

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „JONAVOS VANDENYS“  
Bendrovės kodas 256564350  
Bendrovės buveinė: Kranto g.9, 55249 Jonava

**2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2023 m. kovo 21 d.

**I. BENDROJI AIŠKINAMOJO RAŠTO DALIS**

**1. Įregistravimo data**

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos vandenys“ įsteigta reorganizavus Jonavos valstybinę vandens tiekimo įmonę, vykdant Lietuvos Respublikos 1994 m. liepos 05 d. Akcinių bendrovių įstatymo 50 straipsnio 3 dalį ir yra jos teisių ir pareigų perėmėja.

Bendrovės vienintelis akcininkas - Jonavos rajono savivaldybė.

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė.

Bendrovė veiktos laikotarpis - neribotas.

Bendrovės finansiniai metai – sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių įmonių.

**2. Bendrovės veikla**

Bendrovės veiklos tikslas – efektyviai vystyti Bendrovės veiklą, racionaliai panaudojant visus materialinius, finansinius bei kitus resursus, tenkinant Bendrovės akcininkų ir visuomenės interesus, laikantis viešosios teisės principų.

Bendrovės veiklos objektas:

- geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas;

- paviršinių nuotekų tvarkymas Jonavos rajono savivaldybės teritorijoje.

Bendrovės vykdomos veiklos pagal Ekonominės veiklos klasifikatorių (EVRK 2):

-vandens surinkimas, valymas ir tiekimas (E.36.0);

-nuotekų valymas (E.37.0).

Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

2022 m. pakelta geriamojo vandens 1814864 m<sup>3</sup>, realizuota geriamojo vandens 1456619 m<sup>3</sup>, nuotekų realizacija 1828203 m<sup>3</sup>. Realizacijos pajamos už geriamą vandenį, nuotekų ir paviršinių (lietaus) nuotekų tvarkymą 2975733 eurais, sąnaudos – 2220945 eurais.

**3. Įstatinis kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 11904123,84 euro.

Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 411054 vienetus paprastųjų vardinių akcijų.

Bendrovės akcijos nominali vertė yra 28,96 euro.

Bendrovės akcijos yra nematerialios.

Kiekviena visiškai apmokėta akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių Bendrovės akcijų suteikiamas turtines ir neturtines teises Bendrovėje įgyvendina Savivaldybės vykdomoji institucija, vadovaudamasis Akcinių bendrovių įstatymu, LR Vietos savivaldos įstatymu, LR valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, LR Vyriausybės nustatytais Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse taisyklėmis, kitais teisės aktais ir Bendrovės įstatais.

Įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2022 m. kovo 9 d.

#### 4. Darbuotojų skaičius

2022 metais vidutinis darbuotojų skaičius 87 žmonės. 2022 metų pradžioje dirbo 87 žmonės. Per 2022 metus buvo priimti 4 ir atleisti 4 žmonės. Metų pabaigoje dirbo 87 darbuotojai. Per finansinius metus priskaičiuota 1534,37 tūkst. Eur darbo užmokesčio.

Vidutinis mėnesio vieno darbuotojo darbo užmokestis 1501 euras.

Vidutinis mėnesio vieno administracijos darbuotojo darbo užmokestis 2779 eurai, vidutinis mėnesio vieno darbininko darbo užmokestis 1639 eurai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

**Bendrieji apskaitos principai.** Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

**Finansinių ataskaitų forma.** Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal LR finansinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), galiojusius 2022 m. gruodžio 31 d.

### 2. Ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo turto apskaitos politika

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

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

Nematerialusis turtas – nepiniginis, neturintis fizinės formos turtas, kuris naudojamas paslaugoms teikti, valdymo tikslams ir kurio vertė yra ne mažesnė kaip 500 eurų.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nematerialiojo turto eksploatavimo, jo atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis.

Materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas turtas, kuris atitinka visus šiuos požymius:

- Ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;
- Turto, išskyrus vandens skaitiklius, įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Visam Bendrovės įsigyjamam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma 0,29 euro likvidacinė vertė.

Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas likutine verte, t.y. įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatacijos išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei šie darbai pagerina turto naudingąsias savybes ir (arba) prailgina turto tarnavimo laiką, išlaidos kaupiamos nebaigtoje statyboje ir, užbaigus darbus, priskiriamos ilgalaikio turto įsigijimo savikainai. Kitais atvejais pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

### 3. Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, nebaigta gamyba, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir kitos medžiagos), kurį Bendrovė sunaudoja

pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą. Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją.

#### **4. Finansinis turtas**

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

Bendrovėje pinigai rodomi trumpalaikio turto dalyje.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

#### **5. Nuosavas kapitalas**

Bendrovės įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas 11904123,84 euro padalintas į 411054 paprastųjų vardinių 28,96 eurų nominalios vertės akcijų.

#### **6. Pardavimo pajamos**

Pardavimo (pagrindinės veiklos) pajamų straipsnyje apskaitomos pajamos iš vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų teikimo bei pardavimo paslaugos pajamos. Pardavimo pajamos, tai pajamos, uždirbamos vykdant pardavimo veiklą.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

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

#### **7. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos**

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

Pardavimo savikainai priskirtos sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pardavimo pajamoms.

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

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

Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su kitos veiklos pajamomis. Šioms sąnaudoms priskiriamos Bendrovės padalinių teikiamų papildomų paslaugų sąnaudos, ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai.

#### **8. Tarpusavio užskaitos (įskaitos)**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka)

#### **9. Valiutiniai straipsniai.**

Sandoriai, sudaryti užsienio valiuta, apskaitomi pagal sandorio sudarymo dieną galiojusį oficialų euro ir užsienio valiutos keitimo kursą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valiutiniai likučiai perkainojami pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos oficialų euro ir užsienio

valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai, susidarę pasikeitus užsienio valiutų kursams, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### **10. Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politika keičiama vadovaujantis 7-ajame VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais principais.

Bendrovė pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia veiklos rezultatų, turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

#### **11. Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitiniai įverčiai keičiami vadovaujantis 7-ajame VAS nustatytais principais. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansines būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

#### **12. Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VAS nustatytais taisyklėmis. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Esminė klaida - klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių laikotarpių finansinė atskaitomybė teisingai neatspindi UAB „Jonavos vandenys“ finansinės būklės bei veiklos rezultatų. UAB „Jonavos vandenys“, esminė klaida laikoma suma, kurios dydis yra didesnis nei 2 proc. nuo pardavimo pajamų.

Klaidos, kurios nėra esminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje. Klaidos taisymas įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Klaida laikoma neesmine, kurios sumos dydis yra mažesnis arba lygus 2 proc. nuo pardavimų.

### **III. PASTABOS**

#### **Balansas**

##### **1. Nematerialus ilgalaikis turtas**

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	79482	66169
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			

1.3.	Programinė įranga		79482	66169
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			

2022 metais GIS licencija (9200 Eur), antivirusinės programos licencija (806 Eur), geriamo vandens ir nuotekų tvarkymo apskaitos atskyrimas pagal VERT metodiką programa (2184 Eur), vandenviečių apsaugos bei nuotekų valymo įrenginių sanitarinių apsaugos zonų nustatymas (33939 Eur). Per finansinius metus paskaičiuotas programinės įrangos nusidėvėjimas 32814 Eur.

## 2. Materialus ilgalaikis turtas

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	25355887	24822451	2,15
2.1.	Žemė				
2.2.	Pastatai ir statiniai		23331180	17061489	36,75
2.3.	Mašinos ir įranga		1032931	1117818	-7,59
2.4.	Transporto priemonės		415805	137877	201,58
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		102149	125147	-18,38
2.6.	Kitas materialusis turtas				
2.7.	Investicinis turtas		-	-	
2.7.1.	Žemė				
2.7.2.	Pastatai				
2.8.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		473822	6380119	-92,57

Materialaus turto pokytis 2,15 proc. lyginant finansinius metus su praėjusiais finansiniais metais, kurio didėjimą nulemia 2022 metais pastatų ir statinių straipsnis dėl Jonavos rajono savivaldybės perduotų paviršinių nuotekų ir nuotekų tinklų įstatinio kapitalo didinimu (0,5 mln. Eur). Įsigyta naujai ilgalaikio materialaus turto už 444102 eurus. Įsigyta kompresorių, orapūčių, vandens ir fekalinių siurblių, hidrantų (22 520 Eur), vandens ir nuotekų tinklų (375 454 Eur).

Iš nebaigtos statybos užpajamuoti renovuoti vandentiekio ir nuotekų tinklai Jonavos mieste (109 542 Eur), vykdam ES projektus - paviršinių (lietaus) nuotekų tinklai Jonavos mieste (2 962 762 Eur) ir vandens ir nuotekų tinklai Jonavos mieste ir rajone (3 418 018 Eur).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2022 metais sudarė 751 312 eurų.

Bendrovė turi nenaudojamo ilgalaikio turto (karšto vandens vandentiekio tinklai, kurių likutinė vertė – 56 924 eurai.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

## 3. Atsargos

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
1.	ATSARGOS	118326	118030	0,25
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	56050	44752	25,25
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija	52660	52660	0,00
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	9616	20619	-53,36

2022 metais sumažėjo sumokėtų avansų pokytis -53,36 proc., dėl pabaigtų diegti įrangos darbų atsiskaityta su tiekėjais ir užskaityti avansai pagal sutartis. Finansiniais metais 25,25 proc. daugiau įsigyta žaliavų, medžiagų nei praėjusiais metais.

Bendrovėje gautos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, sandėlyje grupuojamos į cheminius reagentus, atsargines dalis, naftos produktus, kietą kurą, siurblių apsaugos priemonės, spec. rūbus ir kitas prekes.

Nuvertėjusių atsargų nėra.

#### 4. Gautinos sumos

Eur				
Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis Eur.
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	560399	516549	43850
2.1.	Pirkėjų skolos	560253	516549	43704
2.4.	Kitos gautinos sumos	146	-	146

UAB „Jonavos vandenys“ pirkėjų įsiskolinimas 2022m. gruodžio 31 d. –560 253 eurai. Iš šio pirkėjų įsiskolinimo Jonavos miesto, Ruklos seniūnijos ir kaimiškų seniūnijų gyventojų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas – 444515 eurai.

Pirkėjų įsiskolinimas 2022-12-31d. lyginant su 2021-12-31 d. padidėjo 43704 eurai.

Įmonių ir organizacijų skolos – 109622 eurai.

Kiti vartotojai už vandenį ir nuotekas moka laiku, didelių pradelstų klientų įsiskolinimų bendrovė neturi.

Gyventojų, įmonių ir organizacijų įsiskolinimas 2022-12-31 už suteiktas kitas paslaugas – 6116 eurai.

Kitos gautinos sumos 146 eurai iš suteiktų kompensacijų gyventojams, kurias kompensuoja Jonavos rajono savivaldybė.

Gautinos skolos įvertintos įsigijimo savikaina.

#### 5. Pinigai

Eur				
Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	181072	756012	-76,05
	Pinigai bankuose	181072	751669	-75,91
	Pinigai kasoje	0	339	-100,00
	Pinigai kasos aparate	0	143	-100,00
	Pinigai kelyje	0	3861	-100,00

2022 metais už Bendrovės teikiamas paslaugas klientai sumokėjo 3 579 278 eurus įmokų.

UAB „Jonavos vandenys“ 2022-12-31 atsiskaitomosiose sąskaitose Luminor Bank AS banke buvo 174657 eurai, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB „Swedbankas“ banke – 0 eurų, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB SEB banke – 6415 eurai. Bendrovė 2022 metais nutraukė grynųjų pinigų veiklą, kadangi įkūrus vieningą klientų aptarnavimo centrą buvo pasirašyta bendradarbiavimo sutartis su UAB „Jonavos paslaugos“, kuri administruoja gyventojų surinktas įmokas.

#### 6. Kapitalas

Eur			
Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	KAPITALAS	11904124	10449000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas	11904124	10449000
2.	Akcijų priedai	100	86

2022 metais UAB „Jonavos vandenys“ įstatinis (pasirašytasis) kapitalas padidėjo 1455124 eurai, akcijų priedai padidėjo 14 eurų. 2021 m. gruodžio 2 d. Jonavos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. 13 B – 1946 perduotas ilgalaikis turtas įstatinio kapitalo didinimui. 2022 metų kovo 9 d. užregistruota UAB „Jonavos vandenys“ nuosavybės teisė ir padidintas įstatinis kapitalas VI „Registru centras“.

## 7. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Eur			
Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
4.	REZERVAI	197031	197031
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	197031	197031
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-292425	-128363
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-164062	-128363
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-128363	

Įmonė yra patyrusi nuostolio iš praėjusių finansinių metų -128363 eurus, iš ankstesniųjų metų sukaupti privalomąjį rezervą (197031 Eur). 2022 m. gruodžio 31 dienai nepaskirstytasis ataskaitinių metų nuostolis yra -164062 Eur.

## 8. Dotacijos

Eur				
Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12566939	12645543	-0,62

Dotacijų likutis 2021-12-31 – 12645543 eurai.

Iš valstybės biudžeto ir Europos investicinių fondų lėšų gauta dotacija, statybos darbams, veiklos išlaidoms kompensuoti per 2022 metus sudarė 308277 eurus. 2022 metais gauta dotacija pripažįstama panaudota ir lygi šių objektų nusidėvėjimo sumai per 2022 metus 386881 euras.

Dotacijų likutis 2021-12-31- 12566939 eurai.

## 9. Įmonės įsipareigojimai

Eur				
Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis Eur.
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	965155	1247038	-281883
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	965155	1247038	-281883
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1076095	1943480	-867385
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	146620	0	146620
2.3.	Gauti avansai	27851	11871	15980
2.4.	Skolos tiekėjams	148975	129911	19064
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	68483	36505	31978
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	684165	1765193	-1081028

Finansiniais metais sumažėjo (po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai) skolos kredito įstaigoms -281883 eurai dėl gražintos paskolos dalies. Vykdamas du didelius ES projektus buvo pasirašyta sutartis paskolai (2018 m. gegužės mėn.) AB „Swedbank“. Įsipareigojimas siekė iki 1247038 eurų. Jonavos rajono savivaldybė yra suteikusi garantiją bankui 800000 eurų.

2022-12-31 skolos tiekėjams – 148975 eurai lyginant su 2021 metais padidėjo 19064 eurai dėl vykdomų statybos darbų.

Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų už vandenį ir nuotekas – 27851 euras, iš jų įmonių išankstiniai apmokėjimai 7642 eurai, gyventojų, gyvenančių individualiuose namuose ir daugiabučiuose – 19837 eurai, už paslaugas iš anksto apmokėta 372 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 2193 eurai: atskaitingų asmenų pinigų likutis – 343 eurai, kitiems tretiesiems asmenims už klaidingai pervestas įmokas – 2536 eurai.

Mokestiniai įsipareigojimai: – 183374 Eur:

-taršos mokestis – 136613 eurų;

- mokestis už gamtos išteklius – 19033 eurai;

- nekilnojamo turto mokestis - 5829 eurai;

- PVM – 18731 euras.

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skola akcininkui 500791 euras. 2022 m. gruodžio 15 d. Jonavos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. 13 B – 1827 perduotas ilgalaikis turtas įstatinio kapitalo didinimu. UAB „Jonavos vandenys“ turtą apskaitė 2022 m. gruodžio 15 d. kaip skolą akcininkui, kadangi 2023 metais užregistruota nuosavybės teisė ir padidintas įstatinis kapitalas VĮ „Registru centras“.

Pradelstų mokestinių įsipareigojimų nėra.

## Pelno (nuostolių) ataskaita

### 10. Pardavimo pajamos

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
1.	Pardavimo pajamos	2975733	3054740	-2,59

Pardavimo pajamos, už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymo paslaugas, 2022 metais lyginant su 2021 metais sumažėjo -2,59 proc., apyvartoje pajamų mažėjimą lėmė nuotekų realizacija dėl AB „Achema“ pristabdytos veiklos.

### 11. Pardavimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
2.	Pardavimo savikaina	(2220945)	(2160813)	2,78
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>754788</b>	<b>893927</b>	-15,56
5.	Pardavimo sąnaudos	(118304)	(111012)	6,57
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(854348)	(922584)	-7,40

Pardavimo savikaina iš pagrindinės veiklos žymiai nesikeitė lyginant su 2021 metais padidėjo 2,78 proc. Pardavimų sąnaudos padidėjo 6,57 proc. Sąnaudos didėjo dėl tiesioginėje veikloje dirbančių darbuotojų ir klientų aptarnavimo tarnybos darbuotojų darbo užmokesčio pakėlimo, aukštesnių kuro ir medžiagų kainų. Bendrosios ir administracinės sąnaudos sumažėjo - 7,40 proc. Sąnaudų sumažėjimą įtakoję 2022 metais apskaičiuotas mokestis už taršą iš stacionarių taršos šaltinių. Tai reiškia, kad ypatingai didelių papildomų išlaidų bendrovė neturėjo, dirbo panašiai kaip ir praėjusiais finansiniais metais.



## 12. Kita veikla

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis Eur.
7.	Kitos veiklos rezultatai	67662	39854	27808
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	44822	3204	41618
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(58683)	(31752)	-26931

Kitos veiklos rezultatai 2022 metais padidėjo 27,8 tūkst. Eur lyginant su 2021 metais. Didėjimui įtakos turėjo 2022 metais gautos didesnės pajamos iš atliktų laboratorinių tyrimų (laboratorija atliko daugiau tyrimų gyventojams) ir pripažintos apskaityti pajamos už lietaus nuotekų tvarkymą VĮ „Lietuvos automobilių kelių direkcija“ teismo sprendimu sutarties nevykdymo laikotarpiu.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos 2022 metais padidėjo 41,6 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo 2022 metais apskaičiuota taršos mokesčio permoka, pirkėjų baudos ir delspinigiai finansiniais metais gauti 8 kartus didesni nei praėjusiais finansiniais metais.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2022 metais padidėjo 26,93 tūkst. Eur, mokamos palūkanos už paskolą 26 tūkst. Eur, bauda už neapskaitytus teršalus iš stacionarių taršos šaltinių 32,1 tūkst. Eur, kitos finansinės sąnaudos sudarė 0,6 tūkst. Eur.

## Verslo segmentai

### SĄNAUDOS IR PAJAMOS PAGAL ATLIEKAMAS ATSKIRAS VEIKLAS

Rodiklio pavadinimas/veiklos	2020 metai			2021 metai			2022 metai		
	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas
Geriamojo vandens tiekimas, spec.įpareigojimas	1 569 135	1 558 940	10 195	1 639 798	1 600 911	38 887	1 552 878	1 546 199	6 679
Centralizuotas nuotekų valymas, spec.įpareigojimas	1 230 700	1 226 442	4 258	1 311 974	1 495 398	-183 424	1 077 844	1 295 302	-217 458
Paviršinių nuotekų tvarkymas, spec.įpareigojimas	42 616	55 029	-12 413	63 147	57 756	5 391	98 590	93 594	5 005
Geriamo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo, eksploatavimo, spec.įpareigojimas							201 349	166 422	34 927
Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis, komercinė veikla	29 325	31 281	-1 956	39 820	40 344	-524	45 074	44 649	425
Kita veikla, komercinė veikla	73 896	65 637	8 259	46 724	35 417	11 307	117 915	111 555	6 360
<b>VISO:</b>	<b>2 945 671</b>	<b>2 937 329</b>	<b>8 342</b>	<b>3 101 462</b>	<b>3 229 826</b>	<b>-128 363</b>	<b>3 093 649</b>	<b>3 257 721</b>	<b>-164 062</b>

SAŅAUDOS IR PAJAMOS PAGAL VIETĀ IR IŠLAIDŪ STRAIPSNĪUS 2022 m.

														Eur
	Rodikio pavadinimas	Miestas	Žeimiai	Upninkai	Šilai	Rukla	Dumsiai	Užusaliai	Kulva	Bukonys	Dumblas	Atvežtinės nuotekos	Paviršinės nuot.(lietus)	viso
1	Pagrindinēs veiklos s̅anaudos	1415921,59	88783,75	37373,23	73670,64	200748,88	43685,61	36862,52	72597,23	81556,05	53627,27	31573,81	84545,06	2220944,88
	Tiesioginēs s̅anaudos	1415588,49	88783,75	37373,23	73670,64	200748,88	43685,61	36862,52	72597,23	81556,05	53627,27	31573,81	84545,06	2220611,78
1.1.1	Ilgalaikio turto nusidēvējimas	151432,07	20743,99	3317,32	11289,36	28628,30	18501,48	11040,97	26826,86	27571,25	5918,84	0,00	49492,56	354763,00
1.1.2	Elektros energijas s̅anaudos	263561,02	13971,77	4526,44	5938,52	43573,45	9496,94	8114,64	11945,58	10810,13	700,54	0,00	0,00	372639,03
1.1.3	Kuras,degalai	42737,65	2717,24	1878,09	2127,74	848,67	840,08	846,66	1762,26	1948,46	18108,75	9970,38	3852,76	87638,74
1.1.4	Šiluminē energija	6157,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6157,65
1.1.5	Darbo ūzmokestis	767993,31	32522,82	23177,34	43288,34	99735,44	6893,98	7170,80	22742,77	31318,94	14726,18	17465,84	20592,54	1087628,30
1.1.6	Priskaitymai soc. Draudimui	13875,42	588,97	420,24	776,20	1775,33	132,02	136,92	402,55	564,34	265,64	314,14	308,26	19560,03
1.1.7	Remonto darbai	57180,01	3676,91	1473,41	1681,23	5005,06	1151,30	1587,27	2561,19	1510,75	632,82	0,00	3515,88	79975,83
1.1.8	Paslaugos pagal sutartis	75772,65	9093,27	1276,61	2433,33	7802,36	2197,01	3363,26	3132,84	3522,15	13274,50	3823,45	6648,30	132340,05
1.1.9	Technologinēs medžiagas	36154,71	5468,78	1303,78	6135,92	13380,27	4472,80	4602,00	3223,18	4310,03	0,00	0,00	0,00	79051,72
1.1.10	Kitos išlaidos	724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,76	858,76
1.1.11	SkaitikliŅ nusidēvējimo s̅anaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Netiesioginēs s̅anaudos	333,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333,10
2	Veiklos s̅anaudos	462282,60	17223,65	5357,75	10160,78	82490,35	8654,66	11943,34	12105,50	9839,53	0,00	10672,76	0,00	630736,04
2.1	Ilgalaikio turto nusidēvējimas	30353,50	1129,97	351,55	667,02	5413,70	566,05	786,85	797,62	653,09	0,00	692,93	0,00	41412,28
2.2	El.ir šiluminē energija,kuras	7917,51	294,48	88,92	165,56	1511,59	146,87	205,46	206,41	158,09	0,00	160,11	0,00	10855,00
2.3	Darbo ūzmokestis	271242,86	10076,50	3145,72	5984,37	48507,09	5078,38	7024,39	7113,76	5723,92	0,00	6251,21	0,00	370149,20
2.4	Priskaitymai soc. draudimui	4964,61	184,36	57,75	109,76	885,97	93,20	128,32	130,24	104,70	0,00	115,30	0,00	6774,15
2.5	Paslaugos pagal sutartis	74779,41	2813,93	866,84	1619,56	13145,43	1410,77	1916,12	1950,40	1619,44	0,00	1794,84	0,00	101921,66
2.6	Kitos išlaidos	13565,13	517,45	156,57	304,49	2424,85	250,55	339,67	345,96	310,13	0,00	294,28	0,00	18509,08
2.7	GyventoŅ ūmoku surinkimo išlaidos	58421,09	2172,41	677,59	1285,54	10396,37	1090,78	1510,53	1531,74	1249,40	0,00	1343,46	0,00	79678,92
2.8	KaupimŅ atostoginiam s̅anaudos	1038,49	34,55	12,81	24,48	205,35	18,06	32,00	29,37	20,76	0,00	20,63	0,00	1436,50
3	Mokesču s̅anaudos	165119,05	6080,51	1922,54	3647,53	28920,73	3089,51	4371,40	4423,88	3633,95	0,00	2402,63	0,00	223611,52
3.1	Žemēs nuomas mokesčis	4024,25	143,67	51,96	96,76	623,82	85,51	111,38	117,73	85,31	0,00	0,00	0,00	5340,39
3.2	Nekilnojamojo turto mokesčis	2200,21	77,42	25,41	46,66	378,59	42,27	56,06	57,80	40,76	0,00	0,00	0,00	2925,18
3.3	Mokesčis ūz gamtos išteklis	56430,03	2063,99	638,55	1211,63	9826,32	1039,88	1449,18	1470,68	1235,05	0,00	0,00	0,00	75365,31
3.4	Mokesčiai ūz taršā	99990,51	3702,64	1178,73	2238,44	17640,08	1876,82	2695,79	2717,65	2217,62	0,00	2354,68	0,00	136612,96
3.5	Garantis fondas	-0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Mokesčis ūz kelis	2474,17	92,79	27,89	54,04	451,92	45,03	58,99	60,02	55,21	0,00	47,95	0,00	3367,01

	Rodikio pavadinimas	Miestas	Žeimiai	Upninkai	Šilai	Rukla	Dumsiai	Užusaliai	Kulva	Bukonys	Dumblas	Atvežtinės nuotekos	Paviršinės nuot.(lietus)	viso
4	Pardavimo sąnaudos	110067,74	8236,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118303,79
4.1	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	34146,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34146,67
4.2	Remonto medžiagos	1800,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1800,39
4.3	SODRA	1313,87	143,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1457,06
4.4	Darbo užmokestis	68505,35	8092,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76598,21
4.5	Skaitiklių patikra	4022,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022,20
4.6	Iv.sk.šiltam van.administravimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Kitos išlaidos	279,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279,15
	Viso sąnaudų	2153394,98	120323,96	44653,52	87478,95	312159,96	55429,78	53177,26	89126,61	95029,53	53627,27	44649,20	84545,06	3193596,23
	Veiklos rezultatas	-35545,39	-39358,20	-18563,57	-39723,04	49548,09	-15904,47	1907,33	-32776,81	-48286,89	-53627,27	424,49	14044,60	-221396,13
	Pajamos už vandenį ir nuotekas	1961565,10	72914,60	22712,23	43032,28	349414,79	36569,23	50767,19	51615,88	42129,46	0,00	45073,69	98589,66	2774384,11
	Pardavimo pajamos	156284,49	8051,16	3377,72	4723,63	12293,26	2956,08	4317,40	4733,92	4613,18	0,00	0,00	0,00	201347,84
	Kitos pajamos	73094,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73094,38
	Kitos išlaidos	5432,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5432,24
	Finansinės pajamos	44822,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44822,48
	Finansinės sąnaudos	58683,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58683,59
	Pelno mokestis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Viso pajamų	2235766,45	80965,76	26089,95	47755,91	361708,05	39525,31	55084,59	56349,80	46742,64	0,00	45073,69	98589,66	3093649,41
	Viso išlaidų	2217510,81	120323,96	44653,52	87478,95	312159,96	55429,78	53177,26	89126,61	95029,53	53627,27	44649,20	84545,06	3257711,73
	Rezultatas	18255,64	-39358,20	-18563,57	-39723,04	49548,09	-15904,47	1907,33	-32776,81	-48286,89	-53627,27	424,49	14044,60	-164062,32
	El.sąnaudos 1 m <sup>3</sup> vandens ir nuotekų	0,11	0,17	0,17	0,12	0,10	0,22	0,13	0,21	0,22	0,00	0,00	0,00	0,11
	sąnaudos 1 m <sup>3</sup> vandens ir nuotekų	0,86	1,47	1,67	1,82	0,75	1,30	0,87	1,53	1,96	0,00	7,58	0,00	0,97
	Realizuota vandens m <sup>3</sup>	1020927,54	52673,44	14655,48	31169,21	214600,21	24559,00	32322,40	36927,89	28784,01	0,00	0,00	0,00	1456619,14
	Nuotekų realizacija m <sup>3</sup>	1474507,43	28914,84	12092,48	16816,61	202664,81	17940,40	28454,51	21189,60	19736,00	0,00	5887,01	0,00	1828203,68
	Pakelta vandens m <sup>3</sup>	1223815,00	77072,00	22789,00	45279,00	264666,00	39256,00	47209,00	50746,00	44032,00	0,00	0,00	0,00	1814864,00
	Nutekėjimo %	-16,58	-31,66	-35,69	-31,16	-18,92	-37,44	-31,53	-27,23	-34,63	0,00	0,00	0,00	-19,74

### Sąnaudos pagal išlaidų straipsnius 2020 m. – 2022 m.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2020 metai		2021 metai		2022 metai		2022 m. palyginant su	
		Suma Eur	%	Suma Eur	%	Suma Eur	%	2020 m.,%	2021 m.,%
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2 058 754	71,69	2 160 812	67,64	2 220 945	69,54	7,88	2,78
1.1.	Tiesioginės sąnaudos	2 058 454	71,68	2 160 513	67,63	2 220 612	69,53	7,88	2,78
1.1.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	469 211	16,34	323 510	10,13	354 763	11,11	-24,39	9,66
1.1.2.	Elektros energijos sąnaudos	299 365	10,42	337 917	10,58	372 639	11,67	24,48	10,28
1.1.3.	Kuras , degalai	31 673	1,10	61 052	1,91	87 639	2,74	176,70	43,55
1.1.4.	Šiluminė energija	4 247	0,15	3 482	0,11	6 158	0,19	44,99	76,85
1.1.5.	Darbo užmokestis	989 971	34,47	1 047 122	32,78	1 087 628	34,06	9,86	3,87
1.1.6.	Priskaitymai soc. draudimui	18 020	0,63	17 766	0,56	19 560	0,61	8,55	10,10
1.1.7.	Remonto darbai	76 068	2,65	137 836	4,31	79 976	2,50	5,14	-41,98
1.1.8.	Paslaugos pagal sutartis	112 189	3,91	145 231	4,55	132 340	4,14	17,96	-8,88
1.1.9.	Technologinės medžiagos	56 722	1,98	85 471	2,68	79 052	2,48	39,37	-7,51
1.1.10.	Kitos išlaidos	988	0,03	1 126	0,04	859	0,03	-13,04	-23,71
1.2.	Netiesioginės sąnaudos	300	0,01	299	0,01	333	0,01	11,00	11,37
2	Veiklos sąnaudos	498 416	17,36	556 219	17,41	630 736	19,75	26,55	13,40
2.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	30 316	1,06	30 424	0,95	41 412	1,30	36,60	36,12
2.2.	Elektros ir šiluminė energija,kuras	9 985	0,35	7 241	0,23	10 855	0,34	8,71	49,91
2.3.	Darbo užmokestis	299 732	10,44	374 284	11,72	370 149	11,59	23,49	-1,10
2.4.	Priskaitymai soc.draudimui	5 548	0,19	6 636	0,21	6 774	0,21	22,10	2,08
2.5.	Paslaugos pagal sutartis	73 075	2,54	65 834	2,06	101 922	3,19	39,48	54,82
2.6.	Kitos išlaidos	29 860	1,04	20 680	0,65	18 509	0,58	-38,01	-10,50
2.7.	Gyv.įmokų surinkimo išlaidos	45 259	1,58	46 479	1,46	79 679	2,49	76,05	71,43
2.8.	Audito išlaidos	4 641	0,16	4 641	0,15	1 437	0,04	-69,04	-69,04
3	Mokesčiai	182 631	6,36	366 365	11,47	223 610	7,00	22,44	-38,97
3.1.	Žemės nuomos mokestis	4 740	0,17	5 271	0,17	5 340	0,17	12,65	1,31
3.2.	Nekilnojamojo turto mokestis	3 886	0,14	3 886	0,12	2 925	0,09	-24,73	-24,73
3.3.	Už gamtos išteklius	94 210	3,28	98 616	3,09	75 365	2,36	-20,00	-23,58
3.4.	Mokestis už aplinkos teršimą	77 853	2,71	255 315	7,99	136 613	4,28	75,48	-46,49

3.5.	Mokestis už kelius	1 942	0,07	3 277	0,10	3 367	0,11	73,35	2,75
4	Pardavimo sąnaudos	131 890	4,59	111 011	3,48	118 303	3,70	-10,30	6,57
4.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	28 800	1,00	30 003	0,94	34 147	1,07	18,57	13,81
4.2.	Remonto medžiagos	3 480	0,12	5 433	0,17	1 800	0,06	-48,28	-66,87
4.3.	SODRA	2 353	0,08	1 992	0,06	1 457	0,05	-38,08	-26,86
4.4.	Darbo užmokestis	96 583	3,36	71 902	2,25	76 598	2,40	-20,69	6,53
4.5.	Skaitiklių patikra	674	0,02	1 681	0,05	4 022	0,13	496,58	139,26
4.6.	Kitos išlaidos	0	0,00	0	0,00	279	0,01	-100,00	-100,00
	Viso sąnaudų	2 871 692	100,00	3 194 408	100,00	3 193 596	100,00	-0,60	-0,03
	Pajamos už vandenį ir nuotekas	2 671 945	X	2854492	X	2774384	X	3,83	-2,81
	Pardavimo pajamos	199 829	X	200 248	X	201 348	X	0,76	0,55
	Veiklos rezultatas	82	X	-139 669	X	-217 865	X		

### Pajamų palyginimas 2020 m. – 2022 m.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2020 metai		2021 metai		2022 metai		2022 m. palyginant su	
		Suma Eur	%	Suma Eur	%	Suma Eur	%	2020 m., %	2021 m., %
1	Pajamos iš geriamojo vandens realizacijos	1 469 220	49,88	1 539 674	49,64	1 552 877	50,20	5,69	0,86
2	Pajamos iš nuotekų tvarkymo	1 202 725	40,83	1 314 818	42,39	1 221 507	39,48	1,56	-7,10
3	Pardavimo pajamos	199 830	6,78	200 248	6,46	201 349	6,51	0,76	0,55
4	Kitos veiklos pajamos	69 356	2,35	43 520	1,40	73 094	2,36	5,39	67,95
5	Finansinės pajamos	4 540	0,15	3 204	0,10	44 822	1,45	887,27	1298,94
	Viso pajamų	2 945 671	100	3 101 464	100	3 093 649	100	5,02	-0,25

## Pinigų srautų ataskaita

### 13. Pinigų įplaukos

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	3582300	3733031	-4,04
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	3579278	3727543	-3,98
I.1.2.	Kitos įplaukos	3022	5488	-44,93

Pinigų įplaukos iš klientų 2022 metais sumažėjo -4,04 proc. Finansiniais metais mažiau surinkta įmokų 148265 eurais dėl mažesnės nuotekų realizacijos. Kitos įplaukos 3022 eurais - priskaitytos kompensacijos už vandenį iš gyventojų, kurias kompensuoja Jonavos rajono savivaldybė, taip pat klaidingai pervestos sumos, kurios grąžinamos pagal mokėtojų prašymus.

### 14. Pinigų išmokos

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(3382739)	(3429265)	-1,36
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(1099923)	(1302076)	-15,53
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(1556142)	(1519509)	2,41
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(688193)	(598818)	14,93
I.2.4.	Kitos išmokos	(38481)	(8862)	334,22

Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais padidėjo 2,41 proc. Darbo užmokestis darbuotojams 2022 metais buvo didintas.

Sumokėtų į biudžetą mokesčių pokytis 2022 metais lyginant su 2021 metais padidėjo 14,93 proc., pokytis nežymus lyginant su 2021 metais.

Kitos išmokos padidėjo 4 kartus dėl sumokėtos baudos už neapskaitytus teršalus iš stacionarių taršos šaltinių.

### 15. Investicinės veiklos pinigų srautai

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis Eur
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(427548)	(226607)	-200941
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	260100	(33349)	2936449
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(445839)		-445839

Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas 2022 metais padidėjo 200,9 tūkst.eur., daugiau įsigyta ilgalaikio turto iš savų lėšų.

Kitų investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas pastebimas dėl gautų dotacijų už ES projektus statybos darbams atlikti. Baigiant vykdyti du didelius ES projektus finansavimas baigtinis.

## 16. Finansinės veiklos pinigų srautai

Eil. Nr.	Straipsniai	Eur		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis proc.
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	-	
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(161215)	40832	-494,83
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	11357	63207	-82,03
III.2.1.1.	Paskolų gavimas	11357	63207	-82,03
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(172572)	(22375)	671,27
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	(146620)		
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(25952)	(22375)	15,99
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-	

Pinigų srautų, susijusių su kitais finansavimo šaltiniais pokytis 2022 metais žymiai sumažėjo lyginant su 2021 metais 494,83 proc. 2018 m. gegužės 15 d. pasirašyta kredito sutartis Nr.18-023511-IN AB „Swedbank“ investicinių ES projektų vykdymui (paviršinių nuotekų, vandentiekio ir nuotekų tinklų infrastruktūros plėtra) ir per finansinius metus panaudota 11357 eurais kredito suma. Kredito grąžinimo terminas 2022 m. birželio 30 d. – 2028 m. gegužės 15 d.

Sumokėtų palūkanų pokytis padidėjo 15,99 proc., kadangi skaičiuojama kredito 1,7 proc. marža ir 0,5 proc. išpareigojimo mokestis nuo neišimtos kredito sumos. 2022 metais baigti vykdyti ES projektai ir nuo birželio 30 d. pradėtas paskolos grąžinimas.

## 17. Susijusios šalys

Pagal apskaitos politiką įmonėje susijusiomis šalimis laikoma Jonavos rajono savivaldybė, UAB „Jonavos šilumos tinklai“, UAB „Jonavos paslaugos“.

Per 2022 metus Jonavos rajono savivaldybės administracijai buvo realizuota nutekamojo ir geriamojo vandens ir atlikta paslaugų bei priskaičiuota kompensacijų už 10885 eurus, UAB „Jonavos šilumos tinklai“ už 656462 eurus, UAB „Jonavos paslaugos“ už 8597 eurus.

## 18. Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinių finansinių priemonių įmonė neturi.

## 19. Pobalansiniai įvykiai.

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga, yra aprašomi aiškinamojo rašto pastabose.

Reikšmingų po balansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti įtaką įmonės finansinėms ataskaitoms 2022 m. gruodžio 31 dienai, nebuvo.

Direktorius

Romas Keliauskas

Vyriausioji buhalterė

Aurinta Kurmeliėnė