį 2022-12-31

Eil. Nr.	Pareigybė	Darbuotojų skaičius	Kasmetinių atostogų likutis darbo dienomis (2022-12-31)
1.	Direktorius	1	21,53
2.	Direktoriaus pavaduotojas	1	54,07
3.	Vyr. buhalterė	1	52,43
4.	Vyresnis buhalteris	1	27,07
5.	Personalo specialistas	1	11,78
6.	Ekonomistas	1	10,92
7.	Finansininkas projektams	1	21,63
8.	Inžinierius statybai	1	28,58
9.	Buhalteris	4	88,77
10.	Viešųjų pirkimų konsultantas	1	8,91
11.	Inžinierius	1	32,41
12.	Inžinierius technologas	1	0
13.	Technologas	2	34,59
14.	Energetikas	1	53,97
15.	Mechanikas	1	24,82
16.	Vyr. meistras	2	69,90
17.	Meistras	1	45,29
18.	Abonentinės tarnybos santechnikas	1	36,38
19.	Kontrolierius	4	99,84
20.	Elektrikas automatikas	2	53,15
21.	Operatorius	4	58,01
22.	Valytojas	2	64,52
23.	Traktorininkas santechnikas	3	65,23
24.	Ekskovatorininkas santechnikas	1	20,70
25.	Suvirintojas santechnikas	4	82,28

26.	Santehnikas	2	40,55
27.	Vandens gerinimo įrenginių operatorius	1	17,65
28.	Vairuotojas santehnikas	5	111,81
29.	Spec. Mašinos vairuotojas	2	47,95
30.	Operatorius	6	161,24
31.	Vairuotojas	2	36,16
	Iš viso	61	1482,14

Informacija apie paskolas:

2017-08-04 pasirašyta sutartis Nr. S-46 su LR finansų ministerija dėl 559 552 Eur. paskolos gavimo, kuri naudojama įgyvendinant projektą Nr. 05.3.2-APVA-R-014-61-0007 „Šiaulių rajono gyvenviečių ir Kuršėnų miesto vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra“. Paskola pradėta gražinti nuo 2022 m. spalio 4 d. lygiomis dalimis iki 2040 m. spalio 4 d.

2019-06-27 pasirašyta kreditavimo sutartis Nr.301507301-K1 su Luminor Bank AS dėl 176 388 Eur kredito gavimo, kuris naudojamas įgyvendinant projektus „Nugeležinimo įrenginių statyba Žadžiūnų kaime; Nugeležinimo įrenginių statyba Noreikių kaime; Fluoridų šalinimo įrenginių statyba Varputėnų kaime ir Bazilionų miestelio vandenvietėse; Vandentiekio ir nuotekų statyba Žemių kaime. Kredito gražinimo pradžios diena - 2020 m. liepos 31 d., pabaigos data 2024 m. gegužės 25 d.

2020-04-08 pasirašyta sutartis Nr. 1S-42 su LR finansų ministerija dėl 353 879 Eur. paskolos gavimo, kuri naudojama įgyvendinant projektą „Šiaulių rajono Kairių ir Meškuičių gyvenviečių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“. Paskola pradėta gražinti nuo 2022 m. gruodžio 12 d. lygiomis dalimis iki 2040 m. gruodžio 12 d.

2020-06-10 pasirašyta sutartis Nr. 1S-90 su LR finansų ministerija dėl 837 214 Eur. paskolos gavimo, kuri naudojama įgyvendinant projektą „Šiaulių rajono gyvenviečių ir Kuršėnų miesto vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra, II etapas“. Paskola pradėta gražinti nuo 2022 m. gruodžio 12 d. lygiomis dalimis iki 2040 m. gruodžio 12 d.

2020-07-13 pasirašyta sutartis Nr. VF-P0013/1 su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ dėl 1 270 229,58 Eur. paskolos gavimo, kuri naudojama įgyvendinant projektą „Kuršėnų miesto vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra, III etapas.“ Iki 2022-12-31 sutartimi suteikta kredito suma pilnai neišnaudota, todėl neaiškūs kredito gražinimo tikslūs terminai ir sumos. Remiantis sutarties 1.10 punktu tikėtina, kad kredito ir palūkanų gražinimo pradžia bus nustatyta nuo 2023-10-31 pagal patvirtintą grafiką.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
1. Finansinės skolos:	137924	381264	1621444
1.1. Kredito įstaigoms	43158	17982	

1.2. Kitos finansinės skolos	94766	363282	1621444
2. Skolos tiekėjams	155140		
3. Išankstiniai apmokėjimai	9769		
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
5. Kitos skolos	227683		
5.1 . Atostogų rezervas	91643		
5.2. Skolos rangovams pagal vykdomus projektus	89475		
5.3 . Mokėtini mokesčiai	31152		
5.4 LRAM lėšų grąžinimas	15413		
IŠ VISO:	530516	381264	1621444

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	241	267
Reikšmingos sumos:		
finansavimas iš biudžeto		
baudos, delspinigiai	241	267
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	13092	34661
Reikšmingos sumos:		
paskolos palūkanos	12564	9549
delspinigių sąnaudos	528	25112
Kitos finansinės veiklos sąnaudos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-12851	-34394

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Vadovais įmonėje laikomi: direktorius, direktoriaus pavaduotojas ir vyriausioji buhalterė.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	100 596	84 134
1. Vadovams	86 045	70 345
2. Kitiems susijusiems asmenims	14 551	13 789
B. Įmonės suteiktos paskolos:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
C. Gautos paskolos:		
1. Iš vadovų		
2. Iš kitų susijusių asmenų		
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		

F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3

3.9 Pajamos

Bendrovės pajamas sudaro - paslaugų pardavimo pajamos ir kitos veiklos pajamos, nesusijusios su pagrindine veikla - vandentiekio bokštų nuoma.

Pajamos UAB „Kuršėnų vandenys“ pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo vykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi nauda.

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

Tipinės veiklos pajamos:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamos	1824958	1752307
T. sk. vandens tiekimas	666438	625468
nuotekų šalinimas	969047	954368
priežiūros paslaugos	128876	123645
kt. vandens tiekimo pajamos	60597	48826

Kitos veiklos rezultatų lentelė:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	215 310	75 050
Reikšmingos sumos:		

nuoma	31 921	31 892
paskolos dotacija	132846	43 158
ilgalaikis turtas pardavimui	173	
užstatas už darbų sutartį	50370	
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Reikšmingos sumos:		
Lėšų gražinimas LRAM. Vilniaus apygardos adm. teismo nutartis		
Nr.EI3-2307-535/2022	15413	
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a – b)	199897	75050

3.10 Sąnaudos

Sąnaudos UAB „Kuršėnų vandenys“ pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

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

UAB „Kuršėnų vandenys“ ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiria administracijos darbuotojų patirtas išlaidas - darbo užmokesčio, transporto priemonių eksploatavimo išlaidos, kompiuterių programų aptarnavimo išlaidos, telefoninių pokalbių ir interneto sąnaudos, elektros energijos, patalpų apšildymo sąnaudos, mokesčiai už bankines operacijas ir kt.

Reikšmingos veiklos sąnaudos:

Sąnaudų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	211 834	188 260
Socialinio draudimo sąnaudos	3 745	3 409
Atostogų fondas	24 894	22 483
Transporto remonto, kuro sąnaudos	5 448	4 390
Kompiuterių ir programų aptarnavimo sąnaudos	12 845	12 774
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	23 715	23 995
Banko paslaugos	5 102	4 291
Teisinių konsultacijų paslaugos	3 935	10 822
Audito paslaugos	3 600	3 400
Kompiuterių tech. ekspl. medž.	5 175	4 293
Narystės, stojamųjų įmokos	2 636	1 850
Gyventojų įmokų adm. sąnaudos	7 192	7 366
Nusidėvėjimo sąnaudos	11 545	10 894
Kitos iki 1000 EUR sąnaudos	38 519	25 411
Iš viso:	360 185	323 638

Pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo pajamų ir pardavimo savikainos straipsniuose pateiktos šios sumos:

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Geriamojo vandens tiekimo pajamos	666 438	625 468
Nuotekų tvarkymo pajamos	969 047	954 368
Priežiūros paslaugų pajamos	128 876	123 645
Kitos vandens tiekimo pajamos	60 597	48 826
<u>Pardavimo pajamos iš viso:</u>	<u>1 824 958</u>	<u>1 752 307</u>
Geriamojo vandens tiekimo savikaina	659 792	563 012
Nuotekų tvarkymo savikaina	1 056 154	928 072
Priežiūros paslaugų savikaina	108 900	79 929
Kitos vandens tiekimo savikaina	58 060	
<u>Pardavimo savikaina iš viso:</u>	<u>1882 906</u>	1571

3.11 Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Tantjėmų, premijų išmokėjimas pagal UAB „Kuršėnų vandenys“ apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1651361
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-326911
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1978272
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas	0
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kita	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1978272

3.12 Informacija apie reikšmingus pelno mokesčio komponentus

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
-----------	-------------------	--------------------------

Rezultatas prieš apmokestinimą	-326 911	-210 619
Neapmokestinamosios pajamos	50 611	267
Neleidžiami atskaitymai	24 423	2 956
Sąnaudų dėl skirtingo jų pripažinimo pagal a PMĮ nuostatas ir finansinėje apskaitoje		
Veiklos mokestiniai nuostoliai (perkelti)		
Apmokestinamas rezultatas	- 353 099	- 207 930
15% mokestis (finansiniai metai)		
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo mokesčio turto pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		

Vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. O3E-1776 iš 2022 12 29 „Dėl UAB „Kuršėnų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos vartotojams ir abonentams. Šios kainos taikomos nuo 2023 metų vasario 1 dienos. Šiaulių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-395 iš 2020 12 22 „Dėl UAB „Kuršėnų vandenys“ apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio patvirtinimo“ patvirtintas apskaitos prietaisų priežiūros mokestis vartotojams ir abonentams, perkantiems geriamojo vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas. Šios kainos taikomos nuo 2021 metų vasario 1 d.

Bendrovė per 2022 metus gavo 12 % daugiau pajamų arba 212,9 tūkst. Eur daugiau negu 2021 metais.

3.13 Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus

2017 m. liepos 7 d. bendrovė gavo LR aplinkos ministro įsakymą Nr. D1-584 „Dėl Europos sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, išmokėtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-041 vykdytojui UAB „Kuršėnų vandenys“, grąžinimo“. Projektas „Vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Šiaulių rajone (Kairiai, Kuršėnai, Vijoliai)“ įvykdytas 2014 m. birželio 6 d. Lietuvos Respublikos aplinkos ministro įsakyme nurodyta grąžinti 215 367,90 Eur - lėšos pripažintos netinkamomis. Bendrovė kreipėsi į teismą dėl šio įsakymo panaikinimo. 2020-09-23 gautas Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo sprendimas, kuriame nurodoma atsakovui Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijai šį klausimą nagrinėti iš naujo. 2020-12-02 UAB „Kuršėnų vandenys“ iš aplinkos projektų valdymo agentūros gavo raštą Nr. (29-2-2) – APVA-1852 dėl atnaujinto pažeidimo tyrimo.

2021-01-18 raštu Nr. KV1-38 atsakyta, patikslinant informaciją, dėl atnaujinto pažeidimo tyrimo projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Šiaulių rajone (Kairiai, Vijoliai, Kuršėnai)“, projekto kodas VP3-3,1-AM-01-V-02-041).

2021-11-24 gautas LR aplinkos ministro įsakymas Nr. D1-681 „Dėl ES finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projekto Nr. VP3-3,1-AM-01-V-02-041 vykdytojui uždarajai akcinei bendrovei „Kuršėnų vandenys“ grąžinimo. Grąžintina panaudoto finansavimo lėšų suma iki 42 386,4 Eur. Nesutikdama su grąžintina suma, įmonė kreipėsi į teismą su skundu, prašydama panaikinti LR aplinkos ministerijos 2021-11-24 įsakymą Nr. D1-681. 2022-01-04 Vilniaus apygardos administracinis teismas priėmė pareiškėjos uždarnosios akcinės bendrovės „Kuršėnų vandenys“ skundą. 2022 metų lapkričio 14 dieną Vilniaus apygardos administracinis teismas išnagrinėjo administracinę bylą ir patvirtino taikos sutartį, kurioje UAB „Kuršėnų vandenys“ LR aplinkos ministerijai per vienerius metus grąžins 15413,30 Eur. Administracinė bylą nutraukta.

4. Veiklos tęstinumas

Sudarant 2022 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, bendrovė atsižvelgė į 2022 m. vasario mėn. kilusius reikšmingus pokyčius geopolitiniame kontekste (karas Ukrainoje). Šiuo metu pastebimos išaugusios elektros, kuro, dujų, medžiagų, paslaugų kainos. Tai įtakoja ir vartotojų atsiskaitymą už teikiamas paslaugas, pastebimas apmokėjimų vėlavimas ir skolų padidėjimas.

Siekiant užtikrinti skolų administravimo kontrolę 2022 metais bendrovėje paskirtas atsakingas darbuotojas, kuris vykdo detalią skolų kontrolės apskaitą (vartotojai žinutėmis informuojami apie susidariusias skolas ir raginami skolas padengti ir kt.).

Nepaisant kilusių reikšmingų pokyčių geopolitiniame kontekste, pandemijos galimą neigiamą poveikį, šios ataskaitos yra parengtos remiantis prielaida, kad ateityje įmonė tęs savo veiklą, jos veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu jos nenumatoma likviduoti.

5. Apskaitos informacijos formavimas

Sąskaitų planas bendras visos bendrovės mastu, parengtas remiantis pavyzdinių sąskaitos planu ir patvirtintas 2022-12-01 bendrovės vadovo įsakymu Nr. KV-64/1

Inventorizacija atliekama vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimu, bendrovės direktoriaus įsakymu. Inventorizacija atliekama prieš metinių finansinių ataskaitų sudarymą.

Dokumentų sudarymo ir saugojimo tvarka išdėstoma apskaitos politikoje, kuri suformuota ir patvirtinta direktoriaus įsakymu Nr. KV-11 2015-07-27 d. Joje nurodomi apskaitos

principai, apskaitos metodai ir taisyklės, kurių laikomasi tvarkant apskaitą, sudarant ir pateikiant finansines ataskaitas.

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį įmonė pakeičia apskaitos politiką, pateikiamos detalės ir nurodomas poveikis įmonės veiklos rezultatams.

Direktorius

Silvas Gedaminskas

Vyr. buhalterė

Regina Norvilienė