

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
„ZARASŲ VANDENYS“**

PRITARTA

Zarasų rajono savivaldybės tarybos

2021 m.                      mėn.                      d.

Sprendimas Nr.

**2020 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

2021 m. kovo 16 Nr.44-(4.16)-13

**I. INFORMACIJA APIE BENDROVĖ**

Bendrovės paskirtis – užtikrinti mažiausiomis sąnaudomis patikimas ir kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams (abonentams), darant mažiausią poveikį aplinkai.

<b>Bendrovės pavadinimas</b>	Uždaroji akcinė bendrovė „Zarasų vandenys“
<b>Įstatinis kapitalas</b>	1700531,20 Eur
<b>Buveinės adresas</b>	Malūno 3A, Zarasai LT-32129
<b>Telefonas</b>	8 385 51672
<b>Faksas</b>	8 385 51672
<b>Elektroninis paštas</b>	v.administracija@zarasai.lt
<b>Interneto puslapis</b>	www.zarasuvandenys.lt
<b>Įregistravimo data</b>	2000 m. rugpjūčio 1 d.
<b>Įmonės registro kodas</b>	187920473

UAB „Zarasų vandenys“ (toliau Bendrovė) veikia visada orientuota į klientų poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. padalintas į 58720 vnt. paprastųjų nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė 28,96 Eur.

Bendrovės valdymo organai:

Visuotinis akcininkų susirinkimas;

Bendrovės direktorius.

Bendrovės struktūrą sudaro:

Vandentiekio ir kanalizacijos sistemų padalinys;

Dusetų padalinys;

Abonentinis skyrius;

Energetikos skyrius;

Buhalterija.

2020 m. Bendrovėje dirbo 34 darbuotojai. Bendrovėje įkurta specializuota gamybinė bazė, kuri užtikrina geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. gegužės 15 d. nutarimu Nr. 03-316 bendrovei išduota Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencija Nr. L7-GVTN-11.

Šiuo metu Bendrovė vandentiekio ir nuotekų sistemas eksploatuoja Zarasų ir Dusetų miestuose, Salako miestelyje, Užtiltės, Degučių, Suvieko, Imbrado, Štadvilių ir Biržūnų kaimuose. Tik vandentiekio sistemas eksploatuoja Antalieptės miestelyje, Kumpuolių, Šniukštų, Šaulių, Avilių II, Barštkišės I, Bogdonišės, Kimbartiškių, Smalvų, Šaulių I, Smėlynės, Baibių, Dulių, Samanių, Raudinės, Vencavų, Brogiškių, Sadūnų, Vasaknų, Riešutinės I, Antazavės ir Rokėnų kaimuose.

2020 metais Bendrovė eksploatavo:

- 29 vandenvietes, bendras pakeltas vandens kiekis – 338540 m<sup>3</sup>/metus;
- 27 vandens nugeležinimo įrenginius: Zarasų ir Dusetų mieste, Salako ir Antalieptės miesteliuose, Užtiltės, Šniukštų, Štadvilių, Šaulių, Avilių II, Bartkiškės I, Bogdonišės, Kimbartiškių, Smalvų, Biržūnų, Imbrado, Šaulių I, Baibių, Degučių, Suvieko, Samanių, Sadūnų, Vencavų, Raudinės, Kumpuolių ir Smėlynės kaimuose;
- 59 artezinius gręžinius;
- 27 vandentiekio bokštus;
- 133,8 km vandentiekio tinklų;
- 76,5 km nuotekų tinklų;



- 24 nuotekų siurblių;
- 7 nuotekų valymo įrenginius: Zarasų ir Dusetų miesto, Salako miestelio, Degučių, Suvieko, Imbrado, Štadvilių kaimų.
- 3 nuotekų kaupimo rezervuarus (Biržūnų kaime).

## II. 2020 METŲ VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovės vizija – technologiškai pažangi, aplinkai ir vartotojams draugiška bendrovė.

Bedrovės misija – užtikrinti patikimas ir kokybiškas geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugas klientams, patiriant mažiausias sąnaudas ir darant minimalų poveikį aplinkai.

UAB “Zarasų vandenys” 2019-2023 metų veiklos strategijoje numatyti tikslai:

1. Užtikrinti visiems klientams kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas;

2. Didinti geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą;

3. Didinti eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą;

4. Stiprinti bendrovės gamybinę bazę.

Bendrovė, vykdydama teikiamų paslaugų veiklą, 2020 metais uždirbo 18,93 tūkst. Eur pelno. Išsami informacija dėl gautų pajamų ir patirtų sąnaudų pateikta 2020 metų metiniame pranešime.

Pagrindinę bendrovės veiklą sudaro:

1. Geriamojo vandens tiekimas, kuris skirstomas į:

1.1. gavyba;

1.2. ruošimas;

1.3. tiekimas;

2. Nuotekų tvarkymas, kuris skirstomas į:

2.1. surinkimas;

2.2. valymas;

2.3. nuotekų dumblo tvarkymas;

Kitą bendrovės veiklą sudaro:

1. Transporto (ekskavatorių, traktorių, automobilių) nuoma;

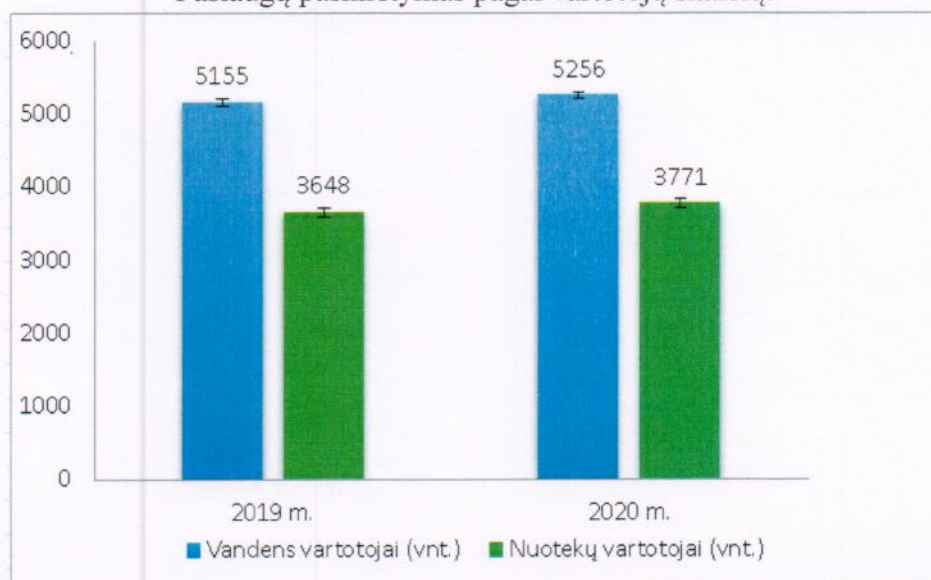
2. Vandentiekio ir nuotekų tinklų remonto darbai;

3. Nuotekų transportavimas asenizacijos transporto priemonėmis;

4. Išorės nuotekų tinklų praplovimo, valymo darbai ir panašiai.

Mažėjant rajone gyventojų skaičiui, taip pat ir Bendrovės aptarnaujamose teritorijose mažėja vartotojų skaičius, todėl, kaip bendrovė numatė veiklos strategijoje, svarbiausias tikslas išlieka - didinti geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą.

Paslaugų paskirstymas pagal vartotojų skaičių:





Kiekvienais metais, vykdamas vandens apskaitos prietaisų metrologinės patikros kontrolę, vartotojams ir abonentams yra keičiami vandens skaitikliai. Tai yra svarbus, bet sudėtingas darbas, tai yra bendravimas su gyventojais dėl patekimo į jų būstus dėl vandens skaitiklių keitimo, o ypač koronaviruso COVID-19 pandemijos metu. Dalis darbų buvo sustabdyta. Viena iš gerų veiklos rezultatų priežasčių – intensyvi vandens netekčių paieška. Esanti įdiegta nuotolinio perdavimo duomenų sistema, padeda efektyviai reaguoti į atsiradusius vandens nutekėjimus. 2020 metais bendros vandens netektys vandentiekio tinkluose sudarė 19,6 %.

2020 metais Bendrovės uždirbtos pajamos iš geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos, 682,29 tūkst. Eur ir 58,01 tūkst. Eur iš kitos veiklos. Visos pajamos per ataskaitinius metus sudarė 740,30 tūkst. Eur.

Bendrovė veiklos vykdymui pasitelkia gamtinius resursus – požeminį vandenį, taip pat energijos šaltinius, technologijas bei kitas medžiagas ir žaliavas, darančias poveikį aplinkai. Bendrovės veiklą griežtai reglamentuoja Lietuvos Respublikos teisės aktai, standartai bei kiti reikalavimai. UAB „Zarasų vandenys“ veiklos nuostata remiasi neigiamo poveikio aplinkai mažinimu, naudojant modernias, energiją taupančias ir taršą mažinančias technologijas, atnaujinant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą, laikantis teisinių reikalavimų bei skatinant įvairias aplinkosaugines iniciatyvas ir diegiant priemones. Darbuotojai siekia saugoti aplinką, tausoti gamtos išteklius. Kasdieninėje veikloje darbuotojai skatinami taupiai naudoti elektros energiją, vandenį, kurą ir darbo priemones. Siekiant užtikrinti, kad darbuotojų kvalifikacija ir kompetencija atitiktų atliekamo darbo pobūdį, kiekvienais metais yra organizuojami įvairūs mokymai. Atskaitiniais metais darbuotojai apmokyti (atestuoti) darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais, įvairiuose seminaruose kvalifikaciją kėlė administracijos darbuotojai. Džiugu paminėti, kas 2020 m. neįvyko nei vieno nelaimingo atsitikimo darbe, nei pakeliui į darbą ar iš darbo. Taip pat darbuotojams, dirbantiems pavojingus darbus ir tiems, kuriems privalomas sveikatos patikrinimas, atlikta sveikatos patikra.

Bendrovės vadovybė siekia užtikrinti darbuotojų motyvaciją dirbti, mažesnę personalo kaitą. Tai, žinoma, tiesiogiai įtakoja veiklos produktyvumą. Organizuojami pasitarimai, kurių metu darbuotojai informuojami apie bendrovės galimybes, investicinius planus.

### III. BENDROVĖS INVESTICIJOS IR PLĖTRA 2020 METAIS

Bendrovės balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 6416,64 tūkst. Eur, iš jos:

- 2057,33 tūkst. Eur - nuosavo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 3891,49 tūkst. Eur – subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 434,29 tūkst. Eur – sumokėti avansai ir nebaigta statyba;
- 551 tūkst. Eur – turtas sandėlyje;
- 28,03 tūkst. Eur – kitas ilgalaikis turtas.

Palyginus su 2019 m., ilgalaikio turto vertė padidėjo 644,58 tūkst. Eur.

Panaudos teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 9798,74 tūkst. Eur.

Bendrovė, siekdama, kad geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo teikiamos paslaugos būtų prieinamos didesnei gyventojų daliai, vykdo 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos „Aplinkos, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų plėtra ir rekonstravimas Zarasų savivaldybėje“ įgyvendinimą.

Investicijas į Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus Bendrovė 2020 metais vykdė pagal 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-118 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“ patvirtintą 2020-2022 metų veiklos planą (toliau – Veiklos planas).

Įgyvendinant veiksmų programos 05.3.2.-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimus ir plėtrą, įmonių valdymo tobulinimas“ projektų „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“



ir „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje (II etapas)“ veiklas, ataskaitiniais metais buvo užbaigti darbai pagal šias dvi veiklas:

1. Projektas „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Magučių kaime“. Bendrovė į šį projektą investavo 177,89 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Nutiesta 7.178 km nuotekų tinklų. Prie nuotekų tinklų prisijungti sudaryta galimybė 86 būstams (155 gyventojams).

2020 metais prie nuotekų tinklų jau prisijungė 47 būstai (80 gyventojų).

2. Projektas „Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas Suvieko kaime“. Į šį projektą Bendrovė investavo 34,86 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Investicijos tikslas – didinti teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą. Įgyvendinus investiciją 62 gyventojų nuotekų kokybė atitinka „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

Ataskaitiniais 2020 metais bendrovės lėšomis įsigyta ir atnaujinta ilgalaikio turto už 127,74 tūkst. Eur.

- Vandens gerinimo įrenginių įrengimas Kumpuolių kaimo vandenvietėje 62,40 tūkst. Eur.
- Vandens gerinimo įrenginių įrengimas Smėlynės kaimo vandenvietėje – 59,5 tūkst. Eur.
- Geotekstilinis nuvandeninimo maišas – 2,85 tūkst. Eur.
- Vandens apskaitos prietaisai – 1,70 tūkst. Eur.
- Ūkinis - gamybinis inventorių, organizacinė įranga – 1,29 tūkst. Eur.

#### IV. SVARBŪS ĮVYKIAI

2020 metais buvo priimti svarbūs Bendrovei sprendimai, kurie įpareigojo įgyvendinti strateginius bendrovės tikslus ir uždavinius:

1. 2020 m. vasario 28 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T(1.2E)-28 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2018 m. balandžio 27 d. sprendimo Nr. T-88 „Dėl pritarimo projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje (II etapas)“ pakeitimo“;

2. 2020 m. balandžio 30 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-104 „Dėl garantijos suteikimo“;

3. 2020 m. balandžio 30 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-78 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2019 metų finansinių ataskaitų teikimo tvirtinimo, pelno (nuostolių) paskirstymo ir pritarimo 2019 metų veiklos ataskaitai“;

4. 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T- 118 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“;

5. 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T- 117 „Dėl sutikimo uždarajai akcinei bendrovei „Vasaknos“ nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Zarasų vandenys““;

6. 2020 m. birželio 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-144 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį uždarajai akcinei bendrovei „Zarasų vandenys““;

7. 2020 m. lapkričio 26 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-189 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės nuosavybės teise priklausančių akcijų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriui“;

8. 2020 m. gruodžio 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-229 „Dėl Rimtautui Raugui nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Zarasų vandenys““;

9. 2020 m. gruodžio 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-233 „Dėl turto pirkimo Zarasų rajono savivaldybės nuosavybės“.

#### V. ĮGYVENDINTI NUMATOMOS VEIKLOS IR PROGNOZĖS

Bendrovė kasmet susiduria su vis griežtesniais teikiamų paslaugų, o ypač geriamojo vandens reikalavimais kokybei bei patikimumui. Vandens tiekimo srityje bendrovė investuoja į vandens



gerinimo įrenginius, vamzdynų rekonstrukciją, tačiau pajamoms tiesioginės įtakos neturi. Nuotekų tvarkymo srityje didėja aplinkosauginiai reikalavimai, kurie taip pat reikalauja technologinių procesų modernizavimo, o tai susiję su bendrovės sąnaudomis. Tačiau tai sudaro gerėjančias sąlygas vandens telkinių užterštumui bei visai hidrogeologinei situacijai.

Vadovaudamiesi Bendrovės 2020-2022 metų veiklos planu, 2021 metais, siekdami užtikrinti efektyvų nuotekų vamzdyno veikimą, planuojama įsigyti nuotekų tinklų plovimo įrangą.

2021 metais, kaip numatyta plane, planuojame įgyvendinti keturis projektus:

1. Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Zarasų m. (E. Pliaterytės g., Kauno g., Statybininkų g., I. Pašilio g.). Projekto metu bus sudaryta galimybė prisijungti prie vandentiekio tinklų - 29 būstams, o prie nuotekų tinklų - 28 būstams;

2. Nuotekų tinklų plėtra Dusetose (Vienažindžio g.). Projekto metu bus sudaryta galimybė prisijungti prie nuotekų tinklų - 34 būstams.

3. Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros. Zarasų mieste prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 18 būstų (27 gyventojams).

4. Nuotekų šalinimo tinklų plėtros Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus galimybė prisijungti 9 būstams (14 gyventojų).

2021 metais planuojame investuoti Bendrovės lėšas į Antazavės ir Rokėnų kaimų vandenviečių vandentiekio tinklų ir geriamojo vandens gerinimo įrenginių remontą, geriamojo vandens apskaitos prietaisų įrengimą vartotojams ir abonentams (įmonėms), kad šiuose objektuose būtų tiekiamas geros kokybės geriamasis vanduo.

## VI. BENDROVĖS VEIKLOS VIEŠINIMAS

Bendrovės internetiniame puslapyje [www.zarasuvandenys.lt](http://www.zarasuvandenys.lt) gyventojai informuojami apie naujų investicinių projektų vykdymą, laikinus vandens tiekimo sutrikimus, remontuojant ar keičiant naujais vandentiekio tinklus, geriamojo vandens kokybės rodiklius, atsiskaitymo už gautas paslaugas kainas bei jų pasikeitimus. Apsilankę Bendrovės internetiniame puslapyje, vartotojai gali gauti atsakymus į jiems rūpimus klausimus. Apie vandens tiekėjų vykdomą veiklą ir patirtį reguliariai informuoja Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos informacinis leidinys „Vandentvarka“, su kuriuo gyventojai gali susipažinti bendrovės administraciniame pastate.

Gyventojų, įmonių ar švietimo įstaigų darbuotojų pageidavimu priimamos ekskursijos, supažindinant dalyvius su Bendrovės istorija, vandens gerinimo įrenginių bei nuotekų valymo įrenginių darbu.

Direktorius

Vidas Selickas



**Uždaroji akcinė bendrovė "Zarasų vandenys"**

**Zarasai, Lietuva**

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl

2020 m. gruodžio 31 d.

finansinių ataskaitų rinkinio



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ZARASŲ VANDENYS"  
ĮMONĖS KODAS 187920473, MALŪNO G. 3A, ZARASAI**

**TURINYS**

---

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATASKAITOS:**

**METINIS PRANEŠIMAS**

**BALANSAS**

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### Uždarnosios akcinės bendrovės "Zarasų vandenys" akcininkams

#### Išvada dėl tarpinių finansinių ataskaitų audito

##### Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Zarasų vandenys" (toliau - Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusi pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusius finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

##### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau - TBESV 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 TBESV 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.

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 verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

#### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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



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

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

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

2021 m. kovo 10 d.  
Vilnius

UAB Nexia JK  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468  
Laisvės pr. 125, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171





**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
„ZARASŲ VANDENYS“**

**METINIS PRANEŠIMAS**

**UŽ 2020 METUS**

2021-02-05 Nr. 44-(4.16)-7

Zarasai

**1. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas**

Uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ (toliau – Bendrovė) veikla – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Zarasų rajone. Bendrovė įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d., registro Nr. AB2003-5.

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. gegužės 15 d. nutarimu Nr. O3-316 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Zarasų vandenys“ išdavimo“ išduota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-11.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T-197 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta viešąja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje. Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas - direktorius Vidas Selickas.

Bendrovėje taikomos kainos už teikiamas paslaugas suderintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. lapkričio 8 d. nutarimu Nr. 03E-688 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir nustatytos Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. T-199 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“. Šios kainos pradėtos taikyti nuo 2020 m. vasario 1 d.

**Bendrovės eksploatuojama infrastruktūra.**

Bendrovė eksploatuoja 29 vandenvietes, 59 vandens gręžinius, 27 vandens gerinimo įrenginius. Vandenviečių gręžiniuose yra įrengta 42 vandens kėlimo siurbliai. Vandenviečių metinis maksimalus pajėgumas – 8961,4 tūkst. m<sup>3</sup>. 2020 metais bendrovės vandenvietėse buvo išgauta ir patiekta 338,5 tūkst. m<sup>3</sup> vandens. Nuotekos Zarasų rajone 2020 m. buvo tvarkomos eksploatuojant 24 nuotekų perpumpavimo stotis, kuriose instaliuoti 45 siurbliai nuotekų perpumpavimui. 2020 metais perpumpuota ir išvalyta 312,7 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų. Nuotekos valomos 7 valymo įrenginiuose.

2020 metais buvo baigti „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros Magučių kaime“ projekto darbai. Buvo nutiesta 7,178 km nuotekų tinklų.

2020 metais buvo atlikti nuotekų valymo įrenginių rekonstravimo darbai Suvieko kaime. Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas leidžia didinti teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą.

Didžiausias nuotekų kiekis, kuris 2020 metais sudarė 71,3 proc. nuo visų rajone išvalytų nuotekų, išvalytas Zarasų miesto nuotekų valymo įrenginiuose.

2020 metais prasiplėtė teritorija, kurioje Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą. Buvo prijungtos Vasaknų ir Riešutinės I kaimų vandenvietės su 2,330 km vandentiekio tinklų.

2020 metų pabaigoje Bendrovė eksploatavo 133,8 km vandens tinklų ir 76,5 km nuotekų tinklų.

Bendrovė turi 23 transporto priemones, iš kurių 9 yra specialios paskirties, 1 asenizacinė mašina ir tris prikabinamos traktorinės priekabos-cisternos skirtos nuotekų išvežimui ir tvarkymui iš rezervuarų, priekaba-cisterna geriamajam vandeniui vežti.

#### **Vandens ir nuotekų apskaita.**

Bendrovė vandens ir nuotekų paslaugų apskaitą ir apskaitos prietaisų priežiūros kontrolę vykdo vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais. Skaitiklių tinkamumą naudojimui reglamentuoja Lietuvos Respublikos metrologijos įstatymas. Už visą vandens ir nuotekų apskaitos skaitiklių ūkį atsakingas abonentinis skyrius.

#### **Vartotojai ir abonentai.**

Bendrovės paslaugomis besinaudojančių bendras vartotojų skaičius yra 5316, iš kurių 3711 vartotojų tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos, 1545 vartotojams tiekiamas tik vanduo ir 60 vartotojų tik centralizuotai surenkamos nuotekos. Taip pat bendrovės paslaugomis naudojasi 190 abonentų.

2020 metais prie vandentiekio ir nuotekų tinklų prisijungė 35 nauji vartotojai, prie vandentiekio tinklų – 18 naujų vartotojų, prie nuotekų tinklų – 69 nauji vartotojai. Vartotojų skaičius per metus padidėjo 122 vartotojais.

#### **Teikiamų paslaugų apimtys.**

Ataskaitiniais metais išgauta ir patiekta vandens buvo 338,5 tūkst. m<sup>3</sup>, realizuota – 272,3 tūkst. m<sup>3</sup>. Nuotekų surinkta ir išvalyta 312,7 tūkst. m<sup>3</sup>, o realizuota – 208,8 tūkst. m<sup>3</sup>.

2020 ir 2019 metais teikiamų paslaugų apimtys pateiktos 1 lentelėje.

**1 lentelė. 2020 ir 2019 m. teikiamų paslaugų apimtys (m<sup>3</sup>)**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2020 m.	2019 m.	2020 m. palyginus su 2019 m.	
				+, -	%
1	Išgauto ir patiekto vandens kiekis	338540	331367	7173	2,2
2	Realizuotas vandens kiekis iš viso:	272342	263602	8740	3,3
	vartotojams (gyventojams)	199773	189239	10534	5,6
	abonentams (įmonėms)	72569	74363	-1794	-2,4
3	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis	312681	285509	27172	9,5
4	Realizuotas nuotekų kiekis iš viso:	208802	200580	8222	4,1
	vartotojams (gyventojams)	129031	121604	7427	6,1
	abonentams (įmonėms)	79771	78976	795	1,0

Kaip matyti iš 1 lentelės, realizuotas geriamojo vandens kiekis ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2019 metų realizacijos kiekiu, padidėjo 3,3 proc. (8740 m<sup>3</sup>). Nuotekų tvarkymo realizuotas kiekis ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2019 metų realizacijos kiekiu, padidėjo 4,1 proc. (8222 m<sup>3</sup>).

Plėtojant vandentiekio ir nuotekų tinklus, jungiant naujus vartotojus, realizuotų vandens ir nuotekų kiekiai didėja. Sumažėjusį abonentams realizuotą vandens kiekį lėmė karantino ribojimai švietimo ir ugdymo įstaigoms, paslaugų sferai.

#### **Pagrindinės veiklos rizikos.**

Vykdamas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą, yra fiksuojamos vandens netektys ir nuotekų infiltracija. Vandens netektys – tai skirtumas tarp išgauto (patiekto) ir realizuoto vandens (m<sup>3</sup>). Nuotekų infiltracija – tai skirtumas tarp surinkto (išvalyto) ir realizuoto nuotekų kiekio (m<sup>3</sup>).

Pagrindinės vandens netekčių priežastys – tai gedimai tinkluose, vandens gerinimo įrenginių filtrų plovimui naudojamas vanduo (technologiniai nuostoliai), netektys daugiabučių namų vidaus tinkluose. 2020 m. vandens netektys, lyginant su 2019 m., sumažėjo 1,6 tūkst. m<sup>3</sup>.



Nuotekų infiltracija 2020 m. 19,0 tūkst. m<sup>3</sup> didesnė nei 2019 m. Nuotekų infiltracijos kiekį įtakoja aplinkos faktoriai – paviršinės nuotekos (lietaus vanduo, gruntiniai vandenys). Lietingi 2020 metai įtakojo nuotekų infiltracijos tinkluose padidėjimą. Rodikliai pateikti 2 lentelėje.

**2 lentelė. 2020 ir 2019 m. vandens netektys ir nuotekų infiltracija (proc.)**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2020 m.	2019 m.	2020 m. palyginus su 2019 m. +, -
1	Išgauto ir patiekto vandens kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	338,5	331,4	7,1
2	Realizuotas (parduotas) vandens kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	272,3	263,6	8,7
3	Netektys (tūkst.m <sup>3</sup> )	66,2	67,8	-1,6
4	<b>Vandens netektys %</b>	<b>19,6</b>	<b>20,5</b>	-
5	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	312,7	285,5	27,2
6	Realizuotas (apmokėtas) nuotekų kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	208,8	200,6	8,2
7	Infiltracija (tūkst.m <sup>3</sup> )	103,9	84,9	19,0
8	<b>Nuotekų infiltracija %</b>	<b>33,2</b>	<b>29,7</b>	-

#### **Vandens kokybė.**

Pagrindinis Bendrovės veiklos tikslas – užtikrinti nepertraukiamą vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, sudaryti sąlygas fiziniams ir juridiniams asmenims gauti saugos ir kokybės reikalavimus atitinkantį geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas aptarnaujamoje teritorijoje. Siekiame, kad visas bendrovėje tiekiamas geriamasis vanduo atitiktų Lietuvos Higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ kokybiniais parametrams, o nuotekų valyklose surinktos bei išvalytos nuotekos atitiktų „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

2020 metais 99,2 proc. viso patiekto vandens kiekio atitiko Lietuvos Higienos normos HN 24:2017 reikalavimus. Kokybės parametru neatitiko geriamasis vanduo naujai prijungtose Vasakų ir Riešutinės I kaimų vandenvietėse.

## **2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija**

#### **Finansiniai rezultatai.**

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartų rekomendacijas. Lyginant 2020 metų finansinius rezultatus su praėjusiais metais, pajamų Bendrovė gavo 4,2 proc. (29,88 tūkst. Eur) daugiau. Sąnaudos padidėjo 5,5 proc. (37,63 tūkst. Eur). Bendrovės ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą – 18,93 tūkst. Eur.

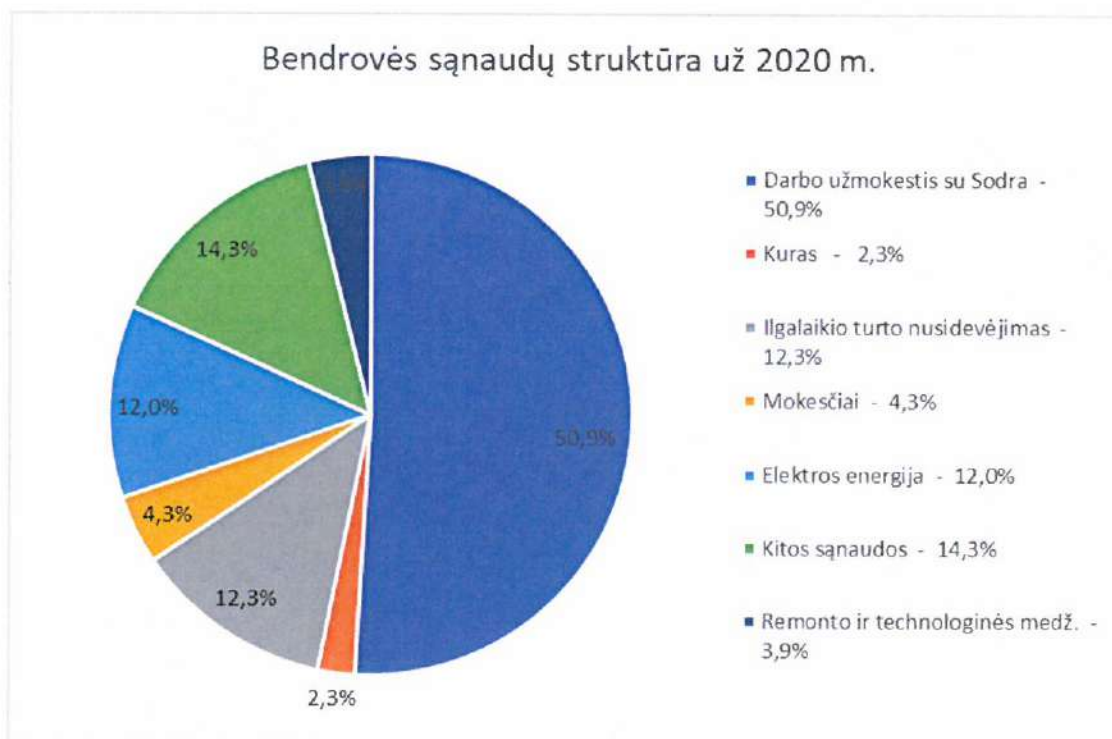
Pagal gautų pajamų struktūrą, pagrindinę pajamų dalį - 92,2 proc. (682,29 tūkst. Eur) nuo visų pajamų sudaro reguliuojamosios veiklos (vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas bei pardavimo veiklos) pajamos. Kitos (nereguliuojamos veiklos) pajamos sudaro 7,8 proc. (58,01 tūkst. Eur). Lyginant su 2019 m., reguliuojamos veiklos pajamos padidėjo 4,3 proc. Pajamos padidėjo dėl nuo 2020 m. vasario 1 d. pradėtų taikyti perskaičiuotų bazinių kainų bei paslaugų pardavimo apimčių didėjimo.

3 lentelė. 2020 ir 2019 m. pajamų – sąnaudų palyginimas (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2020 m.	2019 m.	2020 m. palyginus su 2019 m.	
				+, -	%
<b>1</b>	<b>Pajamos, tūkst. Eur</b>	<b>740,30</b>	<b>710,42</b>	<b>29,88</b>	<b>4,2</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvark.</i>	589,57	562,44	27,13	4,8
	<i>pardavimo veikla</i>	92,72	91,48	1,24	1,4
	<i>kita veikla</i>	58,01	56,50	1,51	2,7
<b>2</b>	<b>Sąnaudos, tūkst. Eur</b>	<b>721,37</b>	<b>683,74</b>	<b>37,63</b>	<b>5,5</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvark.</i>	602,62	555,87	46,75	8,4
	<i>pardavimo veikla</i>	76,88	83,47	-6,59	-7,9
	<i>kita veikla</i>	41,87	44,40	-2,53	-5,7
<b>3</b>	<b>Rezultatas, tūkst. Eur</b>	<b>+18,93</b>	<b>+26,68</b>	<b>-7,75</b>	<b>-</b>

2020 m. sąnaudų pasiskirstymas pagal struktūrą pateikta 1 diagramoje.

1 diagrama



Bendrovės per 2020 m. visos patirtos sąnaudos palyginus su 2019 m. padidėjo 5,5 proc. (37,63 tūkst. Eur). Labiausiai (53,7 proc.) padidėjo mokesčių sąnaudos. Už išleidžiamas valytose nuotekose prioritetas pavojingas medžiagas paskaičiuotas 8880,00 Eur taršos mokestis. Beveik 24,00 tūkst. Eur (30,3 proc.) padidėjo kitos sąnaudos, kadangi 2020 metais pirkome su veiklos plėtra susijusias paslaugas – Zarasų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano koregavimo paslaugas (9800,00 Eur), UAB „Zarasų vandenys“ eksploatuojamų Vasaknų ir Riešutinės I kaimų vandenviečių požeminio vandens eksploatacinių išteklių ir apsaugos zonų įvertinimą (hidrogeologijos paslaugas) (1380,00 Eur).



Taip pat vykdėme valymo įrenginių remonto darbus Dusetose (7010,00 Eur) bei nuotekų tinklų praplovimą (1600,00 Eur). Kitos sąnaudos padidėjo ir dėl sumokėtų 4728,34 Eur palūkanų už paskolą. Dėl pabrangusios elektros energijos bei dėl padidėjusio jos suvartojimo (dėl vandens gerinimo įrenginių įrengimo, nuotekų valymo įrenginių rekonstravimo) 5,8 proc. padidėjo elektros energijos sąnaudos. Remonto ir technologinių medžiagų, kuro sąnaudos mažėjo dėl karantino ribojimų. Visos kitos sąnaudos keitėsi nežymiai. Sąnaudų palyginimas pagal struktūrą pateiktas 4 lentelėje.

**4 lentelė. 2020 ir 2019 m. sąnaudų struktūros palyginimas (tūkst. Eur)**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2020 m.	2019 m.	2020 m. palyginus su 2019 m.	
				+, -	%
1.	<b>Sąnaudos iš viso, tūkst. Eur</b>	<b>721,37</b>	<b>683,74</b>	<b>37,63</b>	<b>5,5</b>
1.1.	<i>iš jų: ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	88,55	90,17	-1,62	-1,8
1.2.	<i>remonto ir technologinės medžiagos</i>	28,50	35,08	-6,58	-18,8
1.3.	<i>darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokestis</i>	367,08	357,27	9,81	2,7
1.4.	<i>elektros energija</i>	86,40	81,66	4,74	5,8
1.5.	<i>kuras</i>	16,73	20,31	-3,58	-17,6
1.6.	<i>mokesčiai</i>	31,18	20,28	10,90	53,7
1.7.	<i>kitos sąnaudos (remonto darbų, laboratorinių tyrimų, telekomunikacijų, gyventojų įmokų administravimo, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo, darbuotojų ir transporto draudimo, org. technikos išlaikymo paslaugos ir kt.)</i>	102,93	78,97	23,96	30,3

#### **Eksplatuojamas turtas.**

Bendrovės balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 6416,65 tūkst. Eur, iš jos:

- 2057,33 tūkst. Eur – nuosavo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 3891,49 tūkst. Eur – subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 434,29 tūkst. Eur – sumokėti avansai ir nebaigta statyba;
- 5,51 tūkst. Eur – turtas sandėlyje;
- 28,03 tūkst. Eur – kitas ilgalaikis turtas.

Palyginus su 2019 m., ilgalaikio turto vertė padidėjo 644,58 tūkst. Eur.

Panaudos teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 9798,74 tūkst. Eur.

Bendrovė, siekdama, kad geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo teikiamos paslaugos būtų prieinamos didesnei gyventojų daliai, vykdo 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų plėtra ir rekonstravimas Zarasų savivaldybėje“ įgyvendinimą.

Investicijas į Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus Bendrovė 2020 metais vykdė pagal 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-118 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“ patvirtintą 2020-2022 metų veiklos planą (toliau – Veiklos planas).

Įgyvendinant veiksmų programos 05.3.2.-APVA-R-014 “Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“

projektų „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ ir „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje (II etapas)“ veiklas, ataskaitiniais metais buvo užbaigti darbai pagal šias dvi veiklas:

1. Projektas „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Magučių kaime“. Bendrovė į šį projektą investavo 177,89 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Nutiesta 7,178 km nuotekų tinklų. Prie nuotekų tinklų prisijungti sudaryta galimybė 86 būstams (155 gyventojams).

2020 metais prie nuotekų tinklų jau prisijungė 47 būstai (80 gyventojų).

2. Projektas „Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas Suvieko kaime“. Į šį projektą Bendrovė investavo 34,86 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Investicijos tikslas – didinti teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą. Įgyvendinus investiciją 62 gyventojų nuotekų kokybė atitinka „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

Ataskaitiniais 2020 metais bendrovės lėšomis įsigyta ir atnaujinta ilgalaikio turto už 127,74 tūkst. Eur:

- Vandens gerinimo įrenginių įrengimas Kumpuolių kaimo vandenvietėje – 62,40 tūkst. Eur.
- Vandens gerinimo įrenginių įrengimas Smėlynės kaimo vandenvietėje – 59,50 tūkst. Eur.
- Geotekstilinis dumblo nuvandeninimo maišas – 2,85 tūkst. Eur.
- Vandens apskaitos prietaisai – 1,70 tūkst. Eur.
- Ūkinis – gamybinis inventorių, organizacinė įranga – 1,29 tūkst. Eur.

#### **Personalas.**

2020 metais bendrovėje dirbo 34 darbuotojai. Siekiama, kad bendrovėje dirbantys darbuotojai būtų kvalifikuoti, atitiktų vandentvarkos sektoriui keliamus reikalavimus. Bendrovės vadovybė stengiasi sukurti darbuotojams tokią aplinką, kad darbuotojas būtų motyvuotas atlikti darbą tik gerai, kelti savo kvalifikaciją. Darbuotojai periodiškai atestuojami saugos ir sveikatos klausimais, vykdomi instruktažai, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais. Vykdomos prevencinės priemonės, susijusios su darbų sauga, darbuotojams suteikiamos visos priemonės, mažinančios grėsmę jų sveikatai.

#### **Aplinkos veiksnių įtaka bendrovės veiklai.**

2020 metų kovo mėnesio viduryje dėl kilusios koronaviruso COVID-19 pandemijos Lietuvoje buvo paskelbtas karantinas. Trys Bendrovės darbuotojai nuo kovo 23 d. iki birželio 30 d. buvo prastovose, todėl nebuvo vykdomi vandens skaitiklių priežiūros, keitimo ir kontrolės darbai. Šių darbų atlikimas sutriko ir dėl lapkričio mėnesį paskelto karantino ribojimų.

### **3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse finansinėse atskaitose pateiktus duomenis**

Antroje dalyje pateikta informacija atitinka 2020-12-31 sudarytos finansinės atskaitomybės duomenis.



#### 4. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

UAB „Zarasų vandenys“ įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis nepakito ir sudaro 1 700 531 Eur.

2020 metais įsigyta ar perleista akcijų nebuvo.

#### 5. Svarbūs įvykiai įvykę po finansinių metų pabaigos

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderintos, o Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatytos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos. Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-39 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“ nustatyti geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčiai.

#### 6. Bendrovės planai ir prognozės

Bendrovė kasmet susiduria su vis griežtesniais instituciniais reikalavimais teikiamų paslaugų kokybei bei patikimumui. Vandens tiekimo srityje bendrovė investuoja į vandens gerinimo įrenginių statybą, vamzdynų renovaciją. Tai gerina vandens kokybę. Nuotekų tvarkyme didėja aplinkosauginiai reikalavimai, kurie taip pat reikalauja technologinių pertvarkymų, o tai susiję su sąnaudomis. Didindama paslaugų prieinamumą, Bendrovė vykdo ir socialinius uždavinius, sudarydama sąlygas gauti kokybišką vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vis didesniajam rajono gyventojų skaičiui. Tai sudaro gerėjančias prielaidas vandens telkinių užterštumo mažinimui bei visai hidrogeologinei situacijai.

Vadovaujantis UAB „Zarasų vandenys“ 2019-2023 metų veiklos strategija, bendrovei numatyti tikslai:

1. Užtikrinti visiems klientams kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas;
2. Didinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą;
3. Didinti eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą;
4. Stiprinti Bendrovės gamybinę bazę.

Šiems tikslams pasiekti parengtas priemonių planas, kuriame numatyti uždaviniai ir priemonės tikslams įgyvendinti.

Vadovaudamiesi Bendrovės 2020-2022 metų Veiklos planu, 2021 metais, siekdami užtikrinti efektyvų nuotekų vamzdyno veikimą, planuojame įsigyti nuotekų tinklų plovimo įrangą.

2021 metais, kaip ir numatyta plane, planuojame įgyvendinti keturis projektus:

1. Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros Zarasų m. (E. Pliaterytėsg., Kauno g., Statybininkų g., I. Pašilio g). Projekto metu bus sudaryta galimybė prisijungti prie vandentiekio tinklų 29 būstams, o prie nuotekų tinklų – 28 būstams;

2. Nuotekų tinklų plėtra Dusetose (Vienažindžio g.). Projekto metu bus sudaryta galimybė prisijungti prie nuotekų tinklų 34 būstams;

Šiems projektams vykdomi baigiamieji statybos darbai.

3. Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros. Zarasų mieste prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 18 būstų (27 gyventojams).

4. Nuotekų šalinimo tinklų plėtros Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 9 būstams (14 gyventojų).

Vertinant visų projektų įgyvendinimą, Bendrovė sieks, kad kuo daugiau gyventojų prisijungtų prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų.

Bendrovės veikla visada orientuota į vartotojų (abonentų) poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Todėl, siekiant užtikrinti mažiausiomis sąnaudomis pastovias ir kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, Bendrovė sieks, kad veikla būtų pelninga.

### **7. Bendrovės plėtros veikla**

2020 metais prasiplėtė teritorija, kurioje Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą. Buvo prijungtos Vasaknų ir Riešutinės I kaimų vandenvietės su 2,000 km vandentiekio tinklų Vasaknų kaime ir 0,330 km vandentiekio tinklų Riešutinės I kaime. Vasaknų kaime prisijungė 21 vartotojas ir 4 abonentai, Riešutinės I kaime prisijungė 8 vartotojai.

### **8. Informacija apie Bendrovės vadovą**

Bendrovės vadovas – UAB „Zarasų vandenys“ direktorius Vidas Selickas, įmonės kodas 187920473, adresas Malūno g. 3A, LT-32129 Zarasai.

Direktorius



Vidas Selickas



Sutrumpinto balanso forma

UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg. rejestro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2020\_ M. gruodžio 31 d. D. BALANSAS**

2021 m. vasario 05 d. Nr. 44-(4.16)-8

(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01– 2020-12-31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>6416654</b>	<b>5772073</b>
1.	Nematerialusis turtas	1	-	60
2.	Materialusis turtas	2	6388620	5739631
3.	Finansinis turtas			4348
4.	Kitas ilgalaikis turtas	3	28034	28034
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>116760</b>	<b>126129</b>
1.	Atsargos	4	13065	16686
2.	Per vienus metus gautinos sumos	5	49192	49573
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	54503	59870
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS</b>	7	<b>1078</b>	<b>15849</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6534492</b>	<b>5914051</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1752513</b>	<b>1733580</b>
1.	Kapitalas	8	1700531	1700531
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		1650	
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		50332	33049
E.	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	9	<b>4159940</b>	<b>3760428</b>
F.	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>622039</b>	<b>420043</b>
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	375963	271785
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	246076	148258
H.	<b>SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ</b>			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>6534492</b>	<b>5914051</b>

\_\_\_\_ Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Vidas Selickas  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_ Vyr. finansininkė

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

  
(parašas)

Genovaitė Motiekaitienė  
(vardas ir pavardė)

UAB "Zarasų vandenys", j.k.187920473

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg. rejestro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2020 m. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2021 m. Vasario 5 d. Nr. 44-(4.16)-9

(ataskaitos sudarymo data)

**2020-01-01 – 2020-12-31**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	686719	655658
2.	Pardavimo savikaina	3	(483776)	(367862)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>202943</b>	<b>287796</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	4	(59476)	(65199)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	5	(128084)	(231339)
7.	Kitos veiklos rezultatai	2	8278	39001
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(4728)	(3575)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>18933</b>	<b>26684</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>18933</b>	<b>26684</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)

(parašas)

Vidas Selickas

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_ Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Genovaitė Motiekaitienė

(vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA

2021 m. ....mėn. .... d.

## UAB “ZARASŲ VANDENYS” 2020 M. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. vasario 05 d. Nr. 44-(4.16)-10

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Zarasų vandenys“ (toliau- Bendrovė) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d. Zarasų rajono savivaldybės, įregistravimo Nr. AB2003-5. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis komercinį, ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, įsteigta neribotam veiklos laikotarpiui. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Bendrovės įstatai paskutinį kartą perregistruoti Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-124, 2016 m. gegužės mėn. 27 d.

#### 2. Bendrovės veikla

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir vykdo veiklą neprieštaraujančią kt. įstatymams ir Bendrovės įstatams. Šalutinių verslų, atskirų filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Bendrovė neturi nei Lietuvoje, nei užsienyje. Ataskaitiniais metais nebuvo reorganizuojama, skaidoma ir kitaip pertvarkoma.

Pagrindinė veikla- geriamojo vandens gavyba, gerinimas ir centralizuotas tiekimas vartotojams, nuotekų surinkimas ir valymas, nuotekų surinkimas asenizacine mašina.

Kita veikla- vandens bokštų nuomos paslaugos, vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remonto darbų atlikimas, transporto ir mechanizmų paslaugos.

Bendrovė siekia užtikrinti patikimas ir kokybiškas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams mažiausiomis išlaidomis, darant mažiausią neigiamą poveikį aplinkai.

UAB „Zarasų vandenys“- valstybinės reikšmės objektas, yra įregistruotas Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės ir pavojingų objektų registre 2011-12-13 Nr.2011-58.

Bendrovė vadovaujasi nuo 2020 m. sausio 01 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2019 m. lapkričio 8 d. nutarimu Nr. O3E-688 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. T-199 nustatytos perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinėmis kainomis.

Bendrovės vienintelio akcininko teisę ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Zarasų rajono savivaldybė, valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas – bendrovės valdyba, kuri, Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu, sudaryta iš 3 asmenų.

Bendrovės vadovas – direktorius yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, paskirtas 2011 m. liepos 5 d. UAB „Zarasų vandenys“ valdybos sprendimu Nr. 8-496. Direktorius vadovauja administracijai, kuri organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę – finansinę veiklą, siekdama stabilaus ir efektyvaus įmonės darbo.

Dalis ilgalaikio valdomo materialinio turimo (31%) priklauso Bendrovei, tačiau kitą dalį turto (69%), Bendrovė valdo panaudos ir patikėjimo teisės pagrindu, perduoto Zarasų rajono savivaldybės.

Vadovaujantis LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2014-06-12 įstatymo Nr. XII-939 (LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo Nr. X-764 pakeitimo) nuostatomis, kadangi Bendrovė turi veiklos sąlygas atitinkančius technologinius, finansinius ir vadybinius pajėgumus tiekti geriamąjį vandenį ir teikti nuotekų tvarkymo paslaugas tam tikroje savivaldybės teritorijoje, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015 m. gegužės mėn. 15 d. išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją (Nr.L7-GVTNT-11), o Zarasų rajono savivaldybės taryba savo 2015-10-30 sprendimu Nr. T-197 paskyrė Bendrovę viešąja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 58720 vienetų 28,96 Eur nominalios vertės paprastosios nematerialios akcijos, padengtos steigėjo turtais.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti teisiniai apribojimai.

Bendrovėje 2020 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 34,0 darbuotojai, nuo 2019 m. nesikeitė.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Atitikimas įstatymams

Finansinės atskaitomybės tikslas – tenkinti informacijos vartotojų poreikius, gauti teisingą informaciją apie įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Ataskaitose pateikiama informacija yra tarpusavyje susieta ir palyginama, kadangi praėję finansiniai metai sudaro 12 mėnesių laikotarpį, kaip ir ataskaitiniai metai.

Bendrovė finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- verslo apskaitos standartus;
- įmonės buhalterinės apskaitos politika ir kt. teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

### 2. Ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2020-12-31 dieną. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, Bendrovė patenka į mažų įmonių kategoriją ir rengia metinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: sutrumpinto balanso forma, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina. Į apskaitos registrus įtraukiamos visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, susiję su turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų dydžio arba struktūros pasikeitimu.

Apskaita tvarkoma naudojant dvejybinių įrašų pagal patvirtintą sąskaitų planą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, prireikus ir užsienio. Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma). Bendrovės apskaitos politika 2020 m. nebuvo keičiama.



Prieš rengiant metinę finansinę atskaitomybę atlikta visų balanso straipsnių inventorizacija, patikrintas įvykusių ataskaitiniais metais ūkinių operacijų dokumentinis pagrindumas, pajamų ir sąnaudų priskyrimas ataskaitiniam laikotarpiui. Surašyti metinės inventorizacijos aprašai, patikrinti atsiskaitymai su debitoriais ir kreditoriais, sudaryti tarpusavio atsiskaitymų suderinimo aktai.

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje detalizuojama balanso, pelno (nuostolių), ataskaitų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio reikšminga finansinė (lyginamoji) informacija sveikais skaičiais, taikant skaičių apvalinimo taisykles. Aiškinamajame rašte atskleidžiama Bendrovės reikšminga, papildoma, kituose ataskaitose nepateikta informacija bei apskaitos ir mokesčių politika. Finansinės ataskaitos, apsvarsčius finansinius ir ekonominius rodiklius, įvertinus visus faktus, kurie galėtų turėti įtakos bendrovės galimybei toliau tęsti veiklą (metai užbaigti pelningai, neturi didelių skolų, yra moki ir turi pakankamai apyvartinių lėšų skoloms gražinti) daro prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu neturi ketinimų ar poreikio nutraukti veiklą arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą, o prireikus – ir eurą, ir užsienio valiutą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

### **3. Svarbių apskaitos principų apibudinimas**

#### **3.1 Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas**

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas (toliau IT) registruojamas ir apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią IT savikainą Bendrovėje nustatytą visoms turto grupėms 150 Eur, išskyrus šalto vandens apskaitos skaitikliams, kurių įsigijimo savikaina nustatyta ne mažesnė kaip 7,00 Eur. Likvidacinė IT vertė 1,00 Eur (0,29 Eur iki Lt konvertavimo).

Atsižvelgiant į IT įsigijimo vertę bei tarnavimo trukmę, įvertinus gamybinį būtinumą ir poreikį, visas Bendrovės IT suskirstytas į atskiras turto grupes. Turto eksploatacijos pradžia įforminama turto atidavimo eksploatuoti aktu, o nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio eksploatacijos pradžios, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IT grupėms.

IT nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai, netiesioginėms gamybos, veiklos sąnaudoms arba subsidijoms mažinti. Nenaudojamo (užkonservuoto) IT nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Patiriamos išlaidos dėl IT remonto, rekonstravimo ir eksploatavimo, jeigu jos negerina atskiro vieneto naudingųjų savybių, dėl kurių reikėtų didinti atskiro vieneto vertę, ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jeigu remonto išlaidos pagerina turto naudingąsias savybes, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, patirtomis sąnaudomis didinama IT įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.

Nurašant ir likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto nusidėvėjimo sumą. Gautos medžiagos ar detalės likvidavus turtą – užpajamuojamos. Nurašant n nudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto turto nusidėvėjimo sumą, o likutinė n nudėvėto turto dalis nurašoma į sąnaudas neleidžiamų atskaitymų sąskaitą. Finansinėje atskaitomybėje IT parodomas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atėmus jo sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjęs ir nenaudojamas Bendrovės veikloje IT yra

nurašomas. Bendrovė turi IT, kuris nusidėvėjęs, tačiau veikloje naudojamas. Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka IT inventorizaciją.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo įsigytas vykdant subsidijuojamus projektus, nusidėvėjimas nepriskiriamas veiklos sąnaudoms, o nukreipiamas gautų subsidijų sumoms mažinti.

Prie IT turto priskiriama Bendrovėje įsigytas, bet dar nepradėtas eksploatuoti IT, kuris laikomas sandėlyje. Tokiam IT nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti tik pradėjus eksploatuoti. Balanse jis parodomas ilgalaikio turto dalyje, pagal atskiras turto grupes.

Prie kito ilgalaikio turto balanso eilutėje priskiriamos būsimų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė jų dalis.

Ilgalaikis turtas, kuriuo disponuoja Bendrovė panaudos teisės pagrindu, perduotas Zarasų rajono savivaldybės pagal sutartis naudoti ilgalaikiam laikotarpiui, apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi. Nusidėvėjimas tokiam turtui neskaičiuojamas, o turto priežiūros, remonto sąnaudoms priskiriamos Bendrovės patirtoms einamųjų metų sąnaudoms. Ilgalaikis turtas perduotas Zarasų rajono savivaldybės, kuriuo disponuoja Bendrovė patikėjimo teisės pagrindu, apskaitomas turte, kaip IT gautas subsidijų pagrindu. Toks IT užpajamuotas pagal sutarties perdavimo akte nurodytą likutinę turto vertę. Nusidėvėjimas tokiam IT skaičiuojamas vadovaujantis Bendrovės nustatytais normatyvais, mažinant gautas subsidijas.

Nebaigtos statybos straipsnyje, apskaitomos ir kaupiamos vykdomų statybos projektų savikainos sąnaudos. Užbaigus projektą, suformuojama pilnai savikaina ir užpajamuojama IT pagal nustatytas turto grupes.

### 3.2. Trumpalaikis turtas

Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro atsargos, kurias įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau. Gali pasitaikyti atvejų, kad dėl objektyvių technologinių ypatumų pirmiausiai sunaudojamos vėliausiai įsigytos atsargos, t.y. jos įmonėje nurašomos konkrečių kainų būdu.

Bendrovės atsargas sudaro įsigytos iš tiekėjų medžiagos, komplektavimo gaminiai, degalai, inventoriūs, darbo įrankiai, atsarginės detalės, technologinės medžiagos ir kitas trumpalaikis turtas. Atsargos sandėliuojamos Bendrovės sandėlyje, o dalis jų yra išduota Bendrovės darbuotojams, gamybiniam procesams prižiūrėti ir remonto darbams vykdyti. Šios atsargos sudaro Bendrovės nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų atsargų dalį.

Direktoriaus įsakymu darbuotojai paskiriami materialiai atsakingais už gautų vertybių saugojimą. Ne mažiau kaip kartą per metus, atliekama atsargų inventorizacija, suskaičiuojami likučiai, sutikrinama su buhalteriniais duomenimis ir užfiksuojami neatitikimo rezultatai. Atsargų nurašymui Bendrovėje nustatyti normatyvai ir atliekami apskaičiavimai (sudaromos sąmatos, nurašymo limitinės kortelės, faktinio sunaudojimo aktai).

Trumpalaikiam turtui priskiriami ir sumokėti avansai, sumokėtos sumos tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau.

Per vienerius metus gautinos sumos – debitorių skolos. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodytas įsigijimo verte, atėmus po vienerių metų gautinas pirkėjų skolas (perduotas antstoliui išieškoti).

Įvairioms kitoms gautinoms sumoms priskiriamos skolos Bendrovei, kurios planuojamos atgauti sekančiais metais, tai sumokėti avansinio pelno ar kt. mokesčiai.



Pinigai ir jų ekvivalentai, tai pinigai banko sąskaitose, pinigai kelyje ir pinigai kasoje – visos Bendrovėje turimos piniginės lėšos.

### **3.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro kai Bendrovė per ataskaitinį ar ankstesnius ataskaitinius laikotarpius patiria sąnaudas, kurios priskiriamos ne vienam ataskaitiniam laikotarpiui. Tokios sąnaudos į apskaitą įtraukiamos proporcingai nustatytam sąnaudų priskyrimo laikotarpiui.

### **3.4. Nuosavas kapitalas ir rezervai**

Bendrovės įstatinis (pagrindinis) kapitalo dydis lygus visų pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

### **3.5. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijos ir subsidijos susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos kaip ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija. Gautos dotacijos ir subsidijos pripažįstamos panaudotomis dalimis, t.y. mažinama dotacijų ir subsidijų tik tiek, kiek tas turtas nusidėvi. Nepanaudota dotacijų ir subsidijų dalis atsispindi balanso straipsnyje likutine suma.

### **3.6. Įsipareigojimai**

Bendrovės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu, mokėtina pinigų suma. Pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima Bendrovės įsiskolinimus paslaugų ir atsargų tiekėjams, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – skolos kredito įstaigoms. Bendrovės balanse nurodoma gauta iš finansų ministerijos valstybės vardu pasiskolintų Europos investicijų banko perskolinama paskola 2017- 2021 metų vykdomiems projektams finansuoti.

### **3.7. Pajamos**

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte. Avansu gautos sumos ir išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami ir balanse parodomas kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo ir valymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina. Pajamos apskaitomos išrašant už pardavimus ir

atliktas paslaugas PVM sąskaitas- faktūras, o iš gyventojų už vandenį ir paslaugas sumokėtas sumas, pagal išduotas atsiskaitymo knygutes.

Kitos veiklos pajamos, tai pajamos gautos iš bokštų nuomos, mechanizmų patarnavimų, smulkių tinklų remonto darbų paslaugų.

### **3.8. Sąnaudos**

Parduotos produkcijos (patarnavimų) savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai produktas yra parduotas, kai paslauga atlikta ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Apskaitoje į pardavimo savikainą įtraukiamos įmonės sąnaudos, susijusios su konkrečiomis pagrindinės veiklos produktais ir paslaugomis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų produktų ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicines ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas nenudėvėto ilgalaikio turto nurašymo nuostolis, nuomojamų mechanizmų eksploatacijos sąnaudos, darbo užmokesčio ir kitos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudomis – palūkanos už gautas paskolas, nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės reikšmingą sąnaudų dalį sudaro mokesčiai. Pelno mokestis apskaičiuotas nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis, taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų. Kadangi Bendrovė daug metų iš eilės vykdo investicinius projektus, vadovaujantis PMĮ 46<sup>1</sup> straipsnio nuostatomis, apskaičiuotas pelno mokestis mažinamas 100 proc.

Bendrovė apskaičiuoja ir moka visus įstatymu nustatytus mokesčius: PVM, nekilnojamo turto mokestį, aplinkos taršos mokestį, žemės nuomos mokestį, gamtos išteklių mokestį, socialinio draudimo ir iš darbuotojų darbo užmokesčio išlaikytą GPM. Į sąnaudas įtrauktos apskaičiuotų mokesčių sumos yra pagrįstos ir apskaičiuotos vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, pateikiamose ataskaitose, pranešimuose ir deklaracijose.

### **3.9. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus**

2020 m. sandoriai su kt. susijusiomis šalimis nebuvo sudaromi.

UAB „Zarasų vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato Zarasų rajono savivaldybės sprendimu patvirtinta valdyba.

### **3.10. Klaidų taisymas**

Per 2020 ar ankstesnius metus pastebėtos klaidos ar kt. neatitikimai, jei jos yra reikšmingos, taisomi retrospektyviniu būdu, t.y. taisoma ne tik ataskaitinio laikotarpio, bet ir lyginamoji finansinių ataskaitų informacija.

## **III. PASTABOS**

### **1. Ilgalaikis turtas**



### 1.1. Informacija apie nematerialųjį ilgalaikį turtą

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas (toliau INT) (1past.) apskaitomas pagal grupes: programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. INT likutinę vertę sudaro programinė įranga – 0,29 Eur. Nurašyto per 2020 m. INT, kuris visiškai nudėvėtas ar neatitinka INT požymių nebuvo, amortizacinės sąnaudos per metus sudaro- 60,00 Eur.

Bendrovė naudoja INT, kuris visiškai amortizuotas (1 lentelė).

1 lentelė

#### Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Balansinė sąskaita	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
1140	Kompiuterinės programos	2730,10

Per 2020 m. INT Bendrovė neįsigijo. Visoms INT grupėms naudingas tarnavimo laikas nustatytas 4 m. Įkeisto INT arba turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai Bendrovė neturi.

### 1.2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą

Ilgalaikio materialiojo turto (toliau IMT) likutinė vertė 2020 m. pabaigoje (2 past.) sudaro 6388619,55 Eur. (t.sk. nebaigtos statybos sukaupta savikaina- 434291,75 Eur). Per atskaitinius metus Bendrovės nuosavomis, skolintomis, finansuojamomis lėšomis iš ES fondų įsigyta ir pradėta eksploatuoti IMT (2 lentelė) iš viso 842140,98 Eur sumai.

2 lentelė

#### Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pagal finansavimo šaltinius

Balansinė sąskaita	Turto grupė	Nuosavomis lėšomis	Skolintomis lėšomis	ES, savivaldybės finansavimo lėšomis	Patikėjimo teise gautas
12100	Statiniai	1309	33548	92810	
12300	Kiti įrenginiai	124750			
12310	Įranga	620			
12340	Nuotekų tinklai	20553	157339	405840	
12350	Vandentiekio tinklai				3000
12360	Šalto vandens skaitikliai	1703			
12370	Perdavimo įtaisai	669			
<b>Iš viso:</b>	<b>842141</b>	<b>149604</b>	<b>190887</b>	<b>498650</b>	<b>3000</b>

Bendrovėje pirktas IMT ir nepradėtas eksploatuoti laikomas sandėlyje apskaitomas (1262 sąsk.) ruošiamo naudoti turto sąskaitoje. Balanse tokio turto įsigijimo savikaina perkeliama IMT pagal atskirtas turto grupes: mašinų ir įrengimų- 4713,39 Eur, kiti įrenginiai prietaisai ir įrankiai- 790,70 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IMT grupėms atsižvelgiant į ekonominę naudą būsimais laikotarpiais. Nusidėvėjimo normatyvai sudaryti pagal kiekvieną IMT grupę, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymu ir patvirtinti Bendrovės direktoriaus 2010-03-29 įsakymu Nr.4-010.

Didesnę dalį IMT veiklai vykdyti, Bendrovė valdo perduoto Zarasų rajono savivaldybės panaudos teisės pagrindu daugiau nei 20 metų laikotarpiui. Šis turtas apskaitomas užbalansinėje





2020 m. finansinė ataskaita

9

<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	1022	0	1000	16417	0	0	18439
<b>c) Nusidėvėjimas</b>								
2019 m. gruodžio 31 d.	0	780541	222510	86534	1593226	0	0	2682811
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		47323	13369	16471	100545			177708
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-15994	-5318		-14809			-36121
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	811870	230561	103005	1678962	0	0	2824399
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
2019 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>	0	1847468	69453	98491	3933412	434292	5504	6388620

Naudojamas Bendrovės veikloje ir visiškai nudėvėtas IMT, tai automašinos ir traktoriai (2003 ir ankstesnių metų), vandentiekio ir nuotekų vamzdynai (nuo 1966 metų). Tokio IMT įsigijimo savikaina iš viso sudaro 457049,01 Eur.

Nurašyto nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti IMT ar dėl kitų priežasčių per metus įsigijimo savikaina viso 43686,76 Eur. Iš to skaičiaus nurašytas nudėvėtas IMT, kurio likutinė vertė 4669,51 Eur sudaro neleidžiamų atskaitymų sąnaudas. Perkelti į atsargas (komplektavimo detales) ir nurašyto IMT, kaip neatitinkančio IMT požymius įsigijimo savikaina sudaro viso 5700,00 Eur. Į einamųjų metų sąnaudas nurašyta jo likutinė dalis.

Perkainoto IMT per 2020 m., kadangi nepastebėta nuvertėjimo požymių, nebuvo.

Įkeisto IMT ar turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai, nuomos ar pagal panaudos sutartį perduoto kitiems asmenims Bendrovė neturi.

### 1.3. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą sudaro būsimųjų laikotarpių sąnaudos (3 past.). Prie būsimųjų laikotarpių sąnaudų priskiriamos sąnaudos patirtos atliekant ilgalaikio turto, kuris valdomas panaudos sutarties pagrindu, priežiūros, remonto darbai (dažymo, atnaujinimo). Tokie turto priežiūros darbai atliekami nuolat ir turi garantinį laikotarpį. Tokių sąnaudų likutis metų pabaigoje sudarė 28034,02 Eur.

## 2. Trumpalaikis turtas

### 2.1. Informacija apie atsargas

Bendrovės trumpalaikės atsargas sudaro: medžiagos ir komplektavimo detalės, kuro likučiai transporto priemonėse, technologinės medžiagos, nebaigta produkcija ir vykdomi darbai. Pirktos ir nepanaudotos atsargos saugomos sandėlyje, o jos išduodamos atsakingiems Bendrovės asmenims gamybiniais procesams vykdyti ir prižiūrėti. Medžiagos, komplektavimo ir atsarginės detalės nurašomos nuolat apskaitomu atsargų būdu, t.y. registruojant nuolat susijusias su atsargų sunaudojimu operacijas, pagal faktinius atsargų sunaudojimo kiekius ir nustatytus normatyvus.

Metų pabaigoje atsargų įsigijimo savikaina pagal atsargų rūšis (5 lentelė), nebaigta produkcija ir vykdomi gamybos darbai sudaro viso 13065,20 Eur (4 past.).

**5 lentelė**

**Atsargos pagal rūšis**

Balansinė sąskaita	Atsargų rūšys	Likutis 2020 m. pabaigai (Eur)
2000	Medžiagos ir žaliavos	7656,97
2010, 2011	Atsarginės detalės	-
20500	Naftos produktai	8,50
2020	Technologinės medžiagos	275
2060	Darbo įrankiai ir inventoriūs (trumpalaikis turtas)	1449,18
	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	3675,55
	Sumokėti avansai	0,00
	Iš viso:	13065,20

Sandėlyje laikomų atsargų savikaina 9389,65 Eur, nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų savikaina sudaro atsargos išduotos atsakingiems darbuotojams gamybiniais procesams vykdyti ir dar nesunaudotos. Užsisenėjusių atsargų sandėlyje neturime ir nuvertėjimo požymių 2020 m. nustatyta nebuvo.

**2.2. Per vienerius metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos (5 past.) – pirkėjų ir paslaugų gavėjų įsiskolinimas Bendrovei ir kitos gautinos sumos, metų pabaigoje viso 49192,32 Eur. Pirkėjų skolos metų pabaigoje sudarė – 45187,32 Eur, jos įvertintos atėmus abejotinas 1342,14 Eur ir pridėjus pirkėjų avansinius sumokėjimus 9639,02 Eur.

Įvairios kitos gautinos sumos planuojamos atgauti per metus, tai avansu sumokėto pelno mokesčio likutis – 4005,00 Eur.

Suteiktų paskolų kitoms įmonėms ar fiziniams asmenims Bendrovė neturi.

**2.3. Informacija apie pinigus**

Bendrovės pinigai (6 past.) – pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose, kasoje ir pinigai kelyje (6 lentelė). Jų likučiai 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė viso 54502,52 Eur.

**6 lentelė**

**Bendrovės piniginės lėšos**

**(Eur)**

Balansinė sąsk.	Likutis metų pabaigai	2020 m.	2019 m.
2710	Luminor Bank AS sąskaita (atsiskaitymų)	22289,00	36227,79



2711	Luminor Bank AS sąskaita (pajamoms iš nuomos paslaugų)	24518,68	7365,02
2712	AB Swedbank (sąskaita darbo užmokesčiui išmokėti)	3893,97	5074,88
2713	Pinigai kelyje	3435,25	10274,73
2721	Kasa	365,62	927,86
	Iš viso:	54502,52	59870,28

Palyginimas su 2019 m.(+,-)

-5367,76

Pinigai kelyje – sumos pinigų, apie kurių sumokėjimą informacija gauta, tačiau pinigai įplaukia tik kito mėnesio pradžioje. Pinigai kelyje atsiranda atsiskaitant pirkėjams per UAB „Sollo“, AB „Zarasų būstas“, AB „Lietuvos paštas“ ir UAB „Perlo paslaugos“.

Bendrovė 2020 m. finansinių operacijų užsienio valiuta nevykdė. Pinigų, kurių naudojimas būtų apribotas, Bendrovė neturi.

### 3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Prie ateinančių metų sukauptų pajamų priskiriami žyminiai mokesčiai, sumokėti teismui ir kt. vykdymo išlaidos, susidariusios vykdant skolų išieškojimą. Jos priteistos ir išieškojimo vykdymas perduotas antstolių kontorai. Tokių sumokėtų ir priteistų mokesčių suma (7 past.) metų pabaigoje sudarė 1077,66 Eur.

### 4. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinio (pasirašytojo) kapitalo (8 past.) struktūra per metus nepakito (7 lentelė).

7 lentelė

#### Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt.)	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	58720	1700531,20
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	58720	1700531,20

2020 metais viso gauta 18932,71 Eur pelno. Dėl investicinių projektų vykdymo, vadovaujantis PMĮ 46<sup>1</sup> straipsniu, pelno mokestis mažinamas 100 procentų. Finansinio rezultato paskirstymo projektas 8 lentelėje.

8 lentelė

#### Siūlomas 2020 metų finansinio rezultato paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	31399
Privalomasis rezervas	1650
<b>Galutinis skirstytino pelno likutis 2020 m. pradžioje</b>	<b>31399</b>

Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	18933
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	50332
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	50332
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus (1/20 pelno dalis)	950
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	49382

Bendrovė siūlo pripažinti 2020 m. veiklos rezultata- 18933 Eur grynąjį pelną, iš kurio 1/20 dalį nukreipti į privalomojo rezervo kūrimą viso 950 Eur sumą ir nepaskirstyto pelno likutis metų pabaigoje būtų lygus 49382 Eur.

## 5. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų (9 past.) metų pradžia buvo 3760428,23 Eur, pabaigai – 4159939,34 Eur. Sumažėjo subsidijų 89210,70 Eur, tiek kiek nusidėvėjo IMT įsigytas už gautas dotacijas ir subsidijas. Sąskaitos apyvarta per 2020 m. (9 lentelė).

9 lentelė

### Dotacijų ir subsidijų apyvarta

	Eur
Likutis 2020 metų pradžioje	3760428,23
Gauta subsidijų per 2020 m.	488721,81
t.sk. ES fondų	419015,32
Zarasų rajono savivaldybės lėšos	66706,48
Zarasų rajono savivaldybės lėšos (patikėjimo teise)	3000,01
Sumažėjo subsidijų per metus dėl turto nusidėvėjimo	89210,70
Likutis 2020 metų pabaigai	4159939,34

Per ataskaitinius metus gautos subsidijos panaudotos projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ finansuoti ir iš viso užpajamuota subsidijuojamo IMT – 501650,31 Eur įsigijimo savikaina.

## 6. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai (per vienerius metus mokėtini) ir ilgalaikiai (po vienerių metų mokėtini).

Ilgalaikius Bendrovės įsipareigojimus (10 past.) sudaro valstybės perskolinama paskola, suteikta Lietuvos Respublikos finansų ministerijos bendrai vykdomiems ir finansuojamiems iš Europos sąjungos fondų lėšų projektams finansuoti, viso 394786,73 Eur. Paskola suteikta pagal projektų vykdymą per du etapus. Pagal pirmą projektų vykdymo laikotarpį (2017- 2020 m.m.) 2017 m. lapkričio 9 d. sutartį Nr.1S-59, paskola suteikta viso 320000 Eur sumai, gražinimas iki 2036 m. spalio 4 d., palūkanos- 1,63 proc. Pagal antrą projektų vykdymo laikotarpį (2019- 2021 m.m.) 2020 m. rugpjūčio 25 d. sutartį Nr.1S-114, paskola suteikta viso 182000 Eur sumai, gražinimas iki 2042 m. gruodžio 12 d., palūkanos- 0,663 proc. Paskolų gražinimo užtikrinimui, pagal abi paskolas sutartis, pateikti Zarasų rajono savivaldybės garantiniai įsipareigojimai. Balanse ilgalaikius įsipareigojimus sudaro gautas kreditas, atėmus einamųjų metų mokėtiną (gražintiną) dalį



(394786,73-18823,53 Eur) viso 375963,20 Eur. Kitoms kredito įstaigoms Bendrovė įsiskolinimų neturi.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai (11 past.) metų pabaigai buvo 246075,69 Eur.

**10 lentelė**

**Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų būklė (Eur)**

Balansinė sąskaita	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)	
		2020 m.	2019 m.
450,457,459	Skolos tiekėjams	116323,96	40489
457,459	Finansuojamo proj. darbų rangovams sulaikytos sumos	61351,77	66758
240, 2400	Pirkėjų avansiniai apmokėjimai	9639,02	5349
471, 472	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai)	23229,62	19603
470	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM, GTM, GIM)	16707,79	16032
410	Ilgalaikių skolų per vienerius metus mokėtina dalis	18823,53	
	Iš viso:	246075,69	148231

**7. Pajamos**

Per 2020 m. Bendrovė uždirbo iš viso 740303,92 Eur pajamų (11 lentelė).

**11 lentelė**

**Pajamų detalizacija (Eur)**

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Metai		Pokytis (+,-)
		2020	2019	
1	<b>Pagrindinė veikla viso</b>	<b>686719</b>	<b>655658</b>	+31061
	t.sk. vandens realizacijos	286394	292758	
	nuotekų surinkimo ir valymo (t.sk. ir aseniz. mašina)	307609	271420	
	pardavimo kaina	92716	91480	
2	<b>Kita veikla viso</b>	<b>53585</b>	<b>54767</b>	-1190
	t.sk. bokštų nuomos	21308	20758	
	mechanizmų nuomos ir smulkaus remonto	19808	17266	
	elektros ūkio	10508	9709	
	pažymų už kompensacijas išrašymo	1666	1949	
	kt. pajamos	295	5084	
	<b>Iš viso:</b>	<b>740304</b>	<b>710425</b>	+29871

Prie pagrindinės veiklos pardavimo pajamų priskiriamos pajamos, kurios uždirbamos iš tiesioginės veiklos: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir tvarkymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina, pardavimo kainos.

Kitos veiklos pajamos sudaro: vandentiekio ir nuotekų sistemų smulkaus remonto, vandens ir nuotekų sistemų tiesimo, žemės kasimo ir kitos technikos ir mechanizmų nuomos, bokštų nuomos ir el. energijos sunaudojimo skaitmeninio mobiliojo ryšio antenų įrenginiams paslaugų pajamos ir pajamos už kompensacijų skaičiavimus pagal pateiktų pažymų skaičių.

## 8. Sąnaudos

Per 2020 m. vykdydama veiklą Bendrovė patyrė iš viso 721371,21 Eur sąnaudų (12 lentelė).

12 lentelė

### Sąnaudų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Sąnaudos pagal paslaugų pardavimo rūšis	2020 m.	2019 m.
3	Pardavimo savikaina	483776	367862
4	Pardavimo sąnaudos	59476	65199
5	Bendrosios ir administracinės	128084	231339
2	Kitos veiklos sąnaudos	45307	15766
6.	Palūkanos	4728	3575
	<b>Iš viso:</b>	<b>721371</b>	<b>683741</b>
14.	Apskaičiuotas pelno mokestis		

Sąnaudos, kurios pripažintos neleidžiamais atskaitymais:

- IMT nurašymas (nenudėvėto)-	4669,51 Eur
- Atidėjinių sąnaudos (atostogų rezervo Sodros įmokos)-	65,32 Eur
- Abejotinų skolų nurašymas-	6051,14 Eur
- Soc. reikmių sąnaudos-	80,00 Eur

## 9. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus ir darbo užmokestį

Prie Bendrovės vadovaujančių darbuotojų priskirti: direktorius, vyr. inžinierius ir vyr. finansininkė. Per 2020 m. vadovaujantiems darbuotojams darbo užmokestis pakito dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimų pokyčio (13 lentelė). Bendrovės vadovui darbo užmokestį nustato (jo pastoviosios dalies koeficientą ir kintamąją dalį) Bendrovės valdyba. 2020 m. sausio 17 d. Bendrovės valdybos sprendimu (posėdžio protokolas Nr.01) nuo 2020 m. sausio 01 d., įvykdžius visus siektinus Bendrovės veiklos rodiklius, direktoriui palikta galioti mėnesinės algos kintamoji dalis 50 procentų. Kitiems darbuotojams darbo užmokestį nustato vadovas, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais ir UAB „Zarasų vandenys“ darbo apmokėjimo sistema.

13 lentelė

### Informacija apie pagrindinių vadovų darbo užmokestį

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur):			



1. Vadovams	88263	84734	-
2. Kitiems susijusiems asmenims			-
B. Bendrovės suteiktos paskolos (Eur)	-	-	-
1. Vadovams	-	-	-
2. kitiems asmenims	-	-	-
C. Bendrovės gautos paskolos (Eur)			
1. Iš vadovų	-	-	-
2. Iš kitų asmenų	-	-	-
D. Vadovų skaičius	3	3	

Kitiems Bendrovės darbuotojams padidėjo darbo užmokestis vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu dėl minimalios algos pakitimo.

Neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, suteiktų įvairių garantijų bendrovės vardu, kitų reikšmingų įsipareigojimų vadovams ir kitiems susijusiems asmenims per 2020 m. nebuvo.

### 10. Informacija apie klaidas

Po metinės atskaitomybės patvirtinimo jokių pataisymų ir koregavimų nebuvo atlikta.

Direktorius



Vidas Selickas

Vyr. finansininkė



Genovaitė Motiekaitienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**  
**„ZARASŲ VANDENYS“**

PRITARTA  
Zarasų rajono savivaldybės tarybos  
2022 m.                      mėn.              d.  
Sprendimas Nr.

**2021 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**  
**2022 m. kovo 21 d. Nr. 44-8**

**I. INFORMACIJA APIE SAVIVALDYBĖS VALDOMĄ ĮMONĘ, VADOVĄ, PAGRINDINIUS  
FINANSINIUS IR VEIKLOS RODIKLIUS**

UAB „Zarasų vandenys“ (toliau – Bendrovė) pagrindinė veikla: geriamojo vandens gavyba, ruošimas ir tiekimas, nuotekų surinkimas, valymas ir dumblo tvarkymas. Kita bendrovės veikla: transporto priemonių (ekskavatorių, traktorių, automobilių) darbų paslauga, vandentiekio ir nuotekų tinklų remonto darbai, nuotekų transportavimas asenizacijos transporto priemonėmis, nuotekų tinklų praplovimo ir valymo darbai. Bendrovė turi Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos išduotą Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTN-11.

Bendrovė vandentiekio ir nuotekų infrastruktūros sistemas eksploatuoja Zarasų ir Dusetų miestuose, Salako miestelyje, Užtiltės, Degučių, Suvieko, Imbrado, Štadvilių ir Biržūnų kaimuose. Tik vandentiekio infrastruktūros sistemas eksploatuoja Antalieptės miestelyje, Kumpuolių, Šniukštų, Šaulių, Avilių II, Bartkiškės I, Bagdoniškės, Kimbartiškių, Smalvų, Šaulių I, Smėlynės, Baibių, Dulių, Samanių, Raudinės, Vencavų, Brogiškių, Sadūnų, Vasaknų, Riešutinės I, Antazavės, Rokėnų ir Gaidelių kaimuose.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T-197 Bendrovė buvo paskirta viešuoju geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju. Pradėjus eksploatuoti Antazavės ir Rokėnų kaimų vandenvietes, 2021 m. rugsėjo 3 d. Zarasų rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-153 pakeitė ankstesnį tarybos sprendimą ir paskyrė Bendrovę viešuoju geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju Zarasų rajono savivaldybės viešojo geriamojo vandens tiekimo teritorijoje.

Pagrindinės veiklos teikiamų paslaugų kainas reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba. Bendrovės direktorius Vidas Selickas, kuris direktoriaus pareigose dirba nuo 2011 m. liepos 5 d., naujai kadencijai paskirtas nuo 2018 m. sausio 4 d.

1.1. Pagrindiniai bendrovės finansiniai rodikliai

Eil. Nr.	Finansiniai rodikliai	2021 m.	2020 m.	2021 m. palyginus su 2020 m.	
				+, -	%
<b>1</b>	<b>Pajamos, tūkst. Eur</b>	<b>773,92</b>	<b>740,30</b>	<b>33,62</b>	<b>4,5</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	632,79	589,57	43,22	7,3
	<i>apskaitos veikla</i>	88,97	92,72	- 3,75	- 4,0
	<i>kita veikla</i>	52,16	58,01	- 5,85	- 10,1
<b>2</b>	<b>Sąnaudos, tūkst. Eur</b>	<b>748,14</b>	<b>721,37</b>	<b>26,77</b>	<b>3,7</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	641,77	602,62	39,15	6,5
	<i>apskaitos veikla</i>	66,38	76,88	- 10,50	- 13,7
	<i>kita veikla</i>	39,99	41,87	- 1,88	- 4,5
<b>3</b>	<b>Rezultatas, tūkst. Eur</b>	<b>+25,78</b>	<b>+18,93</b>	<b>6,85</b>	<b>-</b>
<b>4</b>	<b>Bendras skirstytinas pelnas, tūkst. Eur</b>	<b>75,2</b>	<b>49,4</b>	<b>25,8</b>	<b>-</b>

1.2. Pagrindiniai bendrovės veiklos (nefinansiniai rodikliai) rodikliai (rezultatai)

Bendrovė eksploatuoja 32 vandenvietes, 62 vandens gręžinius, 29 vandens gerinimo įrenginius. Vandenviečių gręžiniuose yra įrengta 45 vandens kėlimo siurbliai. 2021 metais bendrovės vandenvietėse buvo išgauta ir pateikta 347,2 tūkst. m<sup>3</sup> vandens.



Nuotekos Zarasų rajone 2021 m. buvo tvarkomos eksploatuojant 28 nuotekų perpumpavimo stotis, kuriose instaliuoti 53 siurbliai nuotekų perpumpavimui. 2021 metais perpumpuota ir išvalyta 309,9 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų. Nuotekos valomos 7 valymo įrenginiuose. Didžiausias nuotekų kiekis (69,1%) yra išvalomas Zarasų miesto nuotekų valymo įrenginiuose.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2021 m.	2020 m.	2021 m. palyginus su 2020 m.	
				+, -	%
1	Išgauto ir patiekto vandens kiekis	347247	338540	8707	2,6
2	Realizuotas vandens kiekis iš viso:	281021	272342	8679	3,2
	vartotojams (gyventojams)	208505	199773	8732	4,4
	abonentams (įmonėms)	72516	72569	- 53	- 0,1
3	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis	309940	312681	- 2741	- 0,9
4	Realizuotas nuotekų kiekis iš viso:	211474	208802	2672	1,3
	vartotojams (gyventojams)	135407	129031	6376	4,9
	abonentams (įmonėms)	76067	79771	- 3704	- 4,6

2021 metų pabaigoje Bendrovė eksploatavo 142,3 km vandentiekio tinklų ir 79,7 km nuotekų tinklų. Bendrovė turi 24 transporto priemones, iš kurių 9 yra specialios paskirties, 1 asenizacinė mašina ir 3 prikabinamos traktorinės priekabos-cisternos, skirtos nuotekų išvežimui ir tvarkymui iš rezervuarų, priekaba-cisterna geriamajam vandeniui vežti. 2021 metais Bendrovė įsigijo nuotekų tinklų plovimo įrangą, sumontuotą ant automobilinės priekabos.

Bendrovė vandens ir nuotekų paslaugų ir apskaitos prietaisų priežiūros kontrolę vykdo vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais. Skaitiklių tinkamumą naudojimui reglamentuoja Lietuvos Respublikos metrologijos įstatymas. Kiekvienais metais, vykdant vandens apskaitos prietaisų metrologinės patikros kontrolę, vartotojams ir abonentams yra keičiami vandens skaitikliai. Tai yra svarbus, bet sudėtingas darbas, tai yra bendravimas su gyventojais dėl patekimo į jų būstus dėl vandens skaitiklių keitimo, o ypač COVID-19 pandemijos metu.

Bendrovės paslaugomis besinaudojančių vartotojų bendras skaičius yra 5505, iš kurių 3808 vartotojams tiekiamas ir geriamasis vanduo ir tvarkomos nuotekos, 1624 vartotojams tiekiamas tik geriamasis vanduo ir 73 vartotojams tik centralizuotai tvarkomos nuotekos. Taip pat Bendrovės paslaugomis naudojasi 198 abonentai. 2021 metais prie vandentiekio tinklų prisijungė – 64 nauji vartotojai, prie nuotekų tinklų prisijungė – 102 nauji vartotojai.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 31 darbuotojas, kurių vidutinis amžius 56,3 metai. Bendrovėje dirba didelę darbo patirtį turintys žmonės: 65 proc. darbuotojų dirba 10 ir daugiau metų.

## II. SAVIVALDYBĖS LŪKESČIŲ RAŠTE KELIAMŲ REIKALAVIMŲ VYKDYMAS

Bendrovei keliami reikalavimai:

1. Ilgalaikė nauda įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai – Zarasų rajono savivaldybės administracijai;
2. Savivaldybės svarbių funkcijų užtikrinimas;
3. Pažangi įmonė;
4. Efektyvi veikla;
5. Skaidrumas;
6. Socialinė atsakomybė.

Bendrovės vizija – technologiškai pažangi, aplinkai ir vartotojams draugiška bendrovė.

Bendrovės misija – užtikrinti patikimas ir kokybiškas geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugas klientams, patiriant mažiausias sąnaudas ir darant minimalų poveikį aplinkai.

Bendrovės 2019-2023 metų veiklos strategijoje numatyti tikslai:



1. Užtikrinti visiems klientams kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas;

2. Didinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą;

3. Didinti eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą;

4. Stiprinti Bendrovės gamybinę bazę.

Bendrovė siekia užtikrinti patikimą, kokybišką ir nenutrūkstamą paslaugų teikimą Zarasų rajono savivaldybės vartotojams ir abonentams, kartu optimizuodama patiriamas sąnaudas ir išlaidas, Bendrovė jau dešimt metų dirba pelningai. Teigiami veiklos rezultatai Bendrovei leidžia nuosekliai spręsti aktualias rajono vandentvarkos ūkio problemas.

Siekiamo, kad visas Bendrovėje tiekiamas geriamasis vanduo atitiktų Lietuvos Higienos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ kokybiniais parametrams, o nuotekų valyklose surinktos bei išvalytos nuotekos atitiktų „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams. Bendrovė atsakingai laikosi aplinkos apsaugos reikalavimų, todėl Bendrovei per 2021 m. netaikytos administracinės baudos ar piniginių sankcijos už aplinkai padarytą žalą. 2021 metais 99,4 proc. viso pateikto vandens kiekio atitiko kokybės reikalavimus. Naujai prijungtose Vasaknų, Riešutinės I ir Gaidelių kaimų vandenvietėse vandens gerinimo įrenginių įrengimą planuojame įtraukti į Bendrovės 2023-2025 metų veiklos planą.

Viena iš gerų veiklos rezultatų taupant elektros energijos sąnaudas, gamtos išteklius bei mokesčių už juos yra intensyvi vandens netekčių paieška. Įdiegta nuotolinio perdavimo duomenų sistema, padeda efektyviai reaguoti į atsiradusius vandens nutekėjimus. 2021 metais bendros geriamojo vandens netektys vandentiekio tinkluose sudarė 19,1 proc.

Bendrovės veiklą griežtai reglamentuoja Lietuvos Respublikos teisės aktai, standartai bei kiti reikalavimai. Veiklos nuostata remiasi neigiamo poveikio aplinkai mažinimu, naudojant modernias, energiją taupančias ir taršą mažinančias technologijas, atnaujinant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą, laikantis teisinių reikalavimų bei skatinant įvairias aplinkosaugines iniciatyvas. Darbuotojai siekia saugoti aplinką, tausoti gamtos išteklius. Ataskaitiniais metais darbuotojai apmokyti (atestuoti) darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais, įvairiuose seminaruose kvalifikaciją kėlė administracijos darbuotojai. Džiugu paminėti, kad 2021 metais neįvyko nei vieno nelaimingo atsitikimo darbe, nei pakeliui į darbą ar iš darbo. Taip pat darbuotojams, dirbantiems pavojingus ir kitus darbus buvo atliktas privalomas sveikatos patikrinimas.

Įgyvendinant akcininko keliamą lūkestį dėl sąžiningo ir rinkos sąlygas atitinkančio darbo užmokesčio darbuotojams, 2021 metais vidutiniškai darbo užmokestis didėjo 4,8 proc. Nuo 2020 metų sausio mėnesio darbo užmokestis darbuotojams padidintas vidutiniškai 6,0 proc.

Bendrovės internetiniame puslapyje [www.zarasuvandenys.lt](http://www.zarasuvandenys.lt) gyventojai informuojami apie naujų investicinių projektų vykdymą, laikinus vandens tiekimo sutrikimus, geriamojo vandens kokybės rodiklius kiekvienoje vandenvietėje, atsiskaitymo už gautas paslaugas kainas bei jų pasikeitimus. Taip pat nuolat įgyvendinama bei viešinama Korupcijos prevencijos programa bei ataskaita.

Gyventojų, įmonių ar mokyklų darbuotojų pageidavimu priimamos ekskursijos, supažindinant dalyvius su geriamojo vandens kokybės gerinimo įrenginių bei nuotekų valymo įrenginių technologiniu procesu bei jų nauda gyventojams ir gamtai.

### III. SAVIVALDYBĖS VALDOMOS ĮMONĖS INVESTICIJOS IR PLĖTRA PER 2021 METUS BEI VYKDOMI AR NUMATOMI INVESTICINIAI PROJEKTAI

2021 metais prasiplėtė teritorija, kurioje Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą. Prijungtos Antazavės, Rokėnų ir Gaidelių kaimų vandenvietės su 4,5 km vandentiekio tinklų Antazavės kaime, 1,8 km vandentiekio tinklų Rokėnų kaime ir 0,338 km vandentiekio tinklų Gaidelių kaime. Antazavės kaime prisijungė 90 vartotojų ir 6 abonentai, Rokėnų kaime prisijungė 23 vartotojai ir 1 abonentas, Gaidelių kaime prisijungė 6 vartotojai.

Bendrovės balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 6361,50 tūkst. Eur, iš jos:

- 2136,24 tūkst. Eur – nuosavo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 4147,90 tūkst. Eur – subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 51,85 tūkst. Eur – sumokėti avansai ir nebaigta statyba;



- 2,61 tūkst. Eur – finansinis turtas;
- 16,36 tūkst. Eur – kitas ilgalaikis turtas.

Palyginus su 2020 m., nuosavo ir subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė padidėjo 335,32 tūkst. Eur.

Panaudos teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 9798,74 tūkst. Eur.

Bendrovė, siekdama, kad geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo teikiamos paslaugos būtų prieinamos didesnei gyventojų daliai, vykdo 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų plėtra ir rekonstravimas Zarasų savivaldybėje“ įgyvendinimą.

Investicijas į Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus Bendrovė 2021 metais vykdė pagal 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-118 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“ patvirtintą veiklos planą.

Įgyvendinant veiksmų programos 05.3.2.-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“ projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje (II etapas)“ veiklas, ataskaitiniais metais buvo užbaigti darbai pagal šias dvi veiklas:

1. Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Zarasų mieste (E. Pliaterytės g., Kauno g., Statybininkų g., I. Pašilio g.). Bendrovė į šį projektą investavo 118,23 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Nutiasta 1,895 km vandentiekio tinklų ir 1,131 km nuotekų tinklų. 2021 metais prie vandentiekio tinklų prisijungė 28 būstai (42 gyventojai), prie nuotekų tinklų prisijungė 29 būstai (44 gyventojai).

2. Nuotekų tinklų plėtra Dusetose (Vienažindžio g.). Bendrovė į šį projektą investavo 28,54 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Nutiasta 2,062 km nuotekų tinklų. Prie nuotekų tinklų prisijungti sudaryta galimybė 34 būstams (51 gyventojui). 2021 metais prie nuotekų tinklų prisijungė 12 būstų (18 gyventojų).

2021 metais baigti projekto Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros statybos darbai. Nutiesta 0,629 km nuotekų tinklų. Zarasų mieste prie centralizuotų nuotekų tinklų sudaryta galimybė prisijungti 18 būstų (27 gyventojams).

Ataskaitiniais 2021 metais Bendrovės lėšomis įsigyta ir atnaujinta ilgalaikio turto už 52,49 tūkst. Eur.

Bendrovė kasmet susiduria su vis griežtesniais instituciniais reikalavimais teikiamų paslaugų kokybei bei patikimumui. Vandens tiekimo srityje bendrovė investuoja į vandens gerinimo įrenginių statybą, vamzdynų renovaciją. Tai gerina vandens kokybę. Nuotekų tvarkyme didėja aplinkosauginiai reikalavimai, kurie taip pat reikalauja technologinių pertvarkymų, o tai susiję su sąnaudomis. Didindama paslaugų prieinamumą, Bendrovė vykdo ir socialinius uždavinius, sudarydama sąlygas gauti kokybišką vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vis didesniai rajono gyventojų skaičiui. Tai sudaro gerėjančias prielaidas vandens telkinių užterštumo mažinimui bei visai hidrogeologinei situacijai.

Vadovaudamiesi Bendrovės 2020-2022 metų Veiklos planu, 2022 metais planuojame atlikti šiuos numatytus darbus:

1. Nuotekų šalinimo tinklų plėtros Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 9 būstams (14 gyventojų).

2. Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimo Degučių kaime, Zarasų rajone darbai. Investicijos tikslas – didinti teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą. Įgyvendinus investiciją 59 gyventojų nuotekų kokybė atitiks „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

2022 metais planuojame pradėti vykdyti projektą Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Zarasų aglomeracijoje. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 35 būstams (52 gyventojams).

Vertinant visų projektų įgyvendinimą, Bendrovė sieks, kad kuo daugiau gyventojų prisijungtų prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų bei gautų kokybiškas paslaugas.



#### IV. KITA SVARBI INFORMACIJA APIE SAVIVALDYBĖS VALDOMOS ĮMONĖS VEIKLĄ

Bendrovėje taikomos kainos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas suderintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. 03E-108 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir nustatytos Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“. Šios kainos pradėtos taikyti nuo 2021 m. gegužės 1 d.

Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestis nustatytas Zarasų savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-39 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“. Šis mokestis pradėtas taikyti nuo 2021 m. gegužės 1 d.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 5 d. sprendimu Nr. T-4 „Dėl Zarasų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano koregavimo patvirtinimo“ buvo patvirtinta Zarasų aglomeracija, kurioje ne mažiau kaip 98 proc. gyventojų turi būti prisijungę prie centralizuotų nuotekų tinklų. Bendrovė, nuosekliai vykdydama įvairias priemones, pasiekė, kad Zarasų aglomeracijos ribose centralizuotai surenkama ir išvaloma 98,5 % nuotekų. Šis rodiklis reiškia, jog Zarasų aglomeracija atitinka Europos Sąjungos Direktyvos 91/271/EEB reikalavimus dėl miesto nuotekų valymo, todėl jokios baudos ir sankcijos Bendrovei ir Zarasų rajono savivaldybei negresia.

Direktorius



Vidas Selickas



Vilnius, 2022 m. kovo 14 d.

**UAB „Zarasų vandenys“**

*2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
nepriklausomo auditoriaus išvada*





## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

*UAB „Zarasų vandenys“ akcininkui (-ams)*

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

#### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Zarasų vandenys“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV 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 verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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



### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2022 m. kovo 14 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
„ZARASŲ VANDENYS“**

**METINIS PRANEŠIMAS**

**UŽ 2021 METUS**

2022-03-15 Nr. 44-10

Zarasai

**1. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas**

Uždarosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ (toliau – Bendrovė) veikla – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Zarasų rajone. Bendrovė įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d., registro Nr. AB2003-5.

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. gegužės 15 d. nutarimu Nr. O3-316 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Zarasų vandenys“ išdavimo“ išduota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencija Nr. L7-GVTNT-11. Licencija Valstybinės energetikos tarybos 2021 m. balandžio 23 d. nutarimu Nr. O3E-481 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ išduotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos Nr. L7-GVTNT-11 pakeitimo“ išdėstyta nauja redakcija.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T-197 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta viešąja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje. Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas - direktorius Vidas Selickas.

Bendrovėje taikomos kainos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas suderintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir nustatytos Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“. Šios kainos pradėtos taikyti nuo 2021 m. gegužės 1 d.

Geriamojo vandens priežiūros mokestis nustatytas Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-39 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“. Šis mokestis pradėtas taikyti nuo 2021 m. gegužės 1 d.

**Bendrovės eksploatuojama infrastruktūra.**

Bendrovė eksploatuoja 32 vandenvietes, 62 vandens gręžinius, 29 vandens gerinimo įrenginius. Vandenviečių gręžiniuose yra įrengta 45 vandens kėlimo siurbliai. Vandenviečių metinis maksimalus pajėgumas – 9171,7 tūkst. m<sup>3</sup>. 2021 metais bendrovės vandenvietėse buvo išgauta ir patiekta 347,2 tūkst. m<sup>3</sup> vandens.

Nuotekos Zarasų rajone 2021 m. buvo tvarkomos eksploatuojant 28 nuotekų perpumpavimo stotis, kuriose instaliuoti 53 siurbliai nuotekų perpumpavimui. 2021 metais perpumpuota ir išvalyta 309,9 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų. Nuotekos valomos 7 valymo įrenginiuose.

Didžiausias nuotekų kiekis, kuris 2021 metais sudarė 69,1 proc. nuo visų rajone išvalytų nuotekų, išvalytas Zarasų miesto nuotekų valymo įrenginiuose.

2021 metais buvo baigti Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros Zarasų m. (E. Pliaterytės g., Kauno g., Statybininkų g., I. Pašilio g.) projekto darbai. Buvo nutiesta 1,895 km vandentiekio tinklų ir 1,131 km nuotekų tinklų.

2021 metais taip pat buvo baigti Nuotekų tinklų plėtros Dusetose (Vienažindžio g.) projekto darbai. Buvo nutiesta 2,062 km nuotekų tinklų.

2021 metais baigti projekto Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros statybos darbai. Nutiesta 0,629 km nuotekų tinklų.

2021 metais prasiplėtė teritorija, kurioje Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą. Buvo prijungtos Antazavės, Rokėnų ir Gaidelių kaimų vandenvietės su 6,638 km vandentiekio tinklų.

2021 metų pabaigoje Bendrovė eksploatavo 142,3 km vandentiekio tinklų ir 79,7 km nuotekų tinklų.

Bendrovė turi 24 transporto priemones, iš kurių 9 yra specialios paskirties, 1 asenizacinė mašina ir tris prikabinamos traktorinės priekabos-cisternos skirtos nuotekų išvežimui ir tvarkymui iš rezervuarų, priekaba-cisterna geriamajam vandeniui vežti. 2021 metais Bendrovė įsigijo nuotekų tinklų plovimo įrangą, sumontuotą ant automobilinės priekabos.

#### **Vandens ir nuotekų apskaita.**

Bendrovė vandens ir nuotekų paslaugų apskaitą ir apskaitos prietaisų priežiūros kontrolę vykdo vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais. Skaitiklių tinkamumą naudojimui reglamentuoja Lietuvos Respublikos metrologijos įstatymas. Už visą vandens ir nuotekų apskaitos skaitiklių ūkį atsakingas abonentinis skyrius.

#### **Vartotojai ir abonentai.**

Bendrovės paslaugomis besinaudojančių vartotojų bendras skaičius yra 5505, iš kurių 3808 vartotojams tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos, 1624 vartotojams tiekiamas tik vanduo ir 73 vartotojams tik centralizuotai surenkamos nuotekos. Taip pat bendrovės paslaugomis naudojasi 198 abonentai.

2021 metais prie vandentiekio ir nuotekų tinklų prisijungė 48 nauji vartotojai, prie vandentiekio tinklų – 16 naujų vartotojų, prie nuotekų tinklų – 54 nauji vartotojai. Vartotojų skaičius per metus padidėjo 118 vartotojų.

#### **Teikiamų paslaugų apimtys.**

Ataskaitiniais metais išgauta ir patiekta vandens buvo 347,2 tūkst. m<sup>3</sup>, realizuota – 281,0 tūkst. m<sup>3</sup>. Nuotekų surinkta ir išvalyta 309,9 tūkst. m<sup>3</sup>, o realizuota – 211,5 tūkst. m<sup>3</sup>.

2021 ir 2020 metais teikiamų paslaugų apimtys pateiktos 1 lentelėje.

**1 lentelė. 2021 ir 2020 m. teikiamų paslaugų apimtys (m<sup>3</sup>)**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2021 m.	2020 m.	2021 m. palyginus su 2020 m.	
				+, -	%
1.	Išgauto ir patiekto vandens kiekis	347247	338540	8707	2,6
2.	Realizuotas vandens kiekis iš viso:	281021	272342	8679	3,2
	vartotojams (gyventojams)	208505	199773	8732	4,4
	abonentams (įmonėms)	72516	72569	-53	-0,1
3.	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis	309940	312681	-2741	-0,9
4.	Realizuotas nuotekų kiekis iš viso:	211474	208802	2672	1,3
	vartotojams (gyventojams)	135407	129031	6376	4,9
	abonentams (įmonėms)	76067	79771	-3704	-4,6

Kaip matyti iš 1 lentelės, realizuotas geriamojo vandens kiekis ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2020 metų realizacijos kiekiu, padidėjo 3,2 proc. (8679 m<sup>3</sup>). Sutvarkytų nuotekų realizuotas kiekis ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2020 metų realizacijos kiekiu, padidėjo 1,3 proc. (2672 m<sup>3</sup>).



Plėtojant vandentiekio ir nuotekų tinklus, jungiant naujus vartotojus, realizuotų vandens ir nuotekų kiekiai didėja. Sumažėjusį abonentams realizuotą vandens kiekį lėmė karantino ribojimai švietimo ir ugdymo įstaigoms, paslaugų sferai.

#### **Pagrindinės veiklos rizikos.**

Vykdyt vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą, yra fiksuojamos vandens netektys ir nuotekų infiltracija. Vandens netektys – tai skirtumas tarp išgauto (patiekto) ir realizuoto vandens (m<sup>3</sup>). Nuotekų infiltracija – tai skirtumas tarp surinkto (išvalyto) ir realizuoto nuotekų kiekio (m<sup>3</sup>).

Pagrindinės vandens netekčių priežastys – tai gedimai tinkluose, vandens gerinimo įrenginių filtrų plovimui naudojamas vanduo (technologiniai nuostoliai), netektys daugiabučių namų vidaus tinkluose. 2021 m. vandens netektys, lyginant su 2020 m., buvo panašiam lygyje.

Nuotekų infiltracija 2021 m. 5,5 tūkst. m<sup>3</sup> mažesnė nei 2020 m. Nuotekų infiltracijos kiekį įtakoja aplinkos faktoriai – paviršinės nuotekos (lietaus vanduo, gruntiniai vandenys). Mažiau lietingi 2021 metai įtakojo nuotekų infiltracijos tinkluose sumažėjimą, lyginant su 2020 metais.

Rodikliai pateikti 2 lentelėje.

**2 lentelė. 2021 ir 2020 m. vandens netektys ir nuotekų infiltracija (proc.)**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Rodiklio pavadinimas</b>	<b>2021 m.</b>	<b>2020 m.</b>	<b>2021 m. palyginus su 2020 m. +, -</b>
1	Išgauto ir patiekto vandens kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	347,2	338,5	8,7
2	Realizuotas (parduotas) vandens kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	281,0	272,3	8,7
3	Netektys (tūkst.m <sup>3</sup> )	66,2	66,2	0,0
<b>4</b>	<b><i>Vandens netektys %</i></b>	<b><i>19,1</i></b>	<b><i>19,6</i></b>	<b><i>-</i></b>
5	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	309,9	312,7	-2,8
6	Realizuotas (apmokėtas) nuotekų kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	211,5	208,8	2,7
7	Infiltracija (tūkst.m <sup>3</sup> )	98,4	103,9	-5,5
<b>8</b>	<b><i>Nuotekų infiltracija %</i></b>	<b><i>31,8</i></b>	<b><i>33,2</i></b>	<b><i>-</i></b>

#### **Vandens kokybė.**

Pagrindinis Bendrovės veiklos tikslas – užtikrinti nepertraukiamą vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, sudaryti sąlygas fiziniams ir juridiniams asmenims gauti saugos ir kokybės reikalavimus atitinkantį geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas aptarnaujamoje teritorijoje. Siekiame, kad visas bendrovėje tiekiamas geriamasis vanduo atitiktų Lietuvos Higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ kokybiniais parametrais, o nuotekų valyklose surinktos bei išvalytos nuotekos atitiktų „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

2021 metais 99,4 proc. viso patiekto vandens kiekio atitiko Lietuvos Higienos normos HN 24:2017 reikalavimus. Kokybės parametrų neatitiko geriamasis vanduo 2020 ir 2021 metais naujai prijungtose Vasaknų, Riešutinės I ir Gaidelių kaimų vandenvietėse. Vandens gerinimo įrenginių įrengimą šiose vandenvietėse planuojame įtraukti į Bendrovės 2023-2025 metų veiklos planą.

## 2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

### Finansiniai rezultatai.

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartų rekomendacijas. Lyginant 2021 metų finansinius rezultatus su praėjusiais metais, pajamų Bendrovė gavo 4,5 proc. (33,62 tūkst. Eur) daugiau. Sąnaudos padidėjo 3,7 proc. (26,77 tūkst. Eur). Bendrovės ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą – 25,78 tūkst. Eur.

Pagal gautų pajamų struktūrą, pagrindinę pajamų dalį - 93,3 proc. (721,76 tūkst. Eur) nuo visų pajamų sudaro reguliuojamosios veiklos (vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas bei pardavimo veiklos) pajamos. Kitos (nereguliuojamos veiklos) pajamos sudaro 6,7 proc. (52,16 tūkst. Eur). Lyginant su 2020 m., reguliuojamos veiklos pajamos padidėjo 5,8 proc. Pajamos padidėjo dėl nuo 2021 m. gegužės 1 d. pradėtų taikyti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų bei paslaugų pardavimo apimčių didėjimo.

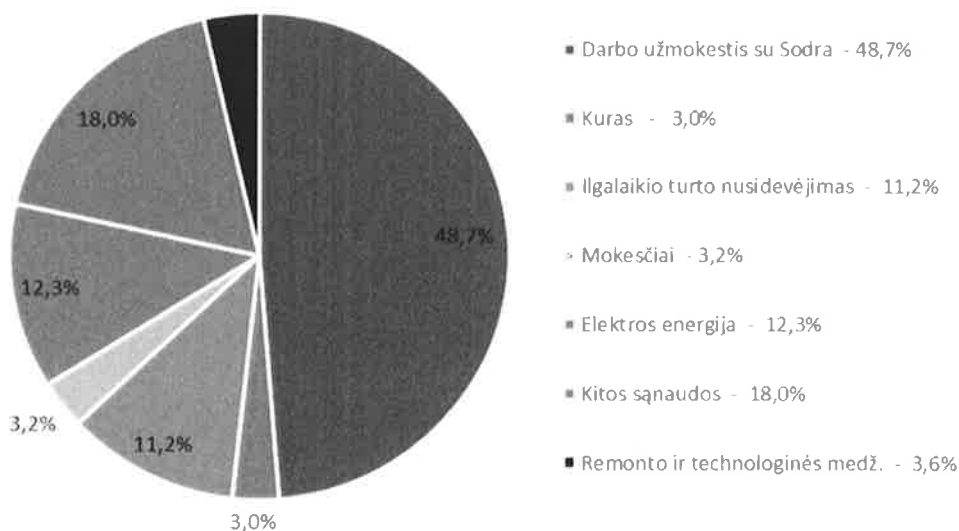
### 3 lentelė. 2021 ir 2020 m. pajamų – sąnaudų palyginimas (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2021 m.	2020 m.	2021 m. palyginus su 2020 m.	
				+, -	%
<b>1</b>	<b>Pajamos, tūkst. Eur</b>	<b>773.92</b>	<b>740.30</b>	<b>33,62</b>	<b>4,5</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	632.79	589,57	43,22	7,3
	<i>apskaitos veikla</i>	88.97	92,72	-3,75	-4,0
	<i>kita veikla</i>	52.16	58,01	-5,85	-10,1
<b>2</b>	<b>Sąnaudos, tūkst. Eur</b>	<b>748.14</b>	<b>721,37</b>	<b>26,77</b>	<b>3,7</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	641,77	602,62	39,15	6,5
	<i>apskaitos veikla</i>	66,38	76,88	-10,50	-13,7
	<i>kita veikla</i>	39,99	41,87	-1,88	-4,5
<b>3</b>	<b>Rezultatas, tūkst. Eur</b>	<b>+25,78</b>	<b>+18,93</b>	<b>6,85</b>	<b>-</b>

2021 m. sąnaudų pasiskirstymas pagal struktūrą pateikta 1 diagramoje.

1 diagrama

Bendrovės sąnaudų struktūra už 2021 m.





Bendrovės per 2021 m. visos patirtos sąnaudos, palyginus su 2020 m., padidėjo 3,7 proc. (26,77 tūkst. Eur). Labiausiai (34,5 proc.) padidėjo kuro sąnaudos. Dėl 2021 metais naujai prijungtų Antazavės, Rokėnų, Gaidelių kaimų vandenviečių, taip pat ir dėl 2020 metais prijungtų Vasaknų ir Riešutinės I kaimų vandenviečių padidėjo Bendrovės aptarnaujama teritorija, didėjo kuro sąnaudos remonto ir priežiūros darbų atlikimui. Labiausiai kuro sąnaudų padidėjimą įtakojo išaugusios benzino ir dyzelinio kuro kainos. Dėl pabrangusios elektros energijos bei dėl padidėjusio jos suvartojimo (dėl naujai prijungtų vandenviečių) 6,6 proc. padidėjo elektros energijos sąnaudos. Beveik 32,00 tūkst. Eur (31,0 proc.) padidėjo kitos sąnaudos. Kitos sąnaudos padidėjo dėl sumokėtų 5,72 tūkst. Eur palūkanų už paskolą, dėl nurašyto nenudevėto, bet netinkamo naudoti turto vertės (35,00 tūkst. Eur). Visos kitos sąnaudos keitėsi nežymiai. Sąnaudų palyginimas pagal struktūrą pateiktas 4 lentelėje.

**4 lentelė. 2021 ir 2020 m. sąnaudų struktūros palyginimas (tūkst. Eur)**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2021 m.	2020 m.	2021 m. palyginus su 2020 m.	
				+, -	%
1.	<b>Sąnaudos iš viso, tūkst. Eur</b>	<b>748,14</b>	<b>721,37</b>	<b>26,77</b>	<b>3,7</b>
1.1.	<i>iš jų: ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	83,58	88,55	-4,97	-5,6
1.2.	<i>remonto ir technologinės medžiagos</i>	26,68	28,50	-1,82	-6,4
1.3.	<i>darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokestis</i>	364,42	367,08	-2,66	-0,7
1.4.	<i>elektros energija</i>	92,06	86,40	5,66	6,6
1.5.	<i>kuras</i>	22,50	16,73	5,77	34,5
1.6.	<i>mokesčiai</i>	24,02	31,18	-7,16	-23,0
1.7.	<i>kitos sąnaudos (remonto darbų, laboratorinių tyrimų, telekomunikacijų, gyventojų įmokų administravimo, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo, darbuotojų ir transporto draudimo, org. technikos išlaikymo paslaugos ir kt.)</i>	134,88	102,93	31,95	31,0

#### **Eksplatuojamas turtas.**

Bendrovės balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 6361,50 tūkst. Eur, iš jos:

- 2136,24 tūkst. Eur – nuosavo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 4147,90 tūkst. Eur – subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 51,85 tūkst. Eur – sumokėti avansai ir nebaigta statyba;
- 2,61 tūkst. Eur – finansinis turtas;
- 6,54 tūkst. Eur – turtas sandėlyje;
- 16,36 tūkst. Eur – kitas ilgalaikis turtas.

Palyginus su 2020 m., nuosavo ir subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė padidėjo 335,32 tūkst. Eur.

Panaudos teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 9798,74 tūkst. Eur.

Bendrovė, siekdama, kad geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo teikiamos paslaugos būtų prieinamos didesnei gyventojų daliai, vykdo 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų plėtra ir rekonstravimas Zarasų savivaldybėje“ įgyvendinimą.

Investicijas į Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus Bendrovė 2021 metais vykdė pagal 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-118 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“ patvirtintą 2020-2022 metų veiklos planą (toliau – Veiklos planas).

Įgyvendinant veiksmų programos 05.3.2.-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“ projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje (II etapas)“ veiklas, ataskaitiniais metais buvo užbaigti darbai pagal šias dvi veiklas:

1. Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Zarasų mieste (E. Pliaterytės g., Kauno g., Statybininkų g., I. Pašilio g). Bendrovė į šį projektą investavo 118,23 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Nutiesta 1,895 km vandentiekio tinklų ir 1,131 km nuotekų tinklų. 2021 metais prie vandentiekio tinklų prisijungė 28 būstai (42 gyventojai), prie nuotekų tinklų prisijungė 29 būstai (44 gyventojai).

2. Nuotekų tinklų plėtra Dusetose (Vienažindžio g.). Bendrovė į šį projektą investavo 28,54 tūkst. Eur nuosavų (paskolos) lėšų.

Nutiesta 2,062 km nuotekų tinklų. Prie nuotekų tinklų prisijungti sudaryta galimybė 34 būstams (51 gyventojui). 2021 metais prie nuotekų tinklų prisijungė 12 būstų (18 gyventojų).

2021 metais baigti projekto Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros statybos darbai. Nutiesta 0,629 km nuotekų tinklų. Zarasų mieste prie centralizuotų nuotekų tinklų sudaryta galimybė prisijungti 18 būstų (27 gyventojams). 2021 metais prie nuotekų tinklų prisijungė 14 būstų (20 gyventojų).

Ataskaitiniais 2021 metais Bendrovės lėšomis įsigyta ir atnaujinta ilgalaikio turto už 52,49 tūkst. Eur:

- Nuotekų tinklų plovimo įranga, sumontuota ant automobilinės priekabos – 44,92 tūkst. Eur.
- Nuotekų siurblys FLYGT – 1,60 tūkst. Eur.
- Vandens apskaitos prietaisai – 3,05 tūkst. Eur.
- Ūkinis – gamybinis inventorių, įrankiai, dažnio keitikliai – 0,63 tūkst. Eur.
- Organizacinė, kompiuterinė įranga – 2,29 tūkst. Eur.

#### **Personalas.**

2021 metais bendrovėje dirbo 31 darbuotojas. Siekiama, kad bendrovėje dirbantys darbuotojai būtų kvalifikuoti, atitiktų vandentvarkos sektoriui keliamus reikalavimus. Bendrovės vadovybė stengiasi sukurti darbuotojams tokią aplinką, kad darbuotojas būtų motyvuotas atlikti darbą tik gerai, kelti savo kvalifikaciją. Darbuotojai periodiškai atestuojami saugos ir sveikatos klausimais, vykdomi instruktažai, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais. Vykdomos prevencinės priemonės, susijusios su darbų sauga, darbuotojams suteikiamos visos priemonės, mažinančios grėsmę jų sveikatai.

#### **Aplinkos veiksnių įtaka bendrovės veiklai.**

Nuo 2020 metų kovo mėnesio viduryje dėl kilusios koronaviruso COVID-19 pandemijos Lietuvoje paskelbto karantino visus 2021 metus dirbome griežtesnių ribojimų sąlygomis. Esant griežtiems ribojimams, buvo sutrikę vandens skaitiklių priežiūros, keitimo ir kontrolės darbai. Nuo 2021 metų vasaros šių darbų atlikimas stabilizavosi.

### **3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse finansinėse atskaitose pateiktus duomenis**

Antroje dalyje pateikta informacija atitinka 2021-12-31 sudarytos finansinės atskaitomybės duomenis.

### **4. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro**

UAB „Zarasų vandenys“ įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis nepakito ir sudaro 1 700 531 Eur.

2021 metais įsigyta ar perleista akcijų nebuvo.

### **5. Svarbūs įvykiai įvykę po finansinių metų pabaigos**

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2022 m. sausio 19 d. nutarimu Nr. O3E-59 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderintos, o Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. T- „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatytos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos.

### **6. Bendrovės planai ir prognozės**

Bendrovė kasmet susiduria su vis griežtesniais instituciniais reikalavimais teikiamų paslaugų kokybei bei patikimumui. Vandens tiekimo srityje bendrovė investuoja į vandens gerinimo įrenginių statybą, vamzdynų renovaciją. Tai gerina vandens kokybę. Nuotekų tvarkyme didėja aplinkosauginiai reikalavimai, kurie taip pat reikalauja technologinių pertvarkymų, o tai susiję su sąnaudomis. Didindama paslaugų prieinamumą, Bendrovė vykdo ir socialinius uždavinius, sudarydama sąlygas gauti kokybišką vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vis didesniai rajono gyventojų skaičiui. Tai sudaro gerėjančias prielaidas vandens telkinių užterštumo mažinimui bei visai hidrogeologinei situacijai.

Vadovaujantis UAB „Zarasų vandenys“ 2019-2023 metų veiklos strategija, bendrovei numatyti tikslai:

1. Užtikrinti visiems klientams kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas;
2. Didinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą;
3. Didinti eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą;
4. Stiprinti Bendrovės gamybinę bazę.

Šiems tikslams pasiekti parengtas priemonių planas, kuriame numatyti uždaviniai ir priemonės tikslams įgyvendinti.

Vadovaudamiesi Bendrovės 2020-2022 metų Veiklos planu, 2022 metais planuojame atlikti šiuos numatytus darbus:

1. Nuotekų šalinimo tinklų plėtos Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 9 būstams (14 gyventojų).

2. Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimo Degučių kaime, Zarasų rajone darbai. Investicijos tikslas – didinti teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą. Įgyvendinus investiciją 59 gyventojų nuotekų kokybė atitiks „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.



2022 metais planuojame pradėti vykdyti projektą Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Zarasų aglomeracijoje. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus sudaryta galimybė prisijungti 35 būstams (52 gyventojams).

Vertinant visų projektų įgyvendinimą, Bendrovė sieks, kad kuo daugiau gyventojų prisijungtų prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų bei gautų kokybiškas paslaugas.

Bendrovės veikla visada orientuota į vartotojų (abonentų) poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Todėl, siekiant užtikrinti mažiausiomis sąnaudomis pastovias ir kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, Bendrovė sieks, kad veikla būtų pelninga.

## **7. Bendrovės plėtros veikla**

2021 metais prasiplėtė teritorija, kurioje Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą. Buvo prijungtos Antazavės, Rokėnų ir Gaidelių kaimų vandenvietės su 4,500 km vandentiekio tinklų Antazavės kaime, 1,800 km vandentiekio tinklų Rokėnų kaime ir 0,338 km vandentiekio tinklų Gaidelių kaime. Antazavės kaime prisijungė 90 vartotojų ir 6 abonentai, Rokėnų kaime prisijungė 23 vartotojai ir 1 abonentas, Gaidelių kaime prisijungė 6 vartotojai.

## **8. Informacija apie Bendrovės vadovą**

Bendrovės vadovas – UAB „Zarasų vandenys“ direktorius Vidas Selickas, įmonės kodas 187920473, adresas Malūno g. 3A, LT-32129 Zarasai.

Direktorius



Vidas Selickas

UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg. rejestro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2021\_ M. gruodžio 31 d. D. BALANSAS**

2022 m. vasario 02 d. Nr. 44-7

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01– 2021-12-31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>6361504</b>	<b>6416654</b>
1.	Nematerialusis turtas	1	-	
2.	Materialusis turtas	2	6342527	6388620
3.	Finansinis turtas	3	2615	
4.	Kitas ilgalaikis turtas	4	16362	28034
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	5	<b>158677</b>	<b>116760</b>
1.	Atsargos	6	18806	13065
2.	Per vienus metus gautinos sumos	7	46110	49192
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	93761	54503
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS</b>	9	<b>783</b>	<b>1078</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6520964</b>	<b>6534492</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1778294</b>	<b>1752513</b>
1.	Kapitalas	10	1700531	1700531
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		2600	1650
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	11	75163	50332
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>		<b>4160911</b>	<b>4159940</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>581759</b>	<b>622039</b>
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	12	414133	375963
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	167626	246076
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ</b>			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>6520964</b>	<b>6534492</b>

\_\_\_\_ Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vidas Selickas

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_ Vyr. finansininkė

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



(parašas)

Genovaitė Motiekaitienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg.rejestro Nr.AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2021 m. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2022 m. vasario 02 d. Nr. 144-8

(ataskaitos sudarymo data)

**2021-01-01 – 2021-12-31**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	726110	686719
2.	Pardavimo savikaina	2	(474418)	(483776)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>251692</b>	<b>202943</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(66661)	(59476)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(187187)	(128084)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	33662	8278
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(5725)	(4728)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>25781</b>	<b>18933</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>25781</b>	<b>18933</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

\_\_\_\_ Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_ Vyr. finansininkė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Vidas Selickas  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Genovaitė Motiekaitienė  
(vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA

2022 m. ....mėn. .... d.

## UAB „ZARASŲ VANDENYS“ 2021 M. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. vasario 2 d. Nr. 44-9

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Zarasų vandenys“ (toliau- Bendrovė) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d. Zarasų rajono savivaldybės, įregistravimo Nr. AB2003-5. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis komercinį, ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, įsteigta neribotam veiklos laikotarpiui. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Bendrovės įstatai paskutinį kartą perregistruoti Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-124, 2016 m. gegužės mėn. 27 d.

#### 2. Bendrovės veikla

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir vykdo veiklą neprieštaraujančią kt. įstatymams ir Bendrovės įstatams. Šalutinių verslų, atskirų filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Bendrovė neturi nei Lietuvoje, nei užsienyje. Ataskaitiniais metais nebuvo reorganizuojama, skaidoma ir kitaip pertvarkoma.

Pagrindinė veikla- geriamojo vandens gavyba, gerinimas ir centralizuotas tiekimas vartotojams, nuotekų surinkimas ir valymas, nuotekų surinkimas asenizacine mašina.

Kita veikla- vandens bokštų panaudos paslaugos, vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remonto, transporto ir mechanizmų atliktų darbų paslaugos.

Bendrovė siekia užtikrinti patikimas ir kokybiškas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams mažiausiomis išlaidomis, darant mažiausią neigiamą poveikį aplinkai.

UAB „Zarasų vandenys“- valstybinės reikšmės objektas, yra įregistruotas Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės ir pavojingų objektų registre 2011-12-13 Nr.2011-58.

Bendrovė vadovaujasi nuo 2021 m. gegužės 1 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarnybos 2021 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-21 nustatytais geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinėmis kainomis.

Bendrovės vienintelio akcininko teisę ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Zarasų rajono savivaldybė, valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas. Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 26 d. sprendimu Nr. T-189 „Dėl Zarasų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančių akcijų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriui“ akcijos perduotos valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise savivaldybės administracijos direktoriui.

Bendrovės vadovas – direktorius yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, paskirtas 2011 m. liepos 5 d. UAB „Zarasų vandenys“ valdybos sprendimu Nr. 8-496. Direktorius vadovauja administracijai, kuri organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę – finansinę veiklą, siekdama stabilaus ir efektyvaus įmonės darbo.

Dalis ilgalaikio valdomo materialinio turimo (31%) priklauso Bendrovei, tačiau kitą dalį turto (69%), Bendrovė valdo panaudos ir patikėjimo teisės pagrindu, perduoto Zarasų rajono savivaldybės.

Vadovaujantis LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2014-06-12 įstatymo Nr. XII-939 (LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo Nr. X-764 pakeitimo) nuostatomis, kadangi Bendrovė turi veiklos sąlygas atitinkančius technologinius, finansinius ir vadybinius pajėgumus tiekti geriamąjį vandenį ir teikti nuotekų tvarkymo paslaugas tam tikroje savivaldybės teritorijoje, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (šiuo metu Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba) 2015 m. gegužės mėn. 15 d. išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją (Nr. L7-GVTNT-11), o Zarasų rajono savivaldybės taryba savo 2015-10-30 sprendimu Nr. T-197 paskyrė Bendrovę viešąja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 58720 vienetų 28,96 Eur nominalios vertės paprastosios nematerialios akcijos, padengtos steigėjo turtais.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti teisiniai apribojimai.

Bendrovėje 2021 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 31,3 darbuotojai, o 2020 m. buvo 34,0 darbuotojai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Atitikimas įstatymams

Finansinės atskaitomybės tikslas – tenkinti informacijos vartotojų poreikius, gauti teisingą informaciją apie įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Ataskaitose pateikiama informacija yra tarpusavyje susieta ir palyginama, kadangi praėję finansiniai metai sudaro 12 mėnesių laikotarpį, kaip ir ataskaitiniai metai.

Bendrovė finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- verslo apskaitos standartus;
- įmonės buhalterinės apskaitos politika ir kt. teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

### 2. Ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2021-12-31 dieną. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, Bendrovė patenka į mažų įmonių kategoriją ir rengia metinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: sutrumpinto balanso forma, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina. Į apskaitos registrus įtraukiamos visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, susiję su turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų dydžio arba struktūros pasikeitimu.

Apskaita tvarkoma naudojant dvejybinių įrašų pagal patvirtintą sąskaitų planą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, prireikus ir užsienio. Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės,

tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma). Bendrovės apskaitos politika 2021 m. nebuvo keičiama, tačiau buvo pakeistas ir pradėta vadovautis nuo 2021 m. sausio 1 d. nauju sąskaitų planu.

Prieš rengiant metinę finansinę atskaitomybę atlikta visų balanso straipsnių inventorizacija, patikrintas įvykusių atskaitiniais metais ūkinių operacijų dokumentinis pagrindumas, pajamų ir sąnaudų priskyrimas atskaitiniam laikotarpiui. Surašyti metinės inventorizacijos aprašai, patikrinti atsiskaitymai su debitoriais ir kreditoriais, sudaryti tarpusavio atsiskaitymų suderinimo aktai.

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje detalizuojama balanso, pelno (nuostolių), ataskaitų atskaitinio ir praėjusio laikotarpio reikšminga finansinė (lyginamoji) informacija sveikais skaičiais, taikant skaičių apvalinimo taisykles. Aiškinamajame rašte atskleidžiama Bendrovės reikšminga, papildoma, kituose ataskaitose nepateikta informacija bei apskaitos ir mokesčių politika. Finansinės ataskaitos, apsvarsčius finansinius ir ekonominius rodiklius, įvertinus visus faktus, kurie galėtų turėti įtakos Bendrovės galimybei toliau tęsti veiklą (metai užbaigti pelningai, neturi didelių skolų, yra moki ir turi pakankamai apyvartinių lėšų skoloms grąžinti) daro prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu neturi ketinimų ar poreikio nutraukti veiklą arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą, o prireikus – ir eurą, ir užsienio valiutą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

### **3. Svarbių apskaitos principų apibudinimas**

#### **3.1 Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas**

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas (toliau IT) registruojamas ir apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią IT savikainą Bendrovėje nustatytą visoms turto grupėms 150 Eur, išskyrus šalto vandens apskaitos skaitikliams, kurių įsigijimo savikaina nustatyta ne mažesnė kaip 7,00 Eur. Likvidacinė IT vertė 1,00 Eur (0,29 Eur iki Lt konvertavimo).

Atsižvelgiant į IT įsigijimo vertę bei tarnavimo trukmę, įvertinus gamybinį būtinumą ir poreikį, visas Bendrovės IT suskirstytas į atskiras turto grupes. Turto eksploatacijos pradžia įforminama turto įvedimo į eksploataciją aktu, o nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio eksploatacijos pradžios, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IT grupėms.

IT nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai, netiesioginėms gamybos, veiklos sąnaudoms arba subsidijoms mažinti (pagal tai kur tas turtas eksploatuojamas). Nenaudojamo (užkonservuoto) IT nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Patiriamos išlaidos dėl IT remonto, rekonstravimo ir eksploataavimo, jeigu jos negerina atskiro vieneto naudingųjų savybių, dėl kurių reikėtų didinti atskiro vieneto vertę, ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, pripažįstamos atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jeigu remonto išlaidos pagerina turto naudingąsias savybes, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, patirtomis sąnaudomis didinama IT įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.

Nurašant ir likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto nusidėvėjimo sumą. Gautos medžiagos ar detalės likvidavus turtą – užpajamuojamos. Nurašant nenudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto turto nusidėvėjimo sumą, o likutinė nenudėvėto turto dalis nurašoma į sąnaudas neleidžiamų atsiskaitymų sąskaitą. Finansinėje atskaitomybėje IT parodomas likutine verte, iš įsigijimo savikainos



atėmus jo sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjęs ir nenaudojamas Bendrovės veikloje IT yra nurašomas. Bendrovė turi IT, kuris nusidėvėjęs, tačiau veikloje naudojamas. Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka IT inventorizaciją.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo įsigytas vykdant subsidijuojamus projektus, nusidėvėjimas nepriskiriamas veiklos sąnaudoms, o nukreipiamas gautų subsidijų sumoms mažinti.

Prie IT turto priskiriama Bendrovėje įsigytas, bet dar nepradėtas eksploatuoti IT, kuris laikomas sandėlyje. Tokiam IT nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tik pradėjus eksploatuoti. Balanse jis parodomas ilgalaikio turto dalyje, pagal atskiras turto grupes.

Prie kito ilgalaikio turto balanso eilutėje priskiriamos būsimų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė jų dalis.

Ilgalaikis turtas, kuriuo disponuoja Bendrovė panaudos teisės pagrindu, perduotas Zarasų rajono savivaldybės pagal sutartis naudoti ilgalaikiam laikotarpiui, apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi. Nusidėvėjimas tokiam turtui neskaičiuojamas, o turto priežiūros, remonto sąnaudoms priskiriamos Bendrovės patirtoms einamųjų metų sąnaudoms. Ilgalaikis turtas perduotas Zarasų rajono savivaldybės, kuriuo disponuoja Bendrovė patikėjimo teisės pagrindu, apskaitomas turte, kaip IT gautas subsidijų pagrindu. Toks IT užpajamuotas pagal sutarties perdavimo akte nurodytą likutinę turto vertę. Nusidėvėjimas tokiam IT skaičiuojamas vadovaujantis Bendrovės nustatytais normatyvais, mažinant gautas subsidijas.

Nebaigtos statybos straipsnyje, apskaitomos ir kaupiamos vykdomų statybos projektų savikainos sąnaudoms. Užbaigtą projektą, suformuojama pilnai savikaina ir užpajamuojama IT pagal nustatytas turto grupes.

### **3.2. Finansinis turtas**

Finansinis turtas, tai sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš šalies. Finansinį Bendrovės turtą sudaro debitorių skolos, kurios nebuvo laiku sumokėtos, o priteistos per teismą ir perduotos išieškojimus vykdyti antstoliams. Finansinis turtas Bendrovėje registruojamas įsigijimo savikaina, atskaitomybėje pateikiamas grynąja verte, atėmus skolų nuvertėjimą.

### **3.3. Trumpalaikis turtas**

Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro atsargos, kurias įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau. Gali pasitaikyti atveju, kad dėl objektyvių technologinių ypatumų pirmiausiai sunaudojamos vėliausiai įsigytos atsargos, t.y. jos įmonėje nurašomos konkrečių kainų būdu.

Bendrovės atsargas sudaro įsigytos iš tiekėjų medžiagos, komplektavimo gaminiai, degalai, inventoriūs, darbo įrankiai, atsarginės detalės, technologinės medžiagos ir kitas trumpalaikis turtas. Atsargos sandėliuojamos Bendrovės sandėlyje, o dalis jų yra išduota Bendrovės darbuotojams, gamybiniais procesams prižiūrėti ir remonto darbams vykdyti. Šios atsargos sudaro Bendrovės nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų atsargų dalį.

Direktoriaus įsakymu darbuotojai paskiriami materialiai atsakingais už gautų vertybių saugojimą. Ne mažiau kaip kartą per metus, atliekama atsargų inventorizacija, suskaičiuojami likučiai, sutikrinama su buhalteriniais duomenimis ir užfiksuojami neatitikimo rezultatai. Atsargų nurašymui Bendrovėje nustatyti normatyvai ir atliekami apskaičiavimai (sudaromos sąmatos, nurašymo limitinės kortelės, faktinio sunaudojimo aktai).

Trumpalaikiam turtui priskiriami ir sumokėti avansai, sumokėtos sumos tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau.

Per vienerius metus gautinos sumos – debitorių skolos. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodytas įsigijimo verte, atėmus po vienerių metų gautinas pirkėjų skolas (perduotas antstoliui išieškoti).

Įvairioms kitoms gautinoms sumoms priskiriamos skolos Bendrovei, kurios planuojamos atgauti sekančiais metais, tai sumokėti avansinio pelno ar kt. mokesčiai.

Pinigai ir jų ekvivalentai, tai pinigai banko sąskaitose, pinigai kelyje ir pinigai kasoje – visos Bendrovėje turimos pinigines lėšos.

### **3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro kai Bendrovė per ataskaitinį ar ankstesnius ataskaitinius laikotarpius patyria sąnaudas, kurios priskiriamos ateinančių laikotarpių pajamoms gauti. Tokias sąnaudas Bendrovėje sudaro iš anksto sumokėti žyminiai mokesčiai ir patirtos kitos išlaidos skolų išieškojimo procese. Pripažįstama, kad ateinančiais laikotarpiais bus išieškotos. Sąnaudos parodomos atskaičius jų nuvertėjimą.

### **3.5. Nuosavas kapitalas ir rezervai**

Bendrovės įstatinis (pagrindinis) kapitalo dydis lygus visų pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

### **3.6. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijos ir subsidijos susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos kaip ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos. Bendrovės dotacijos susideda iš Europos sąjungos fondo ir savivaldybės finansavimo suteiktų lėšų vykdomiems projektams finansuoti. Be minėtų suteiktų finansavimo lėšų, subsidijų straipsnyje parodoma ir savivaldybės perduoto ilgalaikio turto patikėjimo teisės pagrindu vertė.

Gautos dotacijos ir subsidijos pripažįstamos panaudotomis dalimis, t.y. mažinama dotacijų ir subsidijų tik tiek, kiek tas turtas nusidėvi. Nepanaudota dotacijų ir subsidijų dalis atsispindi balanso straipsnyje likutine suma.

### **3.7. Įsipareigojimai**

Bendrovės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu, mokėtina pinigų suma. Pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima įsiskolinimus paslaugų ir atsargų tiekėjams, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – skolos kredito įstaigoms. Bendrovės balanse nurodoma gauta iš finansų ministerijos valstybės vardu pasiskolintų Europos investicijų banko perskolinama paskola 2017- 2021 metų vykdomiems projektams finansuoti.

### 3.8. Pajamos

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte. Avansu gautos sumos ir išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami ir balanse parodomos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo ir valymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina. Pajamos apskaitomos išrašant už pardavimus ir atliktas paslaugas PVM sąskaitas- faktūras, o iš gyventojų už vandenį ir paslaugas (deklaruotas) sumokėtas sumas, pagal išduotas atsiskaitymo knygytes.

Kitos veiklos pajamos, tai pajamos gautos pagal vandentiekio bokštų panaudos sutartis mobiliųjų operatorių įrangos talpinimui, mechanizmų patarnavimų, smulkių tinklų remonto darbų paslaugų.

### 3.9. Sąnaudos

Parduotos produkcijos (patarnavimų) savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai produktas yra parduotas, kai paslauga atlikta ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Apskaitoje į pardavimo savikainą įtraukiamos įmonės sąnaudos, susijusios su konkrečiomis pagrindinės veiklos produktais ir paslaugomis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų produktų ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicines ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas nenudėvėto ilgalaikio turto nurašymo nuostolis, nuomojamų mechanizmų eksploatacijos sąnaudos, darbo užmokesčio ir kitos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudomis – palūkanos už gautas paskolas, nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės reikšmingą sąnaudų dalį sudaro mokesčiai. Pelno mokestis apskaičiuotas nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis, taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų. Kadangi Bendrovė daug metų iš eilės vykdo investicinius projektus, vadovaujantis PMĮ 46<sup>1</sup> straipsnio nuostatomis, apskaičiuotas pelno mokestis mažinamas 100 proc.

Bendrovė apskaičiuoja ir moka visus įstatymu nustatytus mokesčius: PVM, nekilnojamo turto mokestį, aplinkos taršos mokestį, žemės nuomos mokestį, gamtos išteklių mokestį, socialinio draudimo ir iš darbuotojų darbo užmokesčio išlaikytą GPM. Į sąnaudas įtrauktos apskaičiuotų mokesčių sumos yra pagrįstos ir apskaičiuotos vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, pateikiamose ataskaitose, pranešimuose ir deklaracijose.

### 3.10. Informacija apie pagrindinius vadovujančius darbuotojus

2021 m. sandoriai su kt. susijusiomis šalimis nebuvo sudaromi.

UAB „Zarasų vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktorius, atsižvelgdamas į praėjusių metų veiklos rodiklius ir siektinų rodiklių įvykdymą.



### 3.11. Klaidų taisymas

Per 2021 ar ankstesnius metus pastebėtos klaidos ar kt. neatitikimai, jei jos yra reikšmingos, taisomi retrospektyviniu būdu, t.y. taisoma ne tik ataskaitinio laikotarpio, bet ir lyginamoji finansinių ataskaitų informacija.

## III. PASTABOS

### 1. Ilgalaikis turtas

#### 1.1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turą

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas (toliau INT) apskaitomas pagal grupes: programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. INT likutinę vertę sudaro programinė įranga – 0,29 Eur (1 past.). Nurašyto per 2021 m. INT, kuris visiškai nudėvėtas ar neatitinka INT požymių nebuvo.

Bendrovė naudoja INT, kuris visiškai amortizuotas (1 lentelė).

**1 lentelė**

#### Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas

Balansinė sąskaita	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
1130	Kompiuterinės programos	2730,10

Per 2021 m. INT Bendrovė neįsigijo. Visoms INT grupėms naudingas tarnavimo laikas nustatytas 4 m. Įkeisto INT arba turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai Bendrovė neturi.

#### 1.2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turą

Ilgalaikio materialiojo turto (toliau IMT) likutinė vertė 2021 m. pabaigoje (2 past.) sudaro 6342527,13 Eur. (t.sk. nebaigtos statybos sukaupta savikaina- 51846,00 Eur). Per ataskaitinius metus Bendrovės nuosavomis, skolintomis, finansuojamomis savivaldybės lėšomis ir iš ES fondų ir įsigyta ir pradėta eksploatuoti IMT (2 lentelė) iš viso 554854,06 Eur sumai.

**2 lentelė**

#### Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pagal finansavimo šaltinius

Balansinė sąskaita	Turto grupė	Viso	Nuosavomis lėšomis	Skolintomis lėšomis	ES, savivaldybės finansavimo lėšomis	Patikėjimo teise gautas
12102	Statiniai	1,00	1,00			
12201	Darbo mašinos	46750,00	46750,00			
12401	Kiti įrengimai	1100,00	1100,00			
12403	Nuotekų tinklai	353473,34		142888,44	210584,90	
12404	Vandentiekio tinklai	148895,00		3879,91	145015,09	
12405	Šalto vandens skaitikliai	3049,40	3049,40			
12407	Skaičiavimo technika	1586,32	1586,32			
<b>Iš viso:</b>		<b>554854,06</b>	<b>52486,72</b>	<b>146768,35</b>	<b>355599,99</b>	<b>0,00</b>

Bendrovėje pirktas IMT ir nepradėtas eksploatuoti laikomas sandėlyje, apskaitomas ruošiamo naudoti turto sąskaitose pagal atskiras turto grupes. Tokio turto įsigijimo savikaina metu pabaigai sudarė 6541,99 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IMT grupėms, atsižvelgiant į ekonominę naudą būsimais laikotarpiais. Nusidėvėjimo normatyvai sudaryti pagal kiekvieną IMT grupę, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymu ir patvirtinti Bendrovės direktoriaus 2010-03-29 įsakymu Nr.4-010.

Didesnę dalį IMT veiklai vykdyti, Bendrovė valdo perduoto Zarasų rajono savivaldybės panaudos teisės pagrindu daugiau nei 20 metų laikotarpiui. Šis turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi (3 lentelė). Kadangi IMT nepriklauso Bendrovei, nusidėvėjimas neskaiciuojamas ir į sąnaudas netraukiamas.

**3 lentelė**

**Panaudos teisės pagrindu perduoto disponuoti turto įsigijimo savikaina 2021 m. pabaigai**

Užbalansinės sąskaitos Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
071	Zarasų rajono savivaldybės ilgalaiškės teisės naudotis turtu, panaudos sutarties pagrindu (kreditoriai) iš viso	9845482,15
0700	t.sk. ilgalaikis turtas	9798739,36
0701	ūkio inventoriūs	46742,79

Be to Zarasų rajono savivaldybės 2015-2020 m. perduotas Bendrovei disponuoti ir naudoti savo veikloje IMT patikėjimo teisės pagrindu. Viso tokio IMT gauta už 324087,73 Eur. Šis turtas apskaitomas Bendrovės balanse, kaip turtas gautas subsidijų pagrindu. Jo nusidėvėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į Bendrovės turto normatyvus ir į sąnaudas netraukiamas, o mažinama subsidijų dalis. Per 2021 m. patikėjimo teise gauto ir užpajamuoto tokio turto nebuvo. Šio IMT likutinė vertė atsispindi IMT pastatų ir statinių ir kitų įrengimų eilutėse. Iš viso per 2021 m. patikėjimo teise gautas IMT nusidėvėjo 5288,40 Eur ir likutinė vertė lygi 304202,35 Eur.

Per 2021 metus Bendrovės IMT pokyčiai pateikti pagal atskiras turto grupes (4 lentelė).

**4 lentelė**  
**Eur**

**Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Ruošiamas naudoti materialus turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	1847468	73192	98491	3929673	434292	5504	6388620
<b>a) Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.</b>		2658316	308089	200496	5587882	434292	5504	9194579
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- turto įsigijimas		0	0	0	1145	119923	52380	173447
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-97365	-320	0	-13542	0	0	-111227
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		1	46750	0	506959	-502368	-51342	0
<b>2021m. gruodžio 31 d.</b>	0	2560952	354519	200496	6082443	51846	6542	9256799
<b>b) Perkainojimas 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	1022	0	1000	16417	0	0	18439

Pasikeitimai per 2021 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	1022	0	1000	16417	0	0	18439
<b>c) Nusidėvėjimas</b>								
2020 m. gruodžio 31 d.	0	811870	234897	103005	1674626	0	0	2824398
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		47355	12448	16471	108212	0	0	184487
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-68382	-270	0	-7522	0	0	-76174
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	790843	247075	119476	1775316	0	0	2932711
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
2020 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2021m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>	0	1771131	107445	82020	4323544	51846	6542	6342527

Naudojamas Bendrovės veikloje ir visiškai nudėvėtas IMT, tai automašinos ir traktoriai (2003 ir ankstesnių metų), vandentiekio ir nuotekų vamzdynai (nuo 1966 metų). Tokio IMT įsigijimo savikaina iš viso sudaro 562439,20 Eur.

Nurašyto nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti IMT ar dėl kitų priežasčių per metus įsigijimo savikaina viso 111226,95 Eur. Iš to skaičiaus nurašytas nenudėvėtas IMT, kurio likutinė vertė 35051,93 Eur sudaro neleidžiamų atskaitymų sąnaudų dalį.

Perkainoto IMT per 2021 m., kadangi nepastebėta nuvertėjimo požymių, nebuvo.

Įkeisto IMT ar turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai, nuomos ar pagal panaudos sutartį perduoto kitiems asmenims Bendrovė 2021 m. pabaigai neturėjo.

### 1.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Ilgalaikį finansinį turtą Bendrovės sudaro po vienerių metų gautos sumos, tai priteistos, bet dar neišieškotos skolos iš pirkėjų – 3576,91 Eur. Kadangi pirkėjai nesilaiko sutarčių sąlygų, dėl ekonominių priežasčių skolininkai neturi nuolatinio pajamų šaltinio, skolų išieškojimas vykdomas labai vangiai, vadovaujantis atsargumo principu, daroma prielaida, kad ne visos skolos gali būti atgautos. Metų pabaigoje apskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas 961,84 Eur, o balanse jos parodytos grynąja verte, iš priteistų ir perduotų antstoliams išieškoti skolų, atėmus skolų nuvertėjimą (3 past.).



#### 1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą sudaro būsimųjų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė dalis (4 past.). Prie būsimųjų laikotarpių sąnaudų priskiriamos sąnaudos patirtos atliekant ilgalaikio turto, kuris valdomas panaudos sutarties pagrindu, priežiūros, remonto darbai (dažymo, atnaujinimo). Tolių sąnaudų ilgalaikė dalis metų pabaigoje sudarė 16361,68 Eur.

## 2. Trumpalaikis turtas

### 2.1. Informacija apie atsargas

Bendrovės trumpalaikės atsargas (5 past.) sudaro: medžiagos ir komplektavimo detalės, kuro likučiai transporto priemonėse, technologinės medžiagos, nebaigta produkcija ir vykdomi darbai. Pirktos ir nepanaudotos atsargos saugomos sandėlyje, o jos išduodamos atsakingiems Bendrovės asmenims gamybiniais procesams vykdyti ir prižiūrėti. Medžiagos, komplektavimo ir atsarginės detalės nurašomos nuolat apskaitomu atsargų būdu, t.y. registruojant nuolat susijusias su atsargų sunaudojimu operacijas, pagal faktinius atsargų sunaudojimo kiekius ir nustatytus normatyvus.

Metų pabaigoje atsargų įsigijimo savikaina pagal atsargų rūšis (5 lentelė), nebaigta produkcija ir vykdomi gamybos darbai sudaro viso 18806,10 Eur (6 past.).

#### 5 lentelė

#### Atsargos pagal rūšis

Balansinė sąskaita	Atsargų rūšys	Likutis 2021 m. pabaigai (Eur)
20101	Medžiagos ir žaliavos	10981,29
20102	Atsarginės detalės	7,00
20104	Naftos produktai	633,78
20103	Technologinės medžiagos	2736,25
20105	Darbo įrankiai ir inventoriai (trumpalaikis turtas)	1027,05
	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	2701,69
2080	Sumokėti avansai	719,04
	Iš viso:	18806,10

Sandėlyje laikomų atsargų savikaina 15385,37 Eur, nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų savikaina 2701.69 Eur sudaro atsargos išduotos atsakingiems darbuotojams gamybiniais procesams vykdyti ir dar nesunaudotos. Užsisenėjusių atsargų sandėlyje neturime ir nuvertėjimo požymių 2021 m. nustatyta nebuvo.

### 2.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos (7 past.) – pirkėjų ir paslaugų gavėjų įsiskolinimas Bendrovei ir kitos gautinos sumos, metų pabaigoje viso 46109.87 Eur. Pirkėjų skolos metų pabaigoje sudarė – 33383.02 Eur, jos įvertintos atėmus priteistas skolas 2615,07 Eur (3576.91-961,84 Eur) ir pridėjus pirkėjų avansinius sumokėjimus 11335.83 Eur.

Įvairios kitos gautinos sumos planuojamos atgauti per metus, tai avansu sumokėto pelno mokesčio likutis – 4006,09 Eur.

Suteiktų paskolų kitoms įmonėms ar fiziniams asmenims Bendrovė 2021 m. pabaigoje neturėjo.

### 2.3. Informacija apie pinigus

Bendrovės pinigai (8 past.) – pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose, kasoje ir pinigai kelyje (6 lentelė). Jų likučiai 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė viso 93761,59 Eur.

**6 lentelė**

**Bendrovės piniginės lėšos**

**(Eur)**

Balansinė sąsk.	Likutis metų pabaigai	2021 m.	2020 m.
27101	Luminor Bank AS sąskaita (atsiskaitymų)	63238,17	22289,00
27102	Luminor Bank AS sąskaita (pajamoms iš nuomos paslaugų)	7374,28	24518,68
27103	AB Swedbank (sąskaita darbo užmokesčiui išmokėti)	5163,18	3893,97
27106	Luminor Bank AS sąskaita (projektų finansavimo)	13003,80	0
2731	Pinigai kelyje	4588,98	3435,25
2721	Kasa	393,18	365,62
	Iš viso:	93761,59	54502,52

Palyginimas su 2020 m.(+,-)

+39259,07

Pinigai kelyje atsiranda atsiskaitant pirkėjams per UAB „Sollo“ terminalą, AB „Zarasų būstas“ ir AB „Lietuvos paštas“. Tai pinigai, kurie įplaukė į sąskaitą banke, tačiau informacijos apie mokėtojus dar nėra, ar atvirkščiai, informacija apie mokėtojus gauta, tačiau pinigai į banko sąskaitą įplaukia tik kito mėnesio pirmomis dienomis.

Bendrovė 2021 m. finansinių operacijų užsienio valiuta nevykdė. Pinigų, kurių naudojimas būtų apribotas, Bendrovė neturi.

**3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Prie ateinančių metų sukauptų pajamų priskiriami žyminiai mokesčiai, sumokėti teismui, vykdant skolų išieškojimą, antstoliams – skolų išieškojimo vykdymo išlaidos (9 past.). Numatoma prielaida, kad šios sumos bus išieškotos iš skolininkų ateinančiais laikotarpiais. Tokių sumokėtų ir priteistų mokesčių suma 2021 m. pabaigoje sudarė 869,71 Eur, priskaičiuotas jų nuvertėjimas 86,97 Eur.

**4. Nuosavas kapitalas**

Bendrovės įstatinio (pasirašytojo) kapitalo (10 past.) struktūra per metus nepakito (7 lentelė).

**7 lentelė**

**Įstatinio kapitalo struktūra**

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt.)	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	58720	1700531,20
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		

IŠ VISO:	58720	1700531,20
----------	-------	------------

2021 metais viso gauta 25781,36 Eur pelno. Dėl investicinių projektų vykdymo, vadovaujantis PMĮ 46<sup>1</sup> straipsniu, pelno mokestis mažinamas 100 procentų. Finansinio rezultato paskirstymo projektas 8 lentelėje.

8 lentelė

**Siūlomas 2021 metų finansinio rezultato paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	49382
Privalomasis rezervas	2600
<b>Galutinis skirstytino pelno likutis 2021 m. pradžioje</b>	<b>49382</b>
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	25781
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	75163
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	75163
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus (1/20 pelno dalis)	1300
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	73863

Bendrovė siūlo pripažinti 2021m. veiklos rezultata- 25781 Eur grynąjį pelną, iš kurio 1/20 dalį nukreipti į privalomojo rezervo kūrimą viso 1300 Eur sumą ir nepaskirstyto pelno likutis metų pabaigoje būtų lygus 73863 Eur.

**5. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijų ir subsidijų (11 past.) metų pradžiai buvo 4159939,34 Eur, pabaigai – 4160911,17 Eur. Sumažėjo subsidijų 100902,34 Eur, tiek kiek nusidėvėjo IMT įsigytas už gautas dotacijas ir subsidijas. Sąskaitos apyvarta per 2021 m. (9 lentelė).

9 lentelė

**Dotacijų ir subsidijų apyvarta**

	Eur
Likutis 2021 metų pradžioje	4159939,34
Gauta subsidijų per 2021 m.	101874,13
t.sk. ES fondų	88870,33
Zarasų rajono savivaldybės lėšos	13003,80
Zarasų rajono savivaldybės lėšos (patikėjimo teise)	0
Sumažėjo subsidijų per metus dėl turto nusidėvėjimo	100902,34
Likutis 2021 metų pabaigai	4160911,17

Per ataskaitinius metus gautos subsidijos panaudotos projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ finansuoti ir iš viso užpajamuota subsidijuojamo IMT – 357320,35 Eur įsigijimo savikaina.

**6. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**



Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai (per vienerius metus mokėtini) ir ilgalaikiai (po vienerių metų mokėtini). Bendrovės trumpalaikius įsipareigojimus (10 lentelė) metų pabaigai (13 past.) sudaro 167625,73 Eur.

**10 lentelė**

**Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų būklė (Eur)**

Balansinė sąskaita	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)	
		2021 m.	2020 m.
4430, 4431, 4432	Skolos tiekėjams	65982,91	116323,39
4433	Finansuojamo proj. darbų rangovams sulaikytos sumos	23563,71	61351,77
2410	Pirkėjų avansiniai apmokėjimai	11335,83	9639,02
4482, 4484, 4485	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimas (atostogų kaupiniai)	28862,83	23229,62
4492, 4494, 4495, 4496	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM, GTM, GIM)	19056,92	16707,79
422	Ilgalaikių skolų per vienerius metus mokėtina dalis	18823,53	18823,53
	Iš viso:	167625,73	246075,12

Ilgalaikius Bendrovės įsipareigojimus (13 past.) sudaro valstybės perskolinama paskola, suteikta Lietuvos Respublikos finansų ministerijos bendrai vykdomiems ir finansuojamiems iš Europos sąjungos fondų lėšų projektams finansuoti, viso 432956,12 Eur. Paskola suteikta pagal projektų vykdymą per du etapus. Pagal pirmą projektų vykdymo laikotarpį (2017- 2020 m.m.) 2017 m. lapkričio 9 d. sutartį Nr.1S-59, paskola suteikta viso 320000 Eur sumai, grąžinimas iki 2036 m. spalio 4 d., palūkanos- 1,63 proc. Pagal antrą projektų vykdymo laikotarpį (2019- 2021 m.m.) 2020 m. rugpjūčio 25 d. sutartį Nr.1S-114, paskola suteikta viso 182000 Eur sumai, grąžinimas iki 2042 m. gruodžio 12 d., palūkanos- 0,663 proc. Paskolų grąžinimo užtikrinimui, pagal abi paskolos sutartis, pateikti Zarasų rajono savivaldybės garantiniai įsipareigojimai. Balanse ilgalaikius įsipareigojimus sudaro gautas kreditas, atėmus einamųjų metų mokėtiną (grąžintiną) dalį (432956,12-18823,53 Eur) viso 414132,59 Eur. Kitoms kredito įstaigoms Bendrovė įsiskolinimų neturi.

**7. Pajamos**

Per 2021 m. Bendrovė uždirbo iš viso 773915,70 Eur pajamų (11 lentelė).

**11 lentelė**

**Pajamų detalizacija (Eur)**

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Metai		Pokitis (+,-)
		2021	2020	
1	<b>Pagrindinė veikla viso</b>	<b>726110</b>	<b>686719</b>	<b>+39391</b>
	t.sk. vandens realizacijos	291916	286394	
	nuotekų surinkimo ir valymo (t.sk. ir aseniz. mašina)	345224	307609	

	pardavimo kaina	88970	92716	
2	<b>Kita veikla viso</b>	<b>47806</b>	<b>53585</b>	<b>-5779</b>
	t.sk. bokštų nuomos	23848	21308	
	mechanizmų nuomos ir smulkaus remonto	9206	19808	
	elektros ūkio	11524	10508	
	pažymų už kompensacijas išrašymo	1427	1666	
	kt. pajamos	1801	295	
	<b>Iš viso:</b>	<b>773916</b>	<b>740304</b>	<b>+33612</b>

Prie pagrindinės veiklos pardavimo pajamų priskiriamos pajamos, kurios uždirbamos iš tiesioginės veiklos: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir tvarkymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina, pardavimo kainos.

Kitos veiklos pajamas sudaro: vandentiekio ir nuotekų sistemų smulkaus remonto, vandens ir nuotekų sistemų tiesimo, žemės kasimo ir kitos technikos ir mechanizmų nuomos, bokštų nuomos ir el. energijos sunaudojimo skaitmeninio mobiliojo ryšio antenų įrenginiams paslaugų pajamos ir pajamos už kompensacijų skaičiavimus pagal pateiktų pažymų skaičių.

## 8. Sąnaudos

Per 2021 m. vykdydama veiklą Bendrovė patyrė iš viso 748134,34 Eur sąnaudų (12 lentelė).

12 lentelė

### Sąnaudų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Sąnaudos pagal paslaugų pardavimo rūšis	2021 m.	2020 m.
2	Pardavimo savikaina	474417	483776
3	Pardavimo sąnaudos	66661	59476
4	Bendrosios ir administracinės	187187	128084
5	Kitos veiklos sąnaudos	14144	45307
6.	Palūkanos	5725	4728
	<b>Iš viso:</b>	<b>748134</b>	<b>721371</b>
14.	Apskaičiuotas pelno mokestis		

Sąnaudos, kurios pripažintos neleidžiamais atskaitymais:

- IMT nurašymas (nenudėvėto)-	35051,93 Eur
- Abejotinų skolų nurašymas-	662,55 Eur
- Priskaičiuotų delspinigių-	0,99 Eur
- Soc. reikmių-	30,00 Eur

## 9. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus ir darbo užmokestį

Prie Bendrovės vadovaujančių darbuotojų priskiriami: direktorius, vyr. inžinierius ir vyr. finansininkė. Per 2021 m. vadovaujantiems darbuotojams darbo užmokestis pakito dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimų pokyčio (13 lentelė). Bendrovės vadovui darbo užmokestį nustato (jo pastoviosios dalies koeficientą ir kintamąją dalį) savivaldybės administracijos

direktorius. 2021 m. kovo 05 d. Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. I(6.6E)-1.27 pakeistas direktoriaus darbo užmokestis ir paskirtas kintamosios dalies priedas 20 procentų (2020 m. buvo 50 procentų). Kitiems darbuotojams darbo užmokestį nustato vadovas, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais ir UAB „Zarasų vandenys“ darbo apmokėjimo sistema.

13 lentelė

### Informacija apie pagrindinių vadovų darbo užmokestį

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur):			
1. Vadovams	85570	88263	-
2. Kitiems susijusiems asmenims			-
B. Bendrovės suteiktos paskolos (Eur)	-	-	-
1. Vadovams	-	-	-
2. kitiems asmenims	-	-	-
C. Bendrovės gautos paskolos (Eur)			
1. Iš vadovų	-	-	-
2. Iš kitų asmenų	-	-	-
D. Vadovų skaičius	3	3	

Kitiems Bendrovės darbuotojams padidėjo darbo užmokestis vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo dėl minimalios algos pakitimo ir priedų prie darbo užmokesčio kitimo.

Neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, suteiktų įvairių garantijų bendrovės vardu, kitų reikšmingų įsipareigojimų vadovams ir kitiems susijusiems asmenims per 2021 m. nebuvo.

### 10. Informacija apie klaidas

Po metinės atskaitomybės patvirtinimo jokių pataisymų ir koregavimų nebuvo atlikta.

Direktorius



Vidas Selickas

Vyr. finansininkė



Genovaitė Motiekaitienė



# UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ZARASŲ VANDENYS“

2022 METŲ VEIKLOS ATASKAITA  
2023 m. kovo 23 d.

## I. INFORMACIJA APIE SAVIVALDYBĖS VALDOMĄ BENDROVĘ, VADOVĄ, PAGRINDINIUS FINANSINIUS IR VEIKLOS RODIKLIUS

UAB „Zarasų vandenys“ (toliau – Bendrovė) pagrindinė veikla: geriamojo vandens gavyba (EVRK kodas 36.00.00), ruošimas ir tiekimas, nuotekų surinkimas, valymas ir dumblo tvarkymas. Kita bendrovės veikla: transporto priemonių (ekskavatorių, traktorių, automobilių) darbų paslauga, vandentiekio ir nuotekų tinklų remonto darbai, nuotekų transportavimas asenizacijos transporto priemonėmis, nuotekų tinklų praplovimo ir valymo darbai. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė turi veiklos sąlygas atitinkančius technologinius, finansinius ir vadybinius pajėgumus tiekti geriamąjį vandenį ir teikti nuotekų tvarkymo paslaugas tam tikroje savivaldybės teritorijoje, vadovaujantis Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo nuostatomis Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (šiuo metu Valstybinė energetikos reguliavimo taryba) 2015 m. gegužės 15 d. išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-11.

Bendrovė vandentiekio ir nuotekų infrastruktūros sistemas eksploatuoja Zarasų ir Dusetų miestuose, Salako miestelyje, Užtiltės, Degučių, Suvieko, Imbrado, Štadvilių ir Biržūnų kaimuose. Tik vandentiekio infrastruktūros sistemas eksploatuoja Antalieptės miestelyje, Kumpuolių, Šniukštų, Šaulių, Avilių II, Bartkiškės I, Bogdoniškės, Kimbartiškių, Smalvų, Šaulių I, Smėlynės, Baibių, Dulių, Samanių, Raudinės, Vencavų, Brogiškių, Sadūnų, Vasaknų, Riešutinės I, Antazavės, Rokėnų ir Gaidelių kaimuose.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T-197 Bendrovė buvo paskirta viešuoju geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju. Pradėjus eksploatuoti Antazavės ir Rokėnų kaimų vandenvietes, 2021 m. rugsėjo 3 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-153 buvo pakeistas ankstesnis tarybos sprendimas ir Bendrovė buvo paskirta viešuoju geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju Zarasų rajono savivaldybės viešojo geriamojo vandens tiekimo teritorijoje.

Pagrindinės veiklos teikiamų paslaugų kainas reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba. Bendrovės direktorius buvo Vidas Selickas, kuris direktoriaus pareigose dirbo nuo 2011 m. liepos 5 d., naujai kadencijai paskirtas nuo 2018 m. sausio 4 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

### Pagrindiniai bendrovės finansiniai rodikliai

Eil. Nr.	Finansiniai rodikliai	2022 m.	2021 m.	2022 m. palyginus su 2021 m.	
				+, -	%
1	<b>Pajamos, tūkst. Eur</b>	<b>829,28</b>	<b>773,92</b>	<b>55,36</b>	<b>6,7</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	662,18	632,79	29,39	4,4
	<i>apskaitos veikla</i>	86,72	88,97	- 2,25	- 2,6
	<i>kita veikla</i>	80,38	52,16	28,22	35,1
2	<b>Sąnaudos, tūkst. Eur</b>	<b>909,29</b>	<b>748,14</b>	<b>161,15</b>	<b>17,7</b>

	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	771,57	641,77	129,80	16,8
	<i>apskaitos veikla</i>	74,75	66,38	8,37	11,2
	<i>kita veikla</i>	62,97	39,99	22,98	36,5
<b>3</b>	<b>Rezultatas, tūkst. Eur</b>	<b>-80,01</b>	<b>25,78</b>	-	-
<b>4</b>	<b>Bendras skirstytinas pelnas (- nuostolis), tūkst. Eur</b>	<b>-6,15</b>	<b>73,86</b>	-	-

Pagrindiniai bendrovės veiklos (nefinansiniai rodikliai) rodikliai.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2022 m. (tūkst. m <sup>3</sup> )	2021 m. (tūkst. m <sup>3</sup> )	2022 m. palyginus su 2021 m.
				+, -
1	Išgauto ir pateikto vandens kiekis	342,1	347,2	-5,1
2	Realizuotas vandens kiekis (parduotas)	276,7	281,0	-4,3
3	Vandens netektys	65,4	66,2	-0,8
4	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis	442,2	309,9	132,3
5	Realizuotas nuotekų kiekis	214,0	211,5	2,5
6	Nuotekų infiltracija	228,2	98,4	129,8

Bendrovė eksploatuoja 32 vandenvietes, 62 vandens gręžinius, 29 vandens gerinimo įrenginius. Vandenviečių gręžiniuose yra įrengta 45 vandens kėlimo siurbliai. Vandenviečių metinis maksimalus pajėgumas – 9171,7 tūkst. m<sup>3</sup> vandens. 2022 metais Bendrovės vandenvietėse viso buvo išgauta ir pateikta 342,1 tūkst. m<sup>3</sup> vandens.

Nuotekos Zarasų rajone 2022 m. buvo tvarkomos eksploatuojant 31 nuotekų perpumpavimo stotis, kuriose instaliuoti 57 siurbliai nuotekų perpumpavimui. 2022 metais perpumpuota ir išvalyta 442,2 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų. Nuotekos valomos 8 valymo įrenginiuose. Ataskaitiniais metais buvo atlikti nuotekų valymo įrenginių Degučių kaime rekonstravimo darbai, kurie užtikrino Degučių kaimo gamtos aplinkos taršos mažinimą. 2022 metais pagal turto patikėjimo sutartį Bendrovei buvo perduoti vandentiekio ir nuotekų valymo įrenginiai Antazavės kaime. Didžiausias nuotekų kiekis (69,6%) yra išvalomas Zarasų miesto nuotekų valymo įrenginiuose.

2022 metų pabaigoje Bendrovė eksploatavo 142,3 km vandentiekio tinklų ir 80,8 km nuotekų tinklų. Bendrovė turi 23 transporto priemones, iš kurių 9 yra specialios paskirties, 1 asenizacinė mašina, 3 prikabinamos traktorinės priekabos-cisternos, skirtos nuotekų išvežimui ir tvarkymui iš rezervuarų, priekaba-cisterna geriamajam vandeniui vežti ir nuotekų tinklų plovimo įranga, sumontuota ant automobilinės priekabos.

Bendrovė vandens ir nuotekų paslaugų apskaitos prietaisų priežiūros kontrolę vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos metrologijos įstatymu. Kiekvienais metais, vykdant vandens apskaitos prietaisų metrologinės patikros kontrolę, vartotojams ir abonentams yra keičiami vandens skaitikliai. Tai yra svarbus, bet sudėtingas darbas, reikalaujantis glaudaus bendravimo su gyventojais siekiant užtikrinti patekimą į jų būstus dėl vandens skaitiklių keitimo. Užsitęsusi COVID-19 pandemija sutrikdė skaitiklių keitimo grafikus.

Bendrovės paslaugomis besinaudojančių vartotojų bendras skaičius yra 5574, iš kurių 3890 vartotojams tiekiamas geriamasis vanduo ir tvarkomos nuotekos, 1606 vartotojams tik tiekiamas geriamasis vanduo ir 78 vartotojams tik centralizuotai tvarkomos nuotekos. Taip pat Bendrovės kitomis paslaugomis naudojasi 199 abonentai. 2022 metais prie vandentiekio ir nuotekų tinklų prisijungė 18 naujų vartotojų, tik prie vandentiekio tinklų prisijungė 12 naujų vartotojų, o tik prie nuotekų tinklų prisijungė 39 nauji vartotojai (viso prisijungė per 2022 m. 69 vartotojai).

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 31 darbuotojas, kurių vidutinis amžius 56,3 metų. Bendrovėje dirba didelę darbo patirtį turintys žmonės: 65 proc. darbuotojų dirba 10 ir daugiau metų.

## II. SAVIVALDYBĖS LŪKESČIŲ RAŠTE KELIAMŲ REIKALAVIMŲ VYKDYMAS

Bendrovei keliami reikalavimai:

1. Ilgalaikė nauda įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai – Zarasų rajono savivaldybės administracijai;
2. Savivaldybės svarbių funkcijų užtikrinimas;
3. Pažangi įmonė;
4. Efektyvi veikla;
5. Skaidrumas;
6. Socialinė atsakomybė.

Bendrovės vizija – technologiškai pažangi, aplinkai ir vartotojams draugiška bendrovė.

Bendrovės misija – užtikrinti patikimas ir kokybiškas geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugas klientams, patiriant mažiausias sąnaudas ir darant minimalų poveikį aplinkai.

Bendrovės 2019-2023 metų veiklos strategijoje numatyti tikslai:

1. Užtikrinti visiems klientams kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas;
2. Didinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą;
3. Didinti eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą;
4. Stiprinti Bendrovės gamybinę bazę.

Bendrovė siekia užtikrinti patikimą, kokybišką ir nenutrūkstamą paslaugų teikimą Zarasų rajono savivaldybės vartotojams ir abonentams, kartu optimizuodama patiriamas sąnaudas ir išlaidas, 2022 metais energetinių resursų didelis pabrangimas ir taikomų paslaugų kainų perskaičiavimo uždelsimas (nebuvo leista perskaičiuoti anksčiau), sudarė nepalankias sąlygas Bendrovės veiklai ir ataskaitiniais metais gautas 80011,00 Eur nuostolis. Dėl šių nepalankių aplinkybių (Bendrovės veikloje sunaudojama daug elektros energijos) Bendrovė pritrūko apyvartinių lėšų ir iškilo grėsmė vykdomų projektų įgyvendinimo užbaigimui, dėl to Zarasų rajono savivaldybei garantuojant, buvo gauti kreditai iš SEB banko 180000,00 Eur ir 200 000,00 Eur. Pasinaudojus šiomis lėšomis užbaigti vykdomi projektai ir apmokėtos elektros energijos sąnaudos.

Bendrovė siekia, kad visas tiekiamas geriamasis vanduo atitiktų Lietuvos higienos normos HN 24:2023 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“, patvirtintos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2003 m. liepos 23 d. įsakymu Nr. V-455, kokybinius reikalavimus, o nuotekų valyklose surinktos bei išvalytos nuotekos atitiktų Nuotekų tvarkymo reglamento, patvirtinto Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2006 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. D1-236, reikalavimus. Bendrovė atsakingai laikosi aplinkosaugos reikalavimų, todėl per 2022 metus nebuvo taikytos administracinės nuobaudos ar piniginių sankcijų už aplinkai padarytą žalą. 2022 metais 99,4 proc. viso pateikto vandens kiekio atitiko kokybės reikalavimus. Vandens gerinimo įrenginių nėra tik naujai perduotose Vasaknų, Riešutinės I ir Gaidelių kaimų vandenvietėse. Jų įrengimas bus įtrauktas į Bendrovės 2023-2025 metų veiklos planą.

Vienas iš būdų taupyti elektros energijos sąnaudas ir gamtos išteklius yra intensyvi vandens netekčių paieška. Tuo tikslu Bendrovėje įdiegta nuotolinio duomenų perdavimo sistema padeda efektyviai reaguoti į atsiradusius vandens nutekėjimus. 2022 metais bendros geriamojo vandens netekty vandentiekio tinkluose sudarė 19,1 proc.

Bendrovės veikla griežtai reglamentuojama Lietuvos Respublikos teisės aktais, standartais bei kitais reikalavimais. Bendrovės veikla grindžiama neigiamo poveikio aplinkai mažinimu, naudojant modernias, energiją taupančias ir taršą mažinančias technologijas, atnaujinant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą, laikantis teisinių reikalavimų bei skatinant įvairias aplinkosaugines iniciatyvas. Siekiama, kad Bendrovės darbuotojai dirbtų atsakingai, gilintų savo žinias ir siektų kartu komandoje kokybiško veiklos procesų valdymo ir gyventojų aptarnavimo. Ataskaitiniais metais



darbuotojai apmokyti (atestuoti) darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais, įvairiuose seminaruose kvalifikaciją kėlė administracijos darbuotojai. Dėl šios priežasties sumažėjo avarijų tikimybė ir jų likvidavimo trukmė. Taip pat visiems darbuotojams, dirbantiems pavojingus ir kitus darbus, nuolat atliekamas privalomas sveikatos patikrinimas.

Įgyvendinant akcininko keliamą lūkestį dėl sąžiningo ir rinkos sąlygas atitinkančio darbo užmokesčio darbuotojams, 2022 metais vidutiniškai darbo užmokestis didėjo 9,5 proc.

Bendrovės internetiniame puslapyje [www.zarasuvandenys.lt](http://www.zarasuvandenys.lt) gyventojai informuojami apie naujų investicinių projektų vykdymą, laikinus vandens tiekimo sutrikimus, geriamojo vandens kokybės rodiklius kiekvienoje vandenvietėje, atsiskaitymo už gautas paslaugas kainas bei jų pasikeitimus. Taip pat nuolat įgyvendinama bei viešinama Korupcijos prevencijos programa bei ataskaita.

Gyventojų, įmonių ar mokyklų darbuotojų pageidavimu priimamos ekskursijos, supažindinant dalyvius su geriamojo vandens kokybės gerinimo įrenginių bei nuotekų valymo įrenginių technologiniu procesu bei jų nauda gyventojams ir gamtai.

### III. SAVIVALDYBĖS VALDOMOS ĮMONĖS INVESTICIJOS IR PLĖTRA PER 2022 METUS BEI VYKDOMI AR NUMATOMI INVESTICINIAI PROJEKTAI

Bendrovės balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 6450,49 tūkst. Eur, iš jos:

- 2299,82 tūkst. Eur – nuosavo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 4108,60 tūkst. Eur – subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 27,40 tūkst. Eur – sumokėti avansai ir nebaigta statyba;
- 1,98 tūkst. Eur – finansinis turtas;
- 4,12 tūkst. Eur – turtas sandėlyje;
- 8,57 tūkst. Eur – kitas ilgalaikis turtas.

Palyginus su 2021 m., nuosavo ir subsidijuojamo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė padidėjo 88,98 tūkst. Eur.

Panaudos teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 9798,74 tūkst. Eur, patikėjimo teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigoje – 349,63 tūkst. Eur (likutinė vertė 324,34 tūkst. Eur).

Bendrovė, siekdama, kad geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugos būtų prieinamos didesnei gyventojų daliai, 2022 metais įgyvendino Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo projektą „Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros“. Visa projekto vertė – 51,85 tūkst. Eur. Iš jų 13,00 tūkst. Eur – savivaldybės lėšos, 30,35 tūkst. Eur – ES lėšos, 8,50 tūkst. Eur – nuosavos (paskolos) lėšos. Nutiesta 0,629 km nuotekų tinklų. Prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos prisijungė 18 būstų.

Investicijas į Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis finansuojamus projektus Bendrovė 2022 metais vykdė pagal 2020-2022 metų veiklos planą, patvirtintą Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gegužės 29 d. sprendimu Nr. T-118 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“.

2022 metais baigti nuotekų surinkimo tinklų plėtros Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Į šiuos darbus Bendrovė investavo 75,77 tūkst. Eur. nuosavų (paskolos) lėšų. Nutiesta 0,387 km nuotekų tinklų. 9 būstams sudaryta galimybė prisijungti prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos.

2022 metais buvo atlikti nuotekų valymo įrenginių Degučių kaime rekonstravimo darbai, kurie užtikrino gamtinės aplinkos taršos mažinimą. Į šiuos darbus Bendrovė investavo 151,93 tūkst. Eur. Įgyvendinus investiciją 59 būstų nuotekų kokybė atitinka Nuotekų tvarkymo reglamento, patvirtinto Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2006 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. D1-236 reikalavimus.

Ataskaitiniais 2022 metais Bendrovės lėšomis įsigyta ir atnaujinta ilgalaikio turto už 10,08 tūkst. Eur:

- Nuotekų siurblys FLYGT – 1,60 tūkst. Eur.
- Siurbliai benzininiai (2 vnt.) – 0,46 tūkst. Eur.
- Vandens siurblys – 2,60 tūkst. Eur.
- Vandens apskaitos prietaisai – 5,42 tūkst. Eur.

Bendrovė kasmet susiduria su vis griežtesniais instituciniais reikalavimais teikiamų paslaugų kokybei bei patikimumui. Vandens tiekimo srityje bendrovė investuoja į vandens gerinimo įrenginių statybą, vamzdynų renovaciją. Tai gerina vandens kokybę. Nuotekų tvarkyme didėja aplinkosauginiai reikalavimai, kurie taip pat reikalauja technologinių pertvarkymų, o tai susiję su sąnaudomis. Didindama paslaugų prieinamumą, Bendrovė vykdo ir socialinius uždavinius, sudarydama sąlygas gauti kokybišką vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas vis didesniajam rajono gyventojų skaičiui. Tai sudaro prielaidas vandens telkinių užterštumo mažinimui bei visos hidrogeologinės situacijos gerinimui.

Vadovaujantis UAB „Zarasų vandenys“ 2019-2023 metų veiklos strategija, Bendrovė užsibrėžusi tikslus ir jiems pasiekti parengtas priemonių planas, kuriame numatyti uždaviniai ir priemonės tikslams įgyvendinti.

2023 metais planuojame įgyvendinti du projektus:

1. Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Zarasų aglomeracijoje. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus prijungti 35 būstai. Planuojama nutiesti apie 1236 m nuotekų tinklų.

2. Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Zarasų aglomeracijoje (2 etapas). Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus prijungti 6 būstai. Planuojama nutiesti apie 124 m nuotekų tinklų.

Vertinant visų projektų įgyvendinimą, Bendrovė sieks, kad kuo daugiau gyventojų prisijungtų prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų bei gautų kokybiškas paslaugas. Siekiant užtikrinti saugos ir kokybės reikalavimus atitinkančio geriamojo vandens tiekimo paslaugų teikimą, 2023 metais Bendrovė planuoja įrengti vandens gerinimo įrenginius Vasaknų kaimo vandenvietėje.

Bendrovės veikla visada orientuota į vartotojų (abonentų) poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Bendrovė siekia užtikrinti mažiausiomis sąnaudomis pastovias ir kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas.

#### IV. KITA SVARBI INFORMACIJA APIE SAVIVALDYBĖS VALDOMOS BENDROVĖS VEIKLĄ

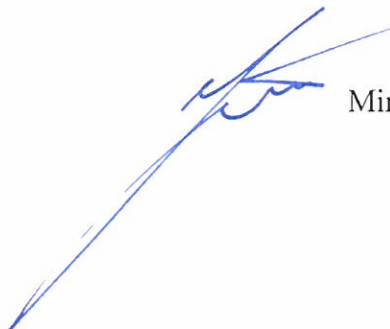
Bendrovėje taikomos kainos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas suderintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2022 m. sausio 19 d. nutarimu Nr. 03E-59 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir nustatytos Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“. Šios kainos pradėtos taikyti nuo 2022 m. gegužės 1 d.

Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestis nustatytas Zarasų savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-39 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“. Šis mokestis pradėtas taikyti nuo 2021 m. gegužės 1 d.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 5 d. sprendimu Nr. T-4 „Dėl Zarasų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano koregavimo patvirtinimo“ buvo patvirtinta Zarasų aglomeracija, kurioje ne mažiau kaip 98 proc. gyventojų turi būti prisijungę prie centralizuotų nuotekų tinklų. Bendrovė, nuosekliai vykdydama įvairias

priemonės, pasiekė, kad Zarasų aglomeracijos ribose centralizuotai surenkama ir išvaloma 98,5 % nuotekų. Šis rodiklis reiškia, jog Zarasų aglomeracija atitinka Europos Sąjungos Direktyvos 91/271/EEB reikalavimus dėl miesto nuotekų valymo, todėl jokios baudos ir sankcijos Bendrovei ir Zarasų rajono savivaldybei negresia.

Direktorius

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

Mindaugas Špūras





## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

*UAB „Zarasų vandenys“ akcininkui*

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

#### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Zarasų vandenys“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ipagal 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV 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 TBESV 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 atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

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

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

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



### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

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

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

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

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

Vilnius, 2023 m. kovo 15 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
„ZARASŲ VANDENYS“**

**METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ 2022 METUS  
2023-03-15**

Zarasai

**1. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas**

Uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ (toliau – Bendrovė) veikla – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Zarasų rajone. Bendrovė įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d., registro Nr. AB2003-5.

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2015 m. gegužės 15 d. nutarimu Nr. O3-316 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos uždarajai akcinei bendrovei „Zarasų vandenys“ išdavimo“ išduota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencija Nr. L7-GVTNT-11. Licencija Valstybinės energetikos tarybos 2021 m. balandžio 23 d. nutarimu Nr. O3E-481 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ išduotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos Nr. L7-GVTNT-11 pakeitimo“ išdėstyta nauja redakcija.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2015 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T-197 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta viešąja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje. Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas (2022 m.) - direktorius Vidas Selickas.

Bendrovėje taikomos kainos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas suderintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2022 m. sausio 19 d. nutarimu Nr. O3E-59 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir nustatytos Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. T-25 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“. Šios kainos įsigaliojo 2022 m. gegužės 1 d.

Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestis nustatytas Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-39 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“. Šis mokestis įsigaliojo 2021 m. gegužės 1 d.

**Bendrovės eksploatuojama infrastruktūra.**

Bendrovė eksploatuoja 32 vandenvietes, 62 vandens gręžinius, 29 vandens gerinimo įrenginius. Vandenviečių gręžiniuose yra įrengta 45 vandens kėlimo siurbliai. Vandenviečių metinis maksimalus pajėgumas – 9171,7 tūkst. m<sup>3</sup>. 2022 metais bendrovės vandenvietėse buvo išgauta ir patiekta 342,1 tūkst. m<sup>3</sup> vandens.

Nuotekos Zarasų rajone 2022 m. buvo tvarkomos eksploatuojant 31 nuotekų perpumpavimo stotį, kuriose instaliuoti 57 siurbliai nuotekų perpumpavimui. 2022 metais perpumpuota ir išvalyta 442,2 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų. Nuotekos valomos 8 valymo įrenginiuose.

2022 metais buvo atlikti nuotekų valymo įrenginių Degučių kaime rekonstravimo darbai, kurie užtikrino gamtinės aplinkos taršos mažinimą.

Pagal turto patikėjimo sutartį 2022 metais Bendrovei perduotas nuotekų valymo įrenginys Antazavės kaime.

Didžiausias nuotekų kiekis, kuris 2022 metais sudarė 69,6 proc. nuo visų rajone išvalytų nuotekų, išvalytas Zarasų miesto nuotekų valymo įrenginiuose.



2022 metais baigti projekto Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros statybos darbai. Nutiesta 0,629 km nuotekų tinklų. Prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos prisijungė 18 būstų.

2022 metais baigti nuotekų šalinimo tinklų plėtros Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Nutiesta 0,387 km nuotekų tinklų. 9 būstams sudaryta galimybė prisijungti prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos.

2022 metų pabaigoje Bendrovė eksploatavo 142,3 km vandentiekio tinklų ir 80,8 km nuotekų tinklų.

Bendrovė turi 23 transporto priemones, iš kurių 9 yra specialios paskirties, 1 asenizacinė mašina ir trys prikabinamos traktorinės priekabos-cisternos skirtos nuotekų išvežimui ir tvarkymui iš rezervuarų, priekaba-cisterna geriamajam vandeniui vežti. Taip pat Bendrovė turi nuotekų tinklų plovimo įrangą, sumontuotą ant automobilinės priekabos.

#### **Vandens ir nuotekų apskaita.**

Bendrovė vandens ir nuotekų paslaugų apskaitą ir apskaitos prietaisų priežiūros kontrolę vykdo vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais. Skaitiklių tinkamumą naudojimui reglamentuoja Lietuvos Respublikos metrologijos įstatymas. Už visą vandens ir nuotekų apskaitos skaitiklių ūkį atsakingas abonentinis skyrius.

#### **Vartotojai ir abonentai.**

Bendrovės paslaugomis besinaudojančių vartotojų bendras skaičius yra 5574, iš kurių 3890 vartotojų tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos, 1606 vartotojams tiekiamas tik vanduo ir 78 vartotojams tik centralizuotai surenkamos nuotekos. Taip pat bendrovės paslaugomis naudojasi 199 abonentai.

2022 metais prie vandentiekio ir nuotekų tinklų prisijungė 18 naujų vartotojų, prie vandentiekio tinklų – 12 naujų vartotojų, prie nuotekų tinklų – 39 nauji vartotojai. Vartotojų skaičius per metus padidėjo 69 vartotojais.

#### **Teikiamų paslaugų apimtys.**

Ataskaitiniais metais išgauta ir patiekta vandens buvo 342,1 tūkst. m<sup>3</sup>, realizuota – 276,7 tūkst. m<sup>3</sup>. Nuotekų surinkta ir išvalyta 442,2 tūkst. m<sup>3</sup>, o realizuota – 214,0 tūkst. m<sup>3</sup>.

2022 ir 2021 metais teikiamų paslaugų apimtys pateiktos 1 lentelėje.

**1 lentelė. 2022 ir 2021 m. teikiamų paslaugų apimtys (m<sup>3</sup>)**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2022 m.	2021 m.	2022 m. palyginus su 2021 m.	
				+, -	%
1.	Išgauto ir patiekto vandens kiekis	342122	347247	-5125	-1,5
2.	Realizuotas vandens kiekis iš viso:	276718	281021	-4303	-1,5
	vartotojams (gyventojams)	204633	208505	-3872	-1,9
	abonentams (įmonėms)	72085	72516	-431	-0,6
3.	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis	442247	309940	132307	42,7
4.	Realizuotas nuotekų kiekis iš viso:	213968	211474	2494	1,2
	vartotojams (gyventojams)	138002	135407	2595	1,9
	abonentams (įmonėms)	75966	76067	-101	-0,1

Kaip matyti iš 1 lentelės, realizuotas geriamojo vandens kiekis ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2021 metų realizacijos kiekiu, sumažėjo 1,5 proc. (-4303 m<sup>3</sup>). Sutvarkytų nuotekų realizuotas kiekis ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2021 metų realizacijos kiekiu, padidėjo 1,2 proc. (2494 m<sup>3</sup>).

Realizuoto geriamojo vandens kiekio sumažėjimą įtakojo gamtinės sąlygos (lietingas šiltasis metų laikotarpis), dėl kurių individualiuose namuose gyvenantys vartotojai mažiau vandens sunaudojo laistymui. Taip pat realizuoto geriamojo vandens kiekio sumažėjimui įtakos

turi ir demografinės problemos, kadangi mažėja gyventojų skaičius Zarasuose, jaunimas išvyksta į didžiuosius Lietuvos miestus, emigruoja, o senstantys Zarasų gyventojai taupiai vartoja vandenį.

Įgyvendinant nuotekų tinklų infrastruktūros plėtros Zarasų rajone projektus, prie centralizuotų nuotekų tinklų jungiasi nauji vartotojai, todėl realizuotų nuotekų kiekiai didėja.

Abonentams (įmonėms) realizuoto geriamojo vandens ir nuotekų kiekiai, lyginant su 2021 metais, keitėsi nedaug.

#### **Pagrindinės veiklos rizikos.**

Vykdamas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą, yra fiksuojamos vandens netektys ir nuotekų infiltracija. Vandens netektys – tai skirtumas tarp išgauto (patiekto) ir realizuoto vandens (m<sup>3</sup>). Nuotekų infiltracija – tai skirtumas tarp surinkto (išvalyto) ir realizuoto nuotekų kiekio (m<sup>3</sup>).

Pagrindinės vandens netekčių priežastys – tai gedimai tinkluose, vandens gerinimo įrenginių filtrų plovimui naudojamas vanduo (technologiniai nuostoliai), netektys daugiabučių namų vidaus tinkluose. 2022 metais vandens netektys, lyginant su 2021 metais, buvo panašiam lygyje.

2022 metais nuotekų infiltracija, lyginant su 2021 metais, padidėjo 129,8 tūkst. m<sup>3</sup>. Tai labai ženklus nuotekų infiltracijos padidėjimas. Nuotekų infiltracijos kiekį įtakoja aplinkos faktorius – paviršinės nuotekos (lietaus vanduo, gruntiniai vandenys).

Didelė nuotekų infiltracija tinkluose susidaro dėl paviršinių vandenų, patenkančių į nuotekų šulinius. Paviršinių nuotekų kiekis 2022 metais labai padidėjo dėl gamtinių sąlygų – ypatingai didelio kritulių kiekio. Zarasų rajone nuotekų tinklai įrengti prie vandens telkinių (ežerų, upių, pelkinių vietovių), kurių lygis dėl lietingų metų pakilęs (metinis kritulių kiekis padidėjo nuo 629,7 mm per 2021 metus iki 779,5 mm per 2022 metus (24%)). Perteklinis vanduo patenka į nuotekų šulinius. Esant dabartinėms žiemoms, dėl temperatūros svyravimų (tai šąla, tai atodrėkis) formuojasi dar daugiau perteklinio vandens.

Rodikliai pateikti 2 lentelėje.

**2 lentelė. 2022 ir 2021 m. vandens netektys ir nuotekų infiltracija (proc.)**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Rodiklio pavadinimas</b>	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>	<b>2022 m. palyginus su 2021 m. +, -</b>
1	Išgauto ir patiekto vandens kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	342,1	347,2	-5,1
2	Realizuotas (parduotas) vandens kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	276,7	281,0	-4,3
3	Netektys (tūkst.m <sup>3</sup> )	65,4	66,2	-0,8
<b>4</b>	<b><i>Vandens netektys %</i></b>	<b><i>19,1</i></b>	<b><i>19,1</i></b>	<b><i>-</i></b>
5	Surinktas ir išvalytas nuotekų kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	442,2	309,9	132,3
6	Realizuotas (apmokėtas) nuotekų kiekis (tūkst.m <sup>3</sup> )	214,0	211,5	2,5
7	Infiltracija (tūkst.m <sup>3</sup> )	228,2	98,4	129,8
<b>8</b>	<b><i>Nuotekų infiltracija %</i></b>	<b><i>51,6</i></b>	<b><i>31,8</i></b>	<b><i>-</i></b>

#### **Vandens kokybė.**

Pagrindinis Bendrovės veiklos tikslas – užtikrinti nepertraukiamą vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, sudaryti sąlygas fiziniams ir juridiniams asmenims gauti saugos ir kokybės reikalavimus atitinkantį geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas

aptarnaujamoje teritorijoje. Siekiame, kad visas bendrovėje tiekiamas geriamasis vanduo atitiktų Lietuvos Higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ kokybiniams parametrams, o nuotekų valyklose surinktos bei išvalytos nuotekos atitiktų „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

2022 metais 99,1 proc. viso patiekto vandens kiekio atitiko Lietuvos Higienos normos HN 24:2017 reikalavimus. Kokybės parametru neatitiko geriamasis vanduo 2020 ir 2021 metais naujai prijungtose Vasaknų, Riešutinės I ir Gaidelių kaimų vandenvietėse. Vandens gerinimo įrenginių įrengimą šiose vandenvietėse planuojame įtraukti į Bendrovės 2023-2027 metų veiklos planą.

## 2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

### Finansiniai rezultatai.

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartų rekomendacijas. Lyginant 2022 metų finansinius rezultatus su praėjusiais metais, pajamų Bendrovė gavo 7,2 proc. (55,36 tūkst. Eur) daugiau. Sąnaudos padidėjo 21,5 proc. (161,15 tūkst. Eur). Bendrovės ataskaitinių metų nuostolis – 80,01 tūkst. Eur.

Pagal gautų pajamų struktūrą, pagrindinę pajamų dalį - 90,3 proc. (748,90 tūkst. Eur) nuo visų pajamų sudaro reguliuojamosios veiklos (vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas bei pardavimo veiklos) pajamos. Kitos (nereguliuojamos veiklos) pajamos sudaro 9,7 proc. (80,38 tūkst. Eur). Lyginant su 2021 m., reguliuojamos veiklos pajamos padidėjo 3,8 proc. Pajamos padidėjo dėl nuo 2022 m. gegužės 1 d. pradėtų taikyti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų.

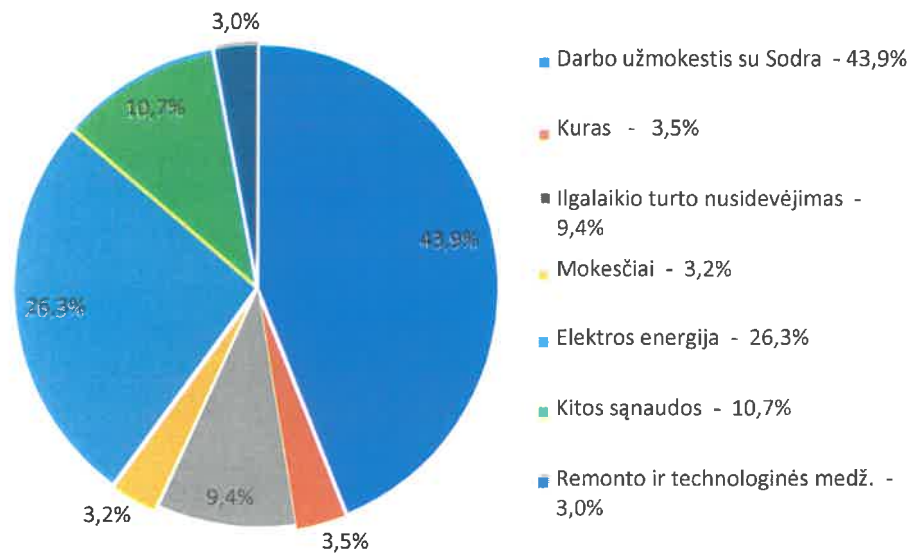
### 3 lentelė. 2022 ir 2021 m. pajamų – sąnaudų palyginimas (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2022 m.	2021 m.	2022 m. palyginus su 2021 m.	
				+, -	%
<b>1</b>	<b>Pajamos, tūkst. Eur</b>	<b>829,28</b>	<b>773,92</b>	<b>55,36</b>	<b>7,2</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	662,18	632,79	29,39	4,6
	<i>apskaitos veikla</i>	86,72	88,97	-2,25	-2,5
	<i>kita veikla</i>	80,38	52,16	28,22	54,1
<b>2</b>	<b>Sąnaudos, tūkst. Eur</b>	<b>909,29</b>	<b>748,14</b>	<b>161,15</b>	<b>21,5</b>
	<i>iš jų: vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas</i>	771,57	641,77	129,80	20,2
	<i>apskaitos veikla</i>	74,75	66,38	8,37	12,6
	<i>kita veikla</i>	62,97	39,99	22,98	57,5
<b>3</b>	<b>Rezultatas, tūkst. Eur</b>	<b>-80,01</b>	<b>+25,78</b>	<b>-105,79</b>	<b>-</b>

2021 m. sąnaudų pasiskirstymas pagal struktūrą pateikta 1 diagramoje.

1 diagrama

### Bendrovės sąnaudų struktūra už 2022 m.



Bendrovės per 2022 m. visos patirtos sąnaudos, palyginus su 2021 m., padidėjo 21,5 proc. (161,15 tūkst. Eur).

Didžiausią įtaką sąnaudų didėjimui turėjo staigus elektros energijos kainų kilimas, kurį lėmė pasaulinė elektros energijos rinka. Elektros energijos sąnaudos padidėjo 147,20 tūkst. Eur (159,9 proc.).

Dėl sparčiai augančių benzino ir dyzelinio kuro kainų 9,2 tūkst. Eur (40,9 proc.) padidėjo kuro automobiliams ir gamybiniam transportui sąnaudos.

Didėjant mokesčio už gamtos išteklius bei mokesčio už taršą tarifams, 19,9 proc. padidėjo mokesčių sąnaudos.

Augant vartotojų kainų indeksui, didėjant infliacijos koeficientui, didėja Vyriausybės nustatytas minimalus darbo užmokestis, peržiūrimi darbuotojų atlyginimai. Todėl 34,77 tūkst. Eur (9,5 proc.) padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo mokesčio sąnaudos.

2021 metais kitos sąnaudos buvo išaugusios dėl nurašyto nenudėvėto, bet netinkamo naudoti turto vertės (35,00 tūkst. Eur). 2022 metais nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė sudarė tik 0,2 tūkst. Eur, todėl sumažėjo kitų sąnaudų suma.

Visos kitos sąnaudos keitėsi nežymiai. Sąnaudų palyginimas pagal struktūrą pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. 2022 ir 2021 m. sąnaudų struktūros palyginimas (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2022 m.	2021 m.	2022 m. palyginus su 2021 m.	
				+, -	%
1.	<b>Sąnaudos iš viso, tūkst. Eur</b>	<b>909,29</b>	<b>748,14</b>	<b>161,15</b>	<b>21,5</b>
1.1.	<i>iš jų: ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	85,23	83,58	1,65	2,0
1.2.	<i>remonto ir technologinės medžiagos</i>	27,31	26,68	0,63	2,4
1.3.	<i>darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokestis</i>	399,19	364,42	34,77	9,5
1.4.	<i>elektros energija</i>	239,26	92,06	147,20	159,9



1.5.	<i>kuras</i>	31,70	22,50	9,20	40,9
1.6.	<i>mokesčiai</i>	28,80	24,02	4,78	19,9
1.7.	<i>kitos sąnaudos (remonto darbų, laboratorinių tyrimų, telekomunikacijų, gyventojų įmokų administravimo, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo, darbuotojų ir transporto draudimo, org. technikos išlaikymo paslaugos ir kt.)</i>	97,80	134,88	-37,08	-27,5

### **Eksplatuojamas turtas.**

Bendrovės balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 6450,49 tūkst. Eur, iš jos:

- 2299,82 tūkst. Eur – nuosavo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 4108,60 tūkst. Eur – subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė;
- 27,40 tūkst. Eur – sumokėti avansai ir nebaigta statyba;
- 1,98 tūkst. Eur – finansinis turtas;
- 4,12 tūkst. Eur – turtas sandėlyje;
- 8,57 tūkst. Eur – kitas ilgalaikis turtas.

Palyginus su 2021 m., nuosavo ir subsidijuojamo ilgalaikio turto balansinė vertė padidėjo 124,28 tūkst. Eur.

Panaudos teisės pagrindu eksploatuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė ataskaitinių metų pabaigoje – 9798,74 tūkst. Eur.

Bendrovė, siekdama, kad geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo teikiamos paslaugos būtų prieinamos didesnei gyventojų daliai, 2022 metais įgyvendino Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo projektą Zarasų miesto privačių namų nuotekų surinkimo tinklų tiesimas ir prijungimas prie esamos centralizuotos infrastruktūros. Visa projekto vertė – 51,85 tūkst. Eur. Iš jų 13,00 tūkst. Eur – savivaldybės lėšos, 30,35 tūkst. Eur – ES lėšos, 8,50 tūkst. Eur – nuosavos (paskolos) lėšos. Nutiesta 0,629 km nuotekų tinklų. Prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos prisijungė 18 būstų.

Investicijas į Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus Bendrovė 2022 metais vykdė pagal 2020 m. gegužės 29 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-118 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ 2020-2022 metų veiklos plano tvirtinimo“ patvirtintą 2020-2022 metų veiklos planą (toliau – Veiklos planas).

2022 metais baigti nuotekų šalinimo tinklų plėtros Savanorių skg. ir D. Bukonto g. Zarasų mieste darbai. Į šiuos darbus Bendrovė investavo 75,77 tūkst. Eur. nuosavų (paskolos) lėšų. Nutiesta 0,387 km nuotekų tinklų. 9 būstams sudaryta galimybė prisijungti prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos.

2022 metais buvo atlikti nuotekų valymo įrenginių Degučių kaime rekonstravimo darbai, kurie užtikrino gamtinės aplinkos taršos mažinimą. Į šiuos darbus Bendrovė investavo 151,93 tūkst. Eur. Įgyvendinus investiciją 59 gyventojų nuotekų kokybė atitinka „Nuotekų tvarkymo reglamento“ nustatytiems reikalavimams.

Ataskaitiniais 2022 metais Bendrovės lėšomis įsigyta ir atnaujinta ilgalaikio turto už 10,08 tūkst. Eur:

- Nuotekų siurblys FLYGT – 1,60 tūkst. Eur.
- SiurbLIAI benzininiai (2 vnt.) – 0,46 tūkst. Eur.
- Vandens siurblys – 2,60 tūkst. Eur.
- Vandens apskaitos prietaisai – 5,42 tūkst. Eur.

### **Personalas.**

2022 metais bendrovėje dirbo 31 darbuotojas. Siekiama, kad bendrovėje dirbantys darbuotojai būtų kvalifikuoti, atitiktų vandenininko sektoriui keliamus reikalavimus. Bendrovės vadovybė stengiasi sukurti darbuotojams tokią aplinką, kad darbuotojas būtų motyvuotas atlikti darbą tik gerai, kelti savo kvalifikaciją. Darbuotojai periodiškai atestuojami saugos ir sveikatos klausimais, vykdomi instruktažai, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais. Vykdomos prevencinės priemonės, susijusios su darbų sauga, darbuotojams suteikiamos visos priemonės, mažinančios grėsmę jų sveikatai.

### **Aplinkos veiksnių įtaka Bendrovės veiklai.**

2022 metais didžiausią įtaką Bendrovės veiklai padarė staigus elektros energijos kainų didėjimas, kurį lėmė geopolitinė situacija bei neapibrėžtumas elektros energijos rinkoje. Bendrovė buvo priversta imti paskolas ne tik investicinių projektų įgyvendinimui, bet ir apyvartinių lėšų trūkumo dėl pabrangusių energetinių išteklių padengimui.

### **3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse finansinėse atskaitose pateiktus duomenis**

Antroje dalyje pateikta informacija atitinka 2022-12-31 sudarytos finansinės atskaitomybės duomenis.

### **4. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro**

UAB „Zarasų vandenys“ įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis nepakito ir sudaro 1 700 531 Eur.

2022 metais įsigyta ar perleista akcijų nebuvo.

### **5. Svarbūs įvykiai įvykę po finansinių metų pabaigos**

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023 m. vasario 15 d. nutarimu Nr. O3E-183 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatytos perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos. Šios kainos įsigalios 2023 m. gegužės 1 d.

Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. T-181 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“ nustatytas geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestis. Šis mokestis įsigaliojo 2023 m. sausio 1 d.

### **6. Bendrovės planai ir prognozės**

Bendrovė kasmet susiduria su vis griežtesniais instituciniais reikalavimais teikiamų paslaugų kokybei bei patikimumui. Vandens tiekimo srityje bendrovė investuoja į vandens gerinimo įrenginių statybą, vamzdynų renovaciją. Tai gerina vandens kokybę. Nuotekų tvarkyme didėja aplinkosauginiai reikalavimai, kurie taip pat reikalauja technologinių pertvarkymų, o tai susiję su sąnaudomis. Didindama paslaugų prieinamumą, Bendrovė vykdo ir socialinius uždavinius, sudarydama sąlygas gauti kokybišką vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vis didesniajam rajono gyventojų skaičiui. Tai sudaro gerėjančias prielaidas vandens telkinių užterštumo mažinimui bei visai hidrogeologinei situacijai.

Vadovaujantis UAB „Zarasų vandenys“ 2019-2023 metų veiklos strategija, bendrovei numatyti tikslai:

1. Užtikrinti visiems klientams kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas;
2. Didinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą;
3. Didinti eksploatuojamo vandentvarkos ūkio efektyvumą;
4. Stiprinti Bendrovės gamybinę bazę.

Šiems tikslams pasiekti parengtas priemonių planas, kuriame numatyti uždaviniai ir priemonės tikslams įgyvendinti.

2023 metais planuojame įgyvendinti du projektus:

1. Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Zarasų aglomeracijoje. Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus prisijungti 35 būstai. Planuojama nutiesti apie 1236 m nuotekų tinklų.

2. Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Zarasų aglomeracijoje (2 etapas). Prie centralizuotų nuotekų tinklų bus prisijungti 6 būstai. Planuojama nutiesti apie 124 m nuotekų tinklų.

Vertinant visų projektų įgyvendinimą, Bendrovė sieks, kad kuo daugiau gyventojų prisijungtų prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų bei gautų kokybiškas paslaugas.

Siekiant užtikrinti saugos ir kokybės reikalavimus atitinkančio geriamojo vandens tiekimo paslaugų teikimą, 2023 metais Bendrovė planuoja įrengti vandens gerinimo įrenginius Vasaknų kaimo vandenvietėje.

Bendrovės veikla visada orientuota į vartotojų (abonentų) poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Bendrovė siekia užtikrinti mažiausiomis sąnaudomis pastovias ir kokybiškas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas.

## 7. Bendrovės plėtros veikla

2021 metais prasiplėtė teritorija, kurioje Bendrovė vykdo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklą. Buvo prijungtos Antazavės, Rokėnų ir Gaidelių kaimų vandenvietės su 4,500 km vandentiekio tinklų Antazavės kaime, 1,800 km vandentiekio tinklų Rokėnų kaime ir 0,338 km vandentiekio tinklų Gaidelių kaime. Antazavės kaime prisijungė 90 vartotojų ir 6 abonentai, Rokėnų kaime prisijungė 23 vartotojai ir 1 abonentas, Gaidelių kaime prisijungė 6 vartotojai.

2022 metais Bendrovei buvo perduoti Antazavės socialinių paslaugų centro „Kartų namai“ vandentiekio ir nuotekų tinklai, nuotekų valymo įrenginys.

## 8. Informacija apie Bendrovės vadovą

Bendrovės vadovas iki 2022-12-31 – direktorius Vidas Selickas, nuo 2023-01-17 direktorius Mindaugas Špūras. Įmonės kodas 187920473, adresas Malūno g. 3A, LT-32129 Zarasai.

Direktorius iki 2022-12-31  
nuo 2023-01-17

Vidas Selickas

Mindaugas Špūras

PATVIRTINTA:  
Zarasų rajono savivaldybės  
direktoriaus įsakymu Nr. ....  
2023 m. .... d.

Sutrumpinto balanso forma

**UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg. registro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2022\_ M. gruodžio 31 d. D. BALANSAS**

2023 m. kovo 15 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 – 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Eur	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>6450488</b>	<b>6361504</b>
1.	Nematerialusis turtas			
2.	Materialusis turtas	1	-	
3.	Finansinis turtas	2	6439943	6342527
4.	Kitas ilgalaikis turtas	3	1975	2615
		4	8570	16362
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>240935</b>	<b>158677</b>
1.	Atsargos	5		
2.	Per vienus metus gautinos sumos	6	45345	18806
3.	Trumpalaikės investicijos	7	47927	46110
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	147663	93761
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS</b>	9	<b>616</b>	<b>783</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6692039</b>	<b>6520964</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1698284</b>	<b>1778294</b>
1.	Kapitalas			
2.	Akcijų priedai	10	1700531	1700531
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		3900	2600
			(6147)	75163
E.	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
F.	<b>ATIDĖJINIAI</b>	11	<b>4172831</b>	<b>4160911</b>
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>820924</b>	<b>581759</b>
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	12	683900	414133
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	137024	167626
H.	<b>SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ</b>			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>6692039</b>	<b>6520964</b>

\_\_\_\_ **Direktorius** iki 2022-12-31  
nuo 2023-01-17  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_ **Vyr. finansininkė**  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio  
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vidas Selickas

**Mindaugas Špūras**  
(vardas ir pavardė)

**Genovaitė Motiekaitienė**  
(vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA:  
Zarasų rajono savivaldybės  
direktoriaus įsakymu Nr. ....  
2023 m. .... d.

**UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Malūno g. 3A, Zarasai, įreg.registro Nr.AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR**  
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

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

\_\_ 2023 m. kovo 15 d.  
(ataskaitos sudarymo data)

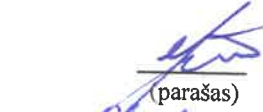
**2022-01-01 – 2022-12-31**  
(ataskaitinis laikotarpis)

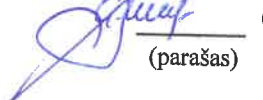
Eur  
(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	757803	726110
2.	Pardavimo savikaina	2	(631514)	(474418)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>126289</b>	<b>251692</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(76223)	(66661)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(159652)	(187187)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	37259	33662
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(7684)	(5725)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(80011)</b>	<b>25781</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(80011)</b>	<b>25781</b>

\_\_\_ **Direktorius** iki 2022-12-31  
nuo 2023-01-17  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_ **Vyr. finansininkė**  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio  
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

  
(parašas)

Vidas Selickas  
**Mindaugas Špūras**  
(vardas ir pavardė)  
**Genovaitė Motiekaitienė**  
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA:  
Zarasų rajono savivaldybės  
direktoriaus įsakymu Nr. ....  
2023 m. .... d.

## UAB „ZARASŲ VANDENYS“ 2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Zarasų vandenys“ (toliau- Bendrovė) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d. Zarasų rajono savivaldybės, įregistravimo Nr. AB2003-5, kodas: 187920473, PVM kodas: LR879204716, adresas: Malūno 3A, Zarasai. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis komercinį, ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, įsteigta neribotam veiklos laikotarpiui. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Bendrovės įstatai paskutinį kartą pakeisti ir patvirtinti 2021 m. vasario 5 d. Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. I(6.6E)-60 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ įstatų patvirtinimo“.

#### 2. Bendrovės veikla

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir vykdo veiklą neprieštaraujančią kt. įstatymams ir Bendrovės įstatams. Šalutinių verslų, atskirų filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Bendrovė neturi nei Lietuvoje, nei užsienyje. Ataskaitiniais metais nebuvo reorganizuojama, skaidoma ir kitaip pertvarkoma.

Pagrindinė veikla – geriamojo vandens gavyba, kokybės gerinimas ir centralizuotas tiekimas vartotojams (EVRK kodas 36.00.00), nuotekų surinkimas ir valymas, dumblo tvarkymas (EVRK kodas 37.00.00). Kita veikla – vandens bokštų panaudos paslaugos, vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remonto, transportu ir mechanizmais atliekamų darbų paslaugos.

Bendrovė siekia užtikrinti patikimas ir kokybiškas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams mažiausiomis išlaidomis, darant mažiausią neigiamą poveikį aplinkai.

UAB „Zarasų vandenys“ – valstybinės reikšmės objektas, yra įregistruotas Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės ir pavojingų objektų registre 2011-12-13 Nr.2011-58.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2022 m. sausio 19 d. nutarimu Nr. O3E-59 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderintos, o Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. T-25 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatytos perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos, kurios taikomos nuo 2022 m. gegužės 1 d. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčiai nustatyti ir taikomi nuo gegužės 1 d. Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-39 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokesčio nustatymo“.

Bendrovės vienintelio akcininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Zarasų rajono savivaldybė, valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas. Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 26 d. sprendimu Nr. T-189 „Dėl Zarasų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančių akcijų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriui“ Bendrovės akcijos perduotos valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise savivaldybės administracijos direktoriui.

Bendrovės vadovas – direktorius yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, paskirtas 2011 m. liepos 5 d. UAB „Zarasų vandenys“ valdybos sprendimu Nr. 8-496. Direktorius vadovauja administracijai, kuri organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę – finansinę veiklą, siekdama stabilaus ir efektyvaus įmonės darbo.

Dalis ilgalaikio disponuojamo materialinio turimo (31%) priklauso Bendrovei, tačiau kitą dalį turto (69%), Bendrovė valdo panaudos ir patikėjimo teisės pagrindu, perduoto Zarasų rajono savivaldybės.

Vadovaujantis LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2014-06-12 įstatymo Nr. XII-939 (LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo Nr. X-764 pakeitimo) nuostatomis, kadangi Bendrovė turi veiklos sąlygas atitinkančius technologinius, finansinius ir vadybinius pajėgumus tiekti geriamąjį vandenį ir teikti nuotekų tvarkymo paslaugas tam tikroje savivaldybės teritorijoje, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (šiuo metu Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba) 2015 m. gegužės mėn. 15 d. išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją (Nr.L7-GVTNT-11), o Zarasų rajono savivaldybės taryba savo 2015-10-30 sprendimu Nr. T-197 paskyrė Bendrovę viešąja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 58720 vienetų 28,96 Eur nominalios vertės paprastosios nematerialios akcijos, padengtos steigėjo turtais.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti teisiniai apribojimai.

Bendrovėje 2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 30,9 darbuotojai, o 2021 m. buvo 31,3 darbuotojai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Atitikimas įstatymams

Finansinės atskaitomybės tikslas – tenkinti informacijos vartotojų poreikius, gauti teisingą informaciją apie įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Ataskaitose pateikiama informacija yra tarpusavyje susieta ir palyginama, kadangi praėję finansiniai metai sudaro 12 mėnesių laikotarpį, kaip ir ataskaitiniai metai.

Bendrovė finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- verslo apskaitos standartus;
- įmonės buhalterinės apskaitos politika ir kt. teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

### 2. Ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2022-12-31 dieną. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, Bendrovė patenka į mažų įmonių kategoriją ir rengia metinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: sutrumpinto balanso forma, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina. Į apskaitos registrus įtraukiamos visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, susiję su turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų dydžio arba struktūros pasikeitimu.

Apskaita tvarkoma naudojant dvejetainį įrašą pagal patvirtintą sąskaitų planą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, prireikus ir užsienio. Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma). Bendrovės apskaitos politika 2022 m. nebuvo keičiama.

Prieš rengiant metinę finansinę atskaitomybę atlikta visų balanso straipsnių inventorizacija, patikrintas įvykusių ataskaitiniais metais ūkinių operacijų dokumentinis pagrindimas, pajamų ir sąnaudų priskyrimas ataskaitiniam laikotarpiui. Surašyti metinės inventorizacijos aprašai, patikrinti atsiskaitymai su debitoriais ir kreditoriais, sudaryti tarpusavio atsiskaitymų suderinimo aktai.

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje detalizuojama balanso, pelno (nuostolių), ataskaitų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio reikšminga finansinė (lyginamoji) informacija sveikais skaičiais, taikant skaičių apvalinimo taisykles. Aiškinamajame rašte atskleidžiama Bendrovės reikšminga, papildoma, kituose ataskaitose nepateikta informacija bei apskaitos ir mokesčių politika. Finansinės ataskaitos, apsvarsčius finansinius ir ekonominius rodiklius, įvertinus visus faktus, kurie galėtų turėti įtakos Bendrovės galimybei toliau tęsti veiklą daro prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu neturi ketinimų ar poreikio nutraukti veiklą arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą, o prireikus – ir eurą, ir užsienio valiutą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

### 3. Svarbių apskaitos principų apibūdinimas

#### 3.1 Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas (toliau IT) registruojamas ir apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią IT savikainą Bendrovėje nustatytą visoms turto grupėms 150 Eur, išskyrus šalto vandens apskaitos skaitikliams, kurių įsigijimo savikaina nustatyta ne mažesnė kaip 7,00 Eur. Likvidacinė IT vertė 1,00 Eur (0,29 Eur iki Lt konvertavimo).

Atsižvelgiant į IT įsigijimo vertę bei tarnavimo trukmę, įvertinus gamybinį būtinumą ir poreikį, visas Bendrovės IT suskirstytas į atskiras turto grupes (1 lentelė). Turto eksploatacijos pradžia įforminama turto įvedimo į eksploataciją aktu, o nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio eksploatacijos pradžios, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IT grupėms.

1 lentelė

Turto grupės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai

Balansinė sąskaita	Turto grupės	Nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
1130	Programinė įranga (nematerialus turtas)	1-4
12102	Pastatai ir statiniai	50-100
12201	Darbo mašinos ir įrengimai	3-20
1230	Transporto priemonės	9-20
12403, 12404	Kiti įrengimai prietaisai ir įrankiai	6-60



12405	Apskaitos skaitikliai	6
-------	-----------------------	---

IT nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai, netiesioginėms gamybos, veiklos sąnaudoms arba subsidijoms mažinti (pagal tai kur tas turtas eksploatuojamas). Nenaudojamo (užkonservuoto) IT nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Patiriamos išlaidos dėl IT remonto, rekonstravimo ir eksploatavimo, jeigu jos negerina atskiro vieneto naudingųjų savybių, dėl kurių reikėtų didinti atskiro vieneto vertę, ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jeigu remonto išlaidos pagerina turto naudingąsias savybes, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, patirtomis sąnaudomis didinama IT įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.

Nurašant ir likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto nusidėvėjimo sumą. Gautos medžiagos ar detalės likvidavus turtą – užpajamuojamos. Nurašant nenudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto turto nusidėvėjimo sumą, o likutinė nenudėvėto turto dalis nurašoma į sąnaudas neleidžiamų atskaitymų sąskaitą. Finansinėje atskaitomybėje IT parodomas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atėmus jo sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjęs ir nenaudojamas Bendrovės veikloje IT yra nurašomas. Bendrovė turi IT, kuris nusidėvėjęs, tačiau veikloje naudojamas. Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka IT inventorizaciją.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo įsigytas vykdant subsidijuojamus projektus, nusidėvėjimas nepriskiriamas veiklos sąnaudoms, o nukreipiamas gautų subsidijų sumoms mažinti.

Prie IT turto priskiriama Bendrovėje įsigytas, bet dar nepradėtas eksploatuoti IT, kuris laikomas sandėlyje. Tokiam IT nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tik pradėjus eksploatuoti. Balanse jis parodomas ilgalaikio turto dalyje, pagal atskiras turto grupes.

Prie kito ilgalaikio turto balanso eilutėje priskiriamos būsimų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė jų dalis.

Ilgalaikis turtas, kuriuo disponuoja Bendrovė panaudos teisės pagrindu, perduotas Zarasų rajono savivaldybės pagal sutartis naudoti ilgalaikiam laikotarpiui, apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi. Nusidėvėjimas tokiam turtui neskaičiuojamas, o turto priežiūros, remonto sąnaudos priskiriamos Bendrovės patirtoms einamųjų metų sąnaudoms. Ilgalaikis turtas perduotas Zarasų rajono savivaldybės, kuriuo disponuoja Bendrovė patikėjimo teisės pagrindu, apskaitomas turte, kaip IT gautas subsidijų pagrindu. Toks IT užpajamuotas pagal sutarties perdavimo akte nurodytą likutinę turto vertę. Nusidėvėjimas tokiam IT skaičiuojamas vadovaujantis Bendrovės nustatytais normatyvais, mažinant gautas subsidijas.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitoma, kaupiama ir formuojama vykdomų statybos projektų savikainos. Užbaigus projektą, savikaina pilnai suformuojama ir užpajamuojamas IT pagal nustatytas turto grupes.

### 3.2. Finansinis turtas

Finansinis turtas, tai sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš šalies. Finansinį Bendrovės turtą sudaro debitorių skolos, kurios nebuvo laiku sumokėtos, o priteistos per teismą ir perduotos išieškojimus vykdyti antstoliams. Finansinis turtas Bendrovėje registruojamas įsigijimo savikaina, atskaitomybėje pateikiamas grynąja verte, atėmus skolų nuvertėjimą.

### 3.3. Trumpalaikis turtas

Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro atsargos, kurias įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos

pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau. Gali pasitaikyti atvejų, kad dėl objektyvių technologinių ypatumų pirmiausiai sunaudojamos vėliausiai įsigytos atsargos, t.y. jos įmonėje nurašomos konkrečių kainų būdu.

Bendrovės atsargas sudaro įsigytos iš tiekėjų medžiagos, komplektavimo gaminiai, degalai, inventoriūs, darbo įrankiai, atsarginės detalės, technologinės medžiagos ir kitas trumpalaikis turtas. Atsargos sandėliuojamos Bendrovės sandėlyje, o dalis jų yra išduota Bendrovės darbuotojams, gamybiniais procesams prižiūrėti ir remonto darbams vykdyti. Šios atsargos sudaro Bendrovės nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų atsargų dalį.

Direktoriaus įsakymu darbuotojai paskiriami materialiai atsakingais už gautų vertybių saugojimą. Ne mažiau kaip kartą per metus, atliekama atsargų inventorizacija, suskaičiuojami likučiai, sutikrinama su buhalteriniais duomenimis ir užfiksuojami neatitikimo rezultatai. Atsargų nurašymui Bendrovėje nustatyti normatyvai ir atliekami apskaičiavimai (sudaromos sąmatos, nurašymo limitinės kortelės, faktinio sunaudojimo aktai).

Trumpalaikiam turtui priskiriami ir sumokėti avansai, sumokėtos sumos tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau.

Per vienerius metus gautinos sumos – debitorių skolos. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodytas įsigijimo verte, atėmus po vienerių metų gautinas pirkėjų skolas (perduotas antstoliui išieškoti).

Įvairioms kitoms gautinoms sumoms priskiriamos skolos Bendrovei, kurios planuojamos atgauti sekančiais metais, tai sumokėti avansinio pelno ar kt. mokesčiai.

Pinigai ir jų ekvivalentai, tai pinigai banko sąskaitose, pinigai kelyje ir pinigai kasoje – visos Bendrovėje turimos pinigines lėšos.

### **3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro kai Bendrovė per ataskaitinį ar ankstesnius ataskaitinius laikotarpius patyria sąnaudas, kurios priskiriamos ateinančių laikotarpių pajamoms gauti. Tokias sąnaudas Bendrovėje sudaro iš anksto sumokėti žyminiai mokesčiai ir patirtos kitos išlaidos skolų išieškojimo procese. Pripažįstama, kad ateinančiais laikotarpiais bus išieškotos. Sąnaudos parodomos atskaičius jų nuvertėjimą.

### **3.5. Nuosavas kapitalas ir rezervai**

Bendrovės įstatinis (pagrindinis) kapitalo dydis lygus visų pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

### **3.6. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijos ir subsidijos susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos kaip ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos. Bendrovės dotacijos susideda iš Europos sąjungos fondo ir savivaldybės finansavimo lėšų vykdomiems projektams finansuoti. Be minėtų suteiktų finansavimo lėšų, subsidijų straipsnyje parodoma ir savivaldybės perduoto ilgalaikio turto valdyti Bendrovei patikėjimo teisės pagrindu likutinė vertė.

Gautos dotacijos ir subsidijos pripažįstamos panaudotomis dalimis, t.y. mažinama dotacijų ir subsidijų tik tiek, kiek tas turtas nusidėvi. Nepanaudota dotacijų ir subsidijų dalis atsispindi balanso straipsnyje likutine suma.

### **3.7. Įsipareigojimai**

Bendrovės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu, mokėtina pinigų suma. Pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima įsiskolinimus paslaugų ir atsargų tiekėjams, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – skolos kredito įstaigoms. Bendrovės balanse nurodoma gauta iš finansų ministerijos valstybės vardu pasiskolintų Europos investicijų banko perskolinama paskola 2017- 2021 metų vykdomiems projektams finansuoti ir SEB paskolos 2022 m. projektams finansuoti.

### **3.8. Pajamos**

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Avansu gautos sumos ir išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami ir balanse parodomos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo ir valymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina. Pajamos apskaitomos išrašant už pardavimus ir atliktas paslaugas PVM sąskaitas- faktūras, o iš gyventojų už vandenį ir paslaugas (deklaruotas) sumokėtas sumas, pagal išduotas atsiskaitymų knygutes.

Kitos veiklos pajamos, tai pajamos gautos pagal vandentiekio bokštų panaudos sutartis mobiliųjų operatorių įrangos talpinimui, mechanizmų patarnavimų, smulkių tinklų remonto darbų paslaugų.

### **3.9. Sąnaudos**

Parduotos produkcijos (patarnavimų) savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį atskaitinį laikotarpį, kai produktas yra parduotas, kai paslauga atlikta ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Apskaitoje į pardavimo savikainą įtraukiamos įmonės sąnaudos, susijusios su konkrečiomis pagrindinės veiklos produktais ir paslaugomis, parduotomis per atskaitinį laikotarpį. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų produktų ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicines ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas nenudėvėto ilgalaikio turto nurašymo nuostolis, nuomojamų mechanizmų eksploatacijos sąnaudos, darbo užmokesčio ir kitos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudomis – palūkanos už gautas paskolas, nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės reikšmingą sąnaudų dalį sudaro mokesčiai. Pelno mokesčiai apskaičiuotas nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis, taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų. Kadangi Bendrovė daug metų iš eilės vykdo investicinius projektus, vadovaujantis PMĮ 46<sup>1</sup> straipsnio nuostatomis, apskaičiuotas pelno mokesčiai mažinamas 100 proc.

Bendrovė apskaičiuoja ir moka visus įstatymu nustatytus mokesčius: PVM, nekilnojamo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, žemės nuomos mokesčių, gamtos išteklių mokesčių, socialinio draudimo ir iš darbuotojų darbo užmokesčio išlaikytą GPM. Į sąnaudas įtrauktos apskaičiuotų mokesčių sumos yra pagrįstos ir apskaičiuotos vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, pateikiamose ataskaitose, pranešimuose ir deklaracijose.

### 3.10. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

Bendrovei vadovauja direktorius, kuriam pagrindinį atlyginimą nustato Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktorius pagal leistiną koeficientą. Apsvarsčius metų veiklos rezultatus ir siektinų rodiklių įsipareigojimų vykdymą, skiriama prie pagrindinio darbo užmokesčio kintamoji dalis papildomai procentais. Pavaduojantis direktorių pagal pareigybių aprašymą – vyriausias inžinierius, buhalterinei tarnybai vadovauja vyriausiasis finansininkas. Jiems darbo užmokesčių nustato Bendrovės vadovas, vadovaujantis patvirtinta darbo užmokesčio apmokėjimo sistema.

Pagal patvirtintą Bendrovės valdymo struktūrą administraciją viso sudaro 11 darbuotojų.

### 3.11. Klaidų taisymas

Per 2022 ar ankstesnius metus pastebėtos klaidos ar kt. neatitikimai, jei jos yra reikšmingos, taisomi retrospektyviniu būdu, t.y. taisoma ne tik ataskaitinio laikotarpio, bet ir lyginamoji finansinių ataskaitų informacija.

## III. PASTABOS

### 1. Ilgalaikis turtas

#### 1.1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas (toliau INT) apskaitomas pagal grupes: programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. INT likutinę vertę sudaro programinė įranga – 0,29 Eur (1 past.). Įsigyto ar nurašyto per 2022 m. INT nebuvo.

Bendrovė naudoja INT, kuris visiškai amortizuotas (2 lentelė).

2 lentelė

#### Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas

Balansinė sąskaita	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
1130	Kompiuterinės programos	2730,10

Visoms INT grupėms tarnavimo laikas nustatytas 4 m. Įkeisto INT arba turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai Bendrovė neturi.

#### 1.2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą



Ilgalaikio materialaus turto (toliau IMT) likutinė vertė 2022 m. pabaigoje (2 past.) sudaro 6439942,59 Eur. (t.sk. nebaigtos statybos sukaupta savikaina- 27400,00 Eur). Per ataskaitinius metus Bendrovės nuosavomis, skolintomis, finansuojamomis savivaldybės lėšomis ir iš ES fondų ir įsigyta ir pradėta eksploatuoti IMT (3 lentelė) iš viso 554854,06 Eur sumai.

**3 lentelė**

**Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pagal finansavimo šaltinius**

Balansinė sąskaita	Turto grupė	Viso	t. skaič.			
			Nuosavomis lėšomis	Skolintomis lėšomis	ES ir savivaldybės finansavimo lėšomis	Patikėjimo teisės pagrindu
12102	Statiniai	22,09				22,09
12201	Darbo mašinos	4656,45	4656,45			
12401	Kiti įrengimai	177457,26		151933,08		25524,18
12403	Nuotekų tinklai	127620,00		84274	43346	
12404	Vandentiekio tinklai		2770		-2770	
12405	Šalto vandens skaitikliai	5421,87	5421,87			
<b>Iš viso:</b>		<b>315177,67</b>	<b>12848,32</b>	<b>236207,08</b>	<b>40576,00</b>	<b>25546,27</b>

Bendrovėje pirktas IMT ir nepradėtas eksploatuoti laikomas sandėlyje, apskaitomas ruošiamo naudoti turto sąskaitose pagal atskiras turto grupes. Tokio turto įsigijimo savikaina metu pabaigai sudarė 4117,84 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IMT grupėms, atsižvelgiant į ekonominę naudą būsimais laikotarpiais. Nusidėvėjimo normatyvai sudaryti pagal kiekvieną IMT grupę, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymu ir patvirtinti Bendrovės direktoriaus 2010-03-29 įsakymu Nr.4-010.

Didesnę dalį IMT veiklai vykdyti, Bendrovė valdo perduoto Zarasų rajono savivaldybės panaudos teisės pagrindu daugiau nei 20 metų laikotarpiui. Šis turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi (4 lentelė). Kadangi IMT nepriklauso Bendrovei, nusidėvėjimas neskaičiuojamas ir į sąnaudas netraukiamas.

**4 lentelė**

**Panaudos teisės pagrindu perduoto disponuoti turto įsigijimo savikaina 2022 m. pabaigai**

Užbalansinės sąskaitos Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
071	Zarasų rajono savivaldybės ilgalaikės teisės naudotis turto, panaudos sutarties pagrindu (kreditoriai) iš viso	9845482,15
0700	t.sk. ilgalaikis turtas	9798739,36
0701	ūkio inventorių	46742,79

Be to Zarasų rajono savivaldybės 2015-2022 m. perduotas Bendrovei disponuoti ir naudoti savo veikloje IMT patikėjimo teisės pagrindu. Viso tokio IMT gauta už 349634,00 Eur. Šis



- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
<b>2022m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė 2022m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>	0	1725637	96606	65870	4520312	27400	4118	6439943

Naudojamas Bendrovės veikloje ir visiškai nudėvėtas IMT, tai automašinos ir traktoriai (2003 ir ankstesnių metų), vandentiekio ir nuotekų vamzdynai (nuo 1966 metų). Tokio IMT įsigijimo savikaina iš viso sudaro 579790,44 Eur.

Nurašyto nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti IMT ar dėl kitų priežasčių per metus įsigijimo savikaina viso 8711,94 Eur. Iš to skaičiaus nurašytas nudėvėtas IMT, kurio likutinė vertė 243,14 Eur sudaro neleidžiamų atskaitymų sąnaudų dalį.

Perkainoto IMT per 2022 m., nebuvo, įkeisto ar turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai, nuomos ar pagal panaudos sutartį perduoto kitiems asmenims Bendrovė 2022 m. pabaigai neturėjo.

### 1.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Ilgalaikį finansinį turtą Bendrovės sudaro po vienerių metų gautos sumos, tai priteistos, bet dar neišieškotos skolos iš pirkėjų – 2898,61 Eur. Kadangi pirkėjai nesilaiko sutarčių sąlygų, dėl ekonominių priežasčių skolininkai neturi nuolatinio pajamų šaltinio, skolų išieškojimas vykdomas labai vangiai, vadovaujantis atsargumo principu, daroma prielaida, kad ne visos skolos gali būti atgautos. Metų pabaigoje apskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas 923,91 Eur, o balanse jos parodytos grynąja verte, iš priteistų ir perduotų antstoliams išieškoti skolų, atėmus skolų nuvertėjimą (3 past.).

### 1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą sudaro būsimųjų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė dalis (4 past.). Prie būsimųjų laikotarpių sąnaudų priskiriamos sąnaudos patirtos atliekant ilgalaikio turto, kuris valdomas panaudos sutarties pagrindu, priežiūros, remonto darbai (dažymo, atnaujinimo). Tolių sąnaudų ilgalaikė dalis metų pabaigoje sudarė 8570,20 Eur.

## 2. Trumpalaikis turtas

### 2.1. Informacija apie atsargas

Bendrovės trumpalaikės atsargas (5 past.) sudaro: medžiagos ir komplektavimo detalės, kuro likučiai transporto priemonėse, technologinės medžiagos, nebaigta produkcija ir vykdomi darbai. Pirktos ir nepanaudotos atsargos saugomos sandėlyje, o jos išduodamos atsakingiems Bendrovės asmenims gamybiniam procesams vykdyti ir prižiūrėti. Medžiagos, komplektavimo ir atsarginės detalės nurašomos nuolat apskaitomu atsargų būdu, t.y. registruojant nuolat susijusias su atsargų sunaudojimu operacijas, pagal faktinius atsargų sunaudojimo kiekius ir nustatytus normatyvus.

Metų pabaigoje atsargų įsigijimo savikaina pagal atsargų rūšis (6 lentelė), nebaigta produkcija ir vykdomi gamybos darbai sudaro viso 45345,17 Eur (6 past.).

6 lentelė

Atsargos pagal rūšis

Balansinė sąskaita	Atsargų rūšys	Likutis 2022 m. pabaigai (Eur)
20101	Medžiagos ir žaliavos	12030,99
20102	Atsarginės detalės	-
20103	Technologinės medžiagos	1361,25
20104	Naftos produktai	147,13
20105	Darbo įrankiai ir inventoriai (trumpalaikis turtas)	488,49
	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	2817,31
2080	Sumokėti avansai	28500,00
	Iš viso:	45345,17

Sandėlyje laikomų atsargų savikaina 14027,86 Eur, nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų savikaina 2817,31 Eur sudaro atsargos išduotos atsakingiems darbuotojams gamybiniam procesams vykdyti ir dar nesunaudotos. Užsisenėjusių atsargų sandėlyje neturime ir nuvertėjimo požymių 2022 m. nustatyta nebuvo. Sumokėtas avansas – pagal sutartį avansinio įsipareigojimo apmokėjimas II „Hexsol“ už projekto pagal LAAIF programą įgyvendinimą.

## 2.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos (7 past.) – pirkėjų ir paslaugų gavėjų įsiskolinimas Bendrovei ir kitos gautinos sumos, metų pabaigoje viso 47927,43 Eur. Pirkėjų skolos metų pabaigoje sudarė – 45921,34 Eur, jos įvertintos 37963,80 Eur, atėmus priteistas skolas 2898,61 Eur (2898,61-923,91 Eur) ir pridėjus pirkėjų avansinius sumokėjimus 9932,24 Eur.

Įvairios kitos gautinos sumos planuojamos atgauti per metus, tai avansu sumokėto pelno mokesčio likutis – 2006,09 Eur.

Suteiktų paskolų kitoms įmonėms ar fiziniams asmenims Bendrovė 2022 m. pabaigoje neturėjo.

## 2.3. Informacija apie pinigus

Bendrovės pinigai (8 past.) – pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose, kasoje ir pinigai kelyje (7 lentelė). Jų likučiai 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė viso 147663,14 Eur.

7 lentelė

### Bendrovės piniginės lėšos

(Eur)

Balansinė sąsk.	Likutis metų pabaigai	2022 m.	2021 m.
27101	Luminor Bank AS sąskaita (atsiskaitymų)	80623,59	63238,17
27102	Luminor Bank AS sąskaita (pajamoms iš nuomos paslaugų)	25377,11	7374,28
27103	AB Swedbank (sąskaita darbo užmokesčiui išmokėti)	13111,88	5163,18
27106	Luminor Bank AS sąskaita (projektų finansavimo)	20457,17	13003,80
27107	Sąskaita SEB (kredito)	203,46	-
2731	Pinigai kelyje	7190,65	4588,98
2721	Kasa	699,28	393,18
	Iš viso:	147663,14	93761,59

Palyginimas su 2021 m.(+,-)

+53901,55



Pinigai kelyje atsiranda atsiskaitant pirkėjams per UAB „Sollo“ terminalą, AB „Zarasų būstas“ ir AB „Lietuvos paštas“ ir banko kortelėmis. Tai pinigai, kurie įplaukė į sąskaitą banke, tačiau informacijos apie mokėtojus dar nėra, ar atvirkščiai, informacija apie mokėtojus gauta, tačiau pinigai į banko sąskaitą įplaukia tik kito mėnesio pirmomis dienomis.

Bendrovė 2022 m. finansinių operacijų užsienio valiuta nevykdė. Pinigų, kurių naudojimas būtų apribotas, Bendrovė neturi.

### 3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Prie ateinančių metų sukauptų pajamų priskiriami žyminiai mokesčiai, sumokėti teismui, vykdam skolų išieškojimą ir antstoliams – skolų išieškojimo vykdymo išlaidos (9 past.). Numatoma prielaida, kad šios sumos bus išieškotos iš skolininkų ateinančiais laikotarpiais. Tokių sumokėtų ir priteistų mokesčių suma 2022 m. pabaigoje buvo 743,82 Eur, įvertinus jų nuvertėjimas 128,04 Eur, sudarė 615,78 Eur.

### 4. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinio (pasirašytojo) kapitalo (10 past.) struktūra per metus nepakito (8 lentelė).

8 lentelė

#### Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt.)	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	58720	1700531,20
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	58720	1700531,20

Dėl energetinių išteklių didelio pabrangimo, 2022 metais gauta 80010,98 Eur nuostolis. Finansinio rezultato paskirstymo projektas 9 lentelėje.

9 lentelė

#### Siūlomas 2022 metų finansinio rezultato paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	73864
Privalomasis rezervas (kt. rezervai)	3900
<b>Galutinis skirstytino pelno likutis 2022 m. pradžioje</b>	<b>73864</b>
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-80011
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-6147
Pervedimai iš rezervų	3900
Paskirstytinas pelnas	-2247
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus (1/20 pelno dalis)	
– į kitus rezervus	

– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-2247

Bendrovė siūlo pripažinti 2022m. veiklos rezultata- 80011 Eur nuostolį ir galutinį finansinį rezultatą 2247 Eur nuostolį.

## 5. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų (11 past.) metų pradžiai buvo 4160911,17 Eur, pabaigai – 4172831,31 Eur. Sumažėjo subsidijų 105418,62 Eur, tiek kiek nusidėvėjo IMT įsigytas už gautas dotacijas ir subsidijas. Gražinta subsidijų per 2022 m. dėl avanso permokos (sąskaitos apyvarta per 2022 m. 10 lentelėje).

10 lentelė

### Dotacijų ir subsidijų apyvarta

Eur

Likutis 2022 metų pradžioje	4160911,17
Gauta subsidijų per 2022 m.	120108,76
t.sk. ES fondų	67162,49
Zarasų rajono savivaldybės lėšos	27400,00
Zarasų rajono savivaldybės lėšos (patikėjimo teise)	25546,27
Sumažėjo subsidijų per metus dėl turto nusidėvėjimo	105418,62
Gražinta dotacijų	2770,00
Likutis 2022 metų pabaigai	4172831,31

Per ataskaitinius metus gautos subsidijos panaudotos projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ finansuoti ir iš viso užpajamuota subsidijuojamo IMT – 43345,99 Eur įsigijimo savikaina, Zarasų rajono savivaldybės patikėjimo teise perduoto ir užpajamuoto per 2022 m. kaip subsidijuojamo turto viso 25546,27 Eur, gražintos subsidijos sumoje 2770,00 Eur, ne už nustatytus pažeidimus, o perskaičiuota ES lėšomis avansu permokėta suma.

## 6. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai (per vienerius metus mokėtini) ir ilgalaikiai (po vienerių metų mokėtini). Bendrovės trumpalaikius įsipareigojimus (11 lentelė) metų pabaigai (13 past.) sudaro 137023,67 Eur.

11 lentelė

### Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų būklė (Eur)

Balansinė sąskaita	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)	
		2022 m.	2021 m.
4430, 4431	Skolos tiekėjams	37794,70	65982,91
241	Pirkėjų avansiniai apmokėjimai	9932,24	11335,83
4481, 4482, 4483, 4484, 4485, 4486, 4486	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimas (atostogų kaupiniai)	32756,04	28862,83
4492, 4494, 4495, 4496	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM, GTM, GIM)	13598,55	19056,92

422	Ilgalaikių skolų per vienerius metus mokėtina dalis	42942,14	18823,53
	Iš viso:	137023,67	167625,73

Ilgalaikius Bendrovės įsipareigojimus (13 past.) sudaro valstybės perskolinama paskola, suteikta Lietuvos Respublikos finansų ministerijos bendrai vykdomiems ir finansuojamiems iš Europos sąjungos fondų lėšų projektams finansuoti, viso 432956,12 Eur. Paskola suteikta pagal projektų vykdymą per du etapus. Pagal pirmą projektų vykdymo laikotarpį (2017- 2020 m.m.) 2017 m. lapkričio 9 d. sutartį Nr.1S-59, paskola suteikta viso 320000 Eur sumai, grąžinimas iki 2036 m. spalio 4 d., palūkanos- 1,63 proc. Pagal antrą projektų vykdymo laikotarpį (2019- 2021 m.m.) 2020 m. rugpjūčio 25 d. sutartį Nr.1S-114, paskola suteikta viso 182000 Eur sumai, grąžinimas iki 2042 m. gruodžio 12 d., palūkanos- 0,663 proc.

Per 2022 m., dėl smarkiai padidėjusių energetinių išteklių kainų, susidūre su apyvartinių lėšų trūkumu ir buvo kreiptasi į SEB banką su prašymu paskolai gauti. Pagal 2022-05-12 kredito sutartį Nr. 2022007281 buvo gauta paskola 180000,00 Eur, o 2022-11-10 sutartį Nr.2022017266 – 200000,00 Eur paskola 10 metų laikotarpiui. Paskolų grąžinimo užtikrinimui, pagal visas paskolos sutartis, pateikti Zarasų rajono savivaldybės garantiniai įsipareigojimai.

Balanse ilgalaikius įsipareigojimus (12 past.) sudaro viso gautas kreditas, atėmus einamųjų metų mokėtiną (grąžintiną) dalį (726842,46 - 42942,14 Eur) viso 683900,32 Eur.

## 7. Pajamos

Per 2022 m. Bendrovė uždirbo iš viso 829283,77 Eur pajamų (12 lentelė).

12 lentelė

### Pajamų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Metai		Pokitis (+,-)
		2022	2021	
1	<b>Pagrindinė veikla viso</b>	<b>735290</b>	<b>726110</b>	<b>+9180</b>
	t.sk. vandens realizacija, nuotekų surinkimo ir valymo	648564	637140	
	pardavimo pajamos	86726	88970	
2	<b>Kita veikla viso</b>	<b>93994</b>	<b>47806</b>	<b>+46188</b>
	t.sk. bokštų nuomos	25330	23848	
	mechanizmų nuomos ir smulkaus remonto	34213	9206	
	elektros ūkio	29612	11524	
	kt. pajamos	4839	3228	
	<b>Iš viso:</b>	<b>829284</b>	<b>773916</b>	<b>+55368</b>

Prie pagrindinės veiklos pardavimo pajamų priskiriamos pajamos, kurios uždirbamos iš tiesioginės veiklos: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir tvarkymo, pardavimo kainos.

Kitos veiklos pajamas sudaro: vandentiekio ir nuotekų sistemų smulkaus remonto, vandens ir nuotekų sistemų tiesimo, žemės kasimo ir kitos technikos ir mechanizmų nuomos, nuotekų išvežimo asenizacine mašina, bokštų nuomos ir el. energijos sunaudojimo skaitmeninio mobiliojo ryšio antenų įrenginiams paslaugų pajamos ir pajamos už kompensacijų skaičiavimus pagal pateiktą pažymų skaičių.

## 8. Sąnaudos

Per 2022 m. vykdydama veiklą Bendrovė patyrė iš viso 909294,75 Eur sąnaudų (13 lentelė).

13 lentelė

### Sąnaudų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Sąnaudos pagal paslaugų pardavimo rūšis	2022 m.	2021 m.
2	Pardavimo savikaina	631514	474417
3	Pardavimo sąnaudos	76223	66661
4	Bendrosios ir administracinės	159653	187187
5	Kitos veiklos sąnaudos	34221	14144
6.	Palūkanos	7684	5725
	<b>Iš viso:</b>	<b>909295</b>	<b>748134</b>
14.	Apskaičiuotas pelno mokestis		

Sąnaudos, kurios pripažintos neleidžiamais atskaitymais:

- IMT nurašymas (nenudėvėto)-	243,14 Eur
- Parama (Ukrainai) -	237,00 Eur
- Priskaičiuotų delspinigių-	0,60 Eur

## 9. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus ir darbo užmokestį

Prie Bendrovės vadovaujančių darbuotojų priskiriami: direktorius, vyr. inžinierius ir vyr. finansininkė. Per 2022 m. vadovaujantiems darbuotojams darbo užmokestis pakito dėl Lietuvos Respublikos įstatymų pasikeitimų (14 lentelė). Bendrovės vadovui darbo užmokestį nustato (jo pastoviosios dalies koeficientą ir kintamąją dalį) savivaldybės administracijos direktorius. 2022 m. balandžio 5 d. Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. IP(10.1E)-160 pakeistas direktoriaus darbo užmokestis ir paskirtas kintamosios dalies priedas 20 procentų. Kitiems darbuotojams darbo užmokestį nustato vadovas, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais ir patvirtinta UAB „Zarasų vandenys“ darbo apmokėjimo sistema.

14 lentelė

### Informacija apie pagrindinių vadovų darbo užmokestį

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur):			
1. Vadovams	89284	85570	-
2. Kitiems susijusiems asmenims			-
B. Bendrovės suteiktos paskolos (Eur)			
1. Vadovams	-	-	-
2. kitiems asmenims	-	-	-
C. Bendrovės gautos paskolos (Eur)			
1. Iš vadovų	-	-	-



2. Iš kitų asmenų	-	-	-
D. Vadovų skaičius	3	3	

Kitiems Bendrovės darbuotojams padidėjo darbo užmokestis vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo dėl minimalios algos pakitimo ir priedų prie darbo užmokesčio kitimo.

Neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, suteiktų įvairių garantijų bendrovės vardu, kitų reikšmingų įsipareigojimų vadovams ir kitiems susijusiems asmenims per 2022 m. nebuvo.

## 10. Informacija apie klaidas

Po metinės atskaitomybės patvirtinimo jokių pataisymų ir koregavimų nebuvo atlikta.

Direktorius iki 2022-12-31  
nuo 2023-01-17

Vidas Selickas

Mindaugas Špūras

Vyr. finansininkė

Genovaitė Motiekaitienė

**UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg. registro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2023\_ M. birželio 30 d. D. BALANSAS**

2023 m. liepos 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 – 2023-06-30

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>6386349</b>	<b>6329056</b>
1.	Nematerialusis turtas	1	-	
2.	Materialusis turtas	2	6386349	6329056
3.	Finansinis turtas	3		
4.	Kitas ilgalaikis turtas	4		
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>5</b>	<b>244832</b>	<b>252333</b>
1.	Atsargos	6	34047	72862
2.	Per vienus metus gautinos sumos	7	65717	56166
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	145068	123305
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>9</b>	<b>5026</b>	<b>12163</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6636207</b>	<b>6593552</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1690402</b>	<b>1778009</b>
1.	Kapitalas	10	1700531	1700531
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			3900
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(10129)	73578
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>11</b>	<b>4119961</b>	<b>4175457</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>825844</b>	<b>640086</b>
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	12	724915	540434
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	100929	99652
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ</b>			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>6636207</b>	<b>6593552</b>

**Direktorius**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

**Mindaugas Špūras**

(vardas ir pavardė)

**Vyr. finansininkė**

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

(parašas)

**Genovaitė Motiekaitienė**

(vardas ir pavardė)

**UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg. rejestro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

**2023m. birželio 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2023 m. liepos 25 d.  
(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 – 2023-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir

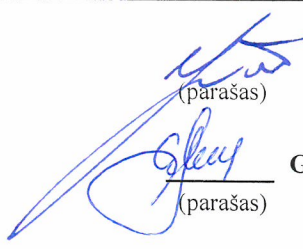
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	406380	361571
2.	Pardavimo savikaina	2	(289548)	(262494)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>116832</b>	<b>99077</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	3	(44460)	(38514)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4	(91996)	(80135)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5	16960	19390
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(5217)	(103)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>(7881)</b>	<b>(285)</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>(7881)</b>	<b>(285)</b>

\_\_\_\_ **Direktorius**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_ **Vyr. finansininkė**

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

 **Mindaugas Špūras**

(vardas ir pavardė)

**Genovaitė Motiekaitienė**

(vardas ir pavardė)