

TARPINĖS ATASKAITOS



KLAIPĖDOS VANDUO

UŽ 6 MĖN. LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ
2023 M. BIRŽELIO 30 D.



TARPINIŲ ATASKAITŲ TURINYS

3 TARPINIS PRANEŠIMAS

- 3 TRUMPA INFORMACIJA
- 4 VEIKLOS REZULTATAI
- 8 INVESTICIJOS
- 11 DARBUOTOJAI
- 11 KITA REIŠKŠMINGA INFORMACIJA

12 FINANSINĖS ATASKAITOS

- 13 BALANSAS
- 15 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
- 16 AIŠKINAMASIS RAŠTAS



TRUMPA INFORMACIJA

Akcinė Bendrovė „Klaipėdos vanduo“ (toliau – Bendrovė) yra trečia pagal dydį vandentvarkos įmonė Lietuvoje. Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Klaipėdos mieste ir Klaipėdos rajone, taip pat paviršinių nuotekų tvarkymas Klaipėdos mieste. Tiek teikiamų paslaugų kainos, tiek ir pati veikla yra reguliuojamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos. Bendrovė turi šios institucijos suteiktą Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licenciją. Ataskaitiniu laikotarpiu (t.y. nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d.) Bendrovė taip pat vykdė kitas reguliuojamas bei nereguliuojamas veiklas.

Bendrovės veiklos arba veiklos segmentai skirstomi į šias pagrindines dalis:

- Geriamojo vandens gavyba ir vandens gerinimas
- Vandens tiekimas
- Nuotekų šalinimas
- Nuotekų valymas
- Paviršinių nuotekų tvarkymas



VEIKLOS REZULTATAI



Vandens tiekimo pardavimai

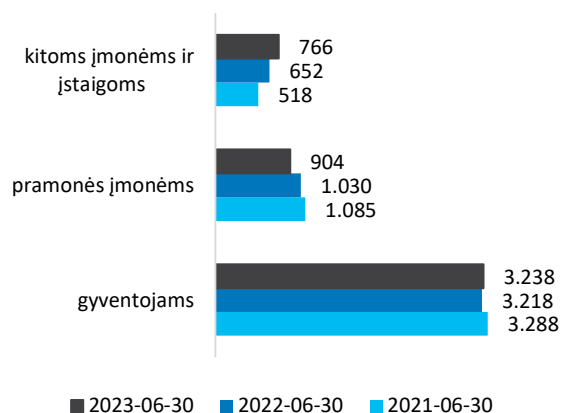
Per 2023 m. I pusmetį iš viso parduota 4.907 tūkst. m³ vandens. Vandens pardavimas, lyginant su 2022 m. I pusmečiu, padidėjo 7 tūkst. m³ arba 0,1 %. Mažėjantis pardavimų segmentas - pramonės įmonės, kur suvartojimas krito 12%. Minimaliai (1%) padidėjo pardavimai gyventojams. Didžiausias pardavimų augimas buvo kitų įmonių ir įstaigų grupėje, kurioje vandens suvartojimas padidėjo 17 %.

Vandens netektys 2023 m. I pusmetį sudarė 981 tūkst. m³ arba 17% nuo viso išgauto vandens kiekio. Iš jų 317 tūkst. m³ arba 5% panaudota vandenviečių ir nuotekų valyklos technologinėms reikmėms, 424 tūkst. m³ arba 8% prarasta tinkluose ir 240 tūkst. m³ arba 4% – daugiabučių namų vidaus tinkluose. Bendros vandens netektys, lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 28 tūkst. m³ arba 3%. Per I pusmetį vandentiekio avarijų skaičius sumažėjo 14%, tačiau vandens netekčių padidėjimą bei laikinus paslaugų sutrikimus lėmė 2 didesnės avarijos I-ą ketv.

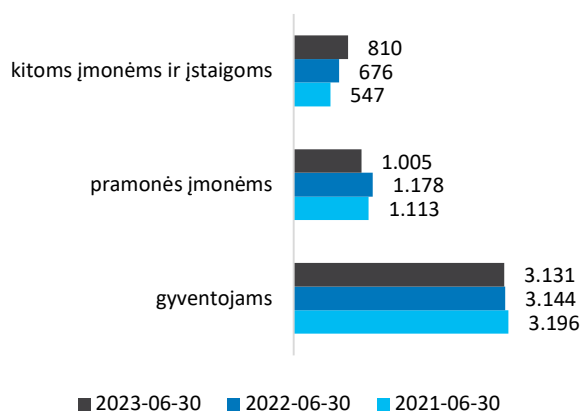
Nuotekų surinkimo pardavimai

2023 m. I pusmetį nuotekų parduota 4.946 tūkst. m³. Nuotekų pardavimas, lyginant su 2022 m. I pusmečiu, sumažėjo 52 tūkst. m³ arba 1%. Gyventojams nuotekų pardavimas, lyginant su 2022 m. I pusmečiu, sumažėjo nežymiai 0,4%, ženklesnis kritimas pramonės įmonių segmente (15%). Kitų įmonių ir įstaigų pardavimai išaugo 20%.

Geriamojo vandens pardavimai, tūkst. m³



Nuotekų pardavimai, tūkst. m³

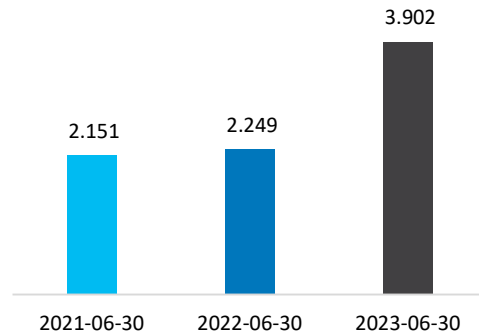


Infiltracija į nuotekų tinklus 2023 m. I pusmetį sudarė 3.436 tūkst. m³ arba 41% nuo visų išvalytų nuotekų kiekio. Lyginant su ankstesnių metų tuo pačiu laikotarpiu, infiltruotų nuotekų kiekis sumažėjo 880 tūkst. m³ arba 20%. Š. m. I pusmetį infiltracija buvo mažesnė dėl mažo lietaus kiekio gegužės-birželio mėn. Infiltracija tuo laiku siekė tik 22%.

Paviršinių nuotekų surinkimo pardavimai

Paviršinių nuotekų 2023 m. I pusmetį surinkta 3.902 tūkst. m³. 2022 m. birželio mėn. Klaipėdos m. savivaldybė perdavė paviršinių nuotekų infrastruktūrą, todėl sutarta padidinti apmokestinamą plotą. Lyginant su 2022 m. I pusmečiu, paviršinių nuotekų surinkimas didėjo 1.653 tūkst. m³ arba 73%.

Paviršinių nuotekų pardavimai, tūkst. m³



Finansiniai rezultatai

Iš pagrindinės veiklos 2023 m. I pusmetį Bendrovė uždirbo 12.537,6 tūkst. Eur pajamų. Pagrindinės veiklos pajamos, lyginant su 2022 m. I pusmečiu, padidėjo 32% dėl 2023-02-01 įsigaliojusių naujų kainų. Pajamos sumažėjo tik apskaitos veikloje 5% (28 tūkst. Eur).

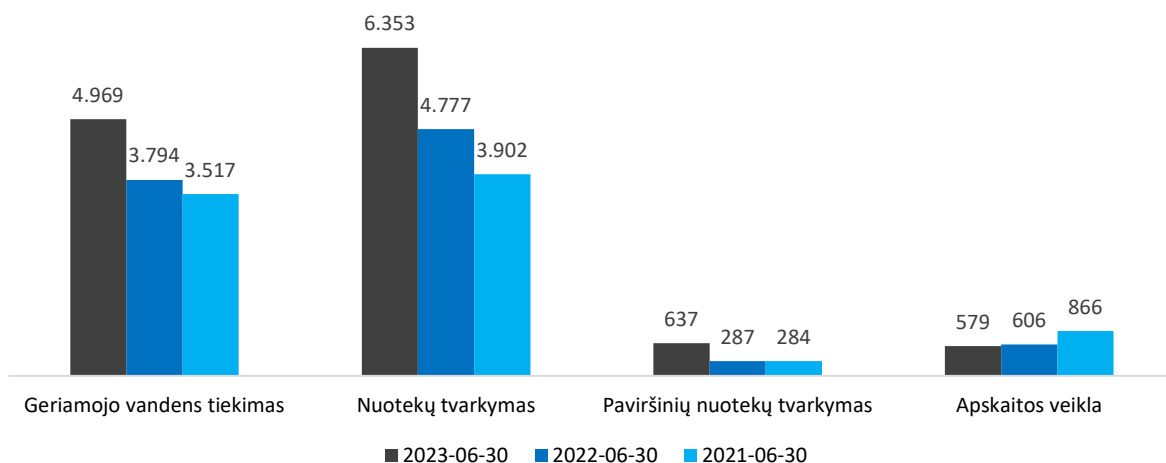
Geriamojo vandens tiekimo veiklos pajamos didėjo 1.175 tūkst. Eur, augimas visuose segmentuose, tačiau daugiausia, t.y. 54% pajamos augo kitų įmonių ir įstaigų segmente. Nuotekų tvarkymo veiklos pajamos padidėjo 1.576 tūkst. Eur. Pajamos augo visuose klientų

segmentuose. Pagrindinė pajamų didėjimo priežastis – nuo 2023 m. vasario 1 d. įsigalioję nauji (padidėję) paslaugų tarifai.

Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos pajamos padidėjo 350 tūkst. Eur dėl papildomų Klaipėdos miesto savivaldybės apmokestinamų paviršinių nuotekų plotų.

Iš kitos veiklos gauta 745,95 tūkst. Eur pajamų. Lyginant su 2022 m. I pusmečiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 200 tūkst. Eur (21%). Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro mažiausią pajamų dalį – 40,28 tūkst. Eur. Šios pajamos, lyginant su ankstesniais metais, padidėjo 18,36 tūkst. Eur dėl baudų ir delspinigių išaugimo.

Pagrindinės veiklos pajamos, tūkst. Eur



2023 m. I pusmetį Bendrovės pardavimo savikaina sudarė 8.350,5 tūkst. Eur ir buvo 275,6 tūkst. Eur arba 3,4% didesnė už 2022 m. atitinkamas sąnaudas. Su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos didėjo 341,7 tūkst. Eur (14%), nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos didėjo 257,2 tūkst. (11%). Mokesčių sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo 82 tūkst. Eur arba 13%, tame skaičiuje gamtos išteklių mokestis padidėjo 61 tūkst. Eur dėl didėjančio aplinkosauginių mokesčių ir aplinkai padarytos žalos dydžių indeksavimo koeficiento. Tuo tarpu elektros sąnaudos sumažėjo 572,5 tūkst. Eur dėl sumažėjusios elektros kainos. Veiklos sąnaudos 2023 m.

I pusmetį sudarė 1.781 tūkst. Eur ir buvo 11% didesnės, lyginant su 2022 m. I pusmečiu. 2023 m. I pusmečio bendrasis pelnas sudarė 4.187,1 tūkst. Eur ir buvo 3 kartus didesnis nei 2022 m. Bendrojo pelno marža padidėjo iki 33,4 %. Iš kitos veiklos uždirbtas 295,3 tūkst. Eur pelnas, finansinės ir investicinės veiklos nuostolis 110,1 tūkst. Eur, kuris ženkliai išaugo, lyginant su 2022 m. I pusmečiu, dėl padidėjusių palūkanų. Iš visų veiklų Bendrovė per 2023 m. I pusmetį uždirbo 2.591,2 tūkst. Eur pelno prieš mokesčius. Detalūs metinių finansinių ataskaitų straipsniai pateikti aiškinamojo rašto pastabose.

Bendrovės finansiniai rodikliai pateikti lentelėje žemiau:

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2021 m. I pusmetis	2022 m. I pusmetis	2023 m. I pusmetis	Pokytis 2023-2022 m.	
				tūkst. Eur	%
Finansiniai rodikliai					
EBITDA, tūkst. Eur (1)	2.939,3	2.673,1	5.337,5	2.664,5	99,7%
EBIT, tūkst. Eur (2)	508,7	278,2	2.701,4	2.423,2	871,0%
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur	538,2	288,4	2.591,2	2.302,8	798,5%
Grynasis pelnas, tūkst. Eur	538,2	288,4	2.591,2	2.302,8	798,5%
Trumpalaikis turtas, tūkst. Eur	5.777,2	4.676,1	5.479,2	803,1	17,2%
Ilgalaikis turtas, tūkst. Eur	142.102,9	152.496,2	153.839,1	1.342,9	0,9%
Iš viso turtas, tūkst. Eur	147.959,7	157.261,0	159.501,6	2.240,6	1,4%
Nuosavas kapitalas, tūkst. Eur	67.309,0	81.175,3	82.515,9	1.340,6	1,7%
Turto apyvartumas (3)	0,06	0,06	0,08		
Pelningumo rodikliai					
Turto grąža (ROA) (4)	0,36%	0,18%	1,62%		1,4%
Kapitalo grąža (ROE) (5)	0,8%	0,36%	3,10%		2,7%
Grynojo pelno marža (6)	5,85%	2,76%	19,4%		16,6%
Finansų struktūros rodikliai					
Bendras likvidumo rodiklis (7)	1,40	0,94	0,95		
Įsiskolinimo koeficientas (8)	0,06	0,05	0,07		

1) EBITDA - pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą

2) EBIT - pelnas prieš mokesčius ir palūkanas

3) Turto apyvartumas = pardavimai/turtas

4) Turto grąža (ROA) = (grynasis pelnas/visas turtas)

5) Kapitalo grąža (ROE) = (grynasis pelnas/nuosavas kapitalas)*100

6) Grynojo pelno marža = (grynasis pelnas/pajamos)*100

7) Bendras likvidumo rodiklis = trumpalaikis turtas/per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

8) Įsiskolinimo koeficientas = įsipareigojimai/turtas

Balanso straipsnių analizė

2023 m. I pusmečio pabaigoje Bendrovės ilgalaikis turtas sudarė 153.839,1 tūkst. Eur arba 0,5 % daugiau nei 2022 m. pabaigoje. Per 2023 m. I pusmetį į eksploataciją įvesta ilgalaikio materialaus turto už 6.654,1 tūkst. Eur. Bendrovės trumpalaikis turtas padidėjo iki 5.479,2 tūkst. Eur dėl išaugusių pirkėjų skolų bei didesnio atsargų ir pinigų likučio.

Pirkėjų įsiskolinimas per 2023 m. I pusm. išaugo 44% iki 3.524,4 tūkst. Eur. Pradelstas klientų įsiskolinimas Bendrovei padidėjo 255,6 tūkst. Eur. Per 2023 m. I pusmetį labiausiai išaugo pramonės įmonių skola (32%),

gyventojų ir kitų įstaigų skolos paaugo po 16-17%.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2023 m. I pusmečio pabaigai sudarė 11.483,6 tūkst. Eur arba 10% daugiau nei 2022 m. pabaigoje. Pokytis susijęs su skolų kredito įstaigoms ir tiekėjams padidėjimu. Atidėjinys dumblo tvarkymui sudaro 2.675,5 tūkst. Eur.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. I pusmečio pabaigai sudarė 75.246,7 tūkst. Eur. Bendrovės nuosavas kapitalas 2023 m. I pusmečio pabaigai siekė 82.515,9 tūkst. Eur.



INVESTICIJOS



Investicijos Bendrovėje 2023 m. vykdomos pagal patvirtintą 2022-2024 m. veiklos planą, 2023 m. investicinį planą. Investicijų vykdymui 2023 m. I pusmetį panaudota 5.012,8 tūkst. Eur. Per 2023 m. I pusm. Bendrovė daugiausia investavo į vandentiekio ir nuotekų tinklų statybą, įsigijimą – 1.192,4 tūkst. Eur, atsinaujinančios energetikos objektus – 1.158,1 tūkst. Eur (saulės jėgainę), vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukciją, atnaujinimą – 646,9 tūkst. Eur, nuotekų valymo ir dumblo tvarkymo technologinių

įrenginių atnaujinimą, modernizavimą ir plėtrą – 642,5 tūkst. Eur, transporto ir susijusios įrangos įsigijimą, atnaujinimą – 303,1 tūkst. Eur, informacinių ir automatikos sistemų bei įrangos vystymą, atnaujinimą – 249,2 tūkst. Eur, paviršinių nuotekų infrastruktūros įsigijimą, rekonstravimą, atnaujinimą – 231,2 tūkst. Eur bei vandenviečių technologinių įrenginių atnaujinimą, rekonstrukciją ir modernizavimą – 176,4 tūkst. Eur.

Eil. Nr.	Investicijos	Panaudota suma, tūkst. Eur
1.	Lėšų panaudojimas investicijoms:	5.012,8
1.1	Turtas, perimtas iš savivaldybių už akcijas	0
1.2	Investicijos plėtrai, turto atstatymui ir įsigijimui:	5.012,8
1.2.1	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra Klaipėdos rajone (tęstinis)	7,5
1.2.2	Atsinaujinančios energetikos objektai (saulės elektros jėgainė 3,2 MWh Gargžduose)	1.158,1
1.2.3	Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, įsigijimas	1.192,4
1.2.4	Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukcija, atnaujinimas	646,9
1.2.5	Paviršinių nuotekų infrastruktūros įsigijimas, rekonstravimas, atnaujinimas	231,2
1.2.6	Vandenviečių technologinių įrenginių atnaujinimas, rekonstrukcija ir modernizavimas	176,4
1.2.7	Klaipėdos rajono vandens ruošyklų statyba, rekonstrukcija	43,4
1.2.8	Nuotekų valymo ir dumblo tvarkymo technologinių įrenginių atnaujinimas, modernizavimas ir plėtra	642,5
1.2.9	Kvapų mažinimo sistemos įgyvendinimas	15,8
1.2.10	Klaipėdos rajono nuotekų valyklų rekonstrukcija, plėtra	0
1.2.11	Informacinių ir automatikos sistemų bei įrangos vystymas, atnaujinimas	249,2
1.2.12	Nuotolinės duomenų perdavimo sistemos įrengimas, vystymas	0,0
1.2.13	Laboratorijos prietaisų, įrangos įsigijimas, atnaujinimas	21,5
1.2.14	Elektros įrenginių, įrangos, įrankių ir matavimo prietaisų įsigijimas ir atnaujinimas	50,5
1.2.15	Transporto ir susijusios įrangos įsigijimas, atnaujinimas	303,1
1.2.16	Aplinkos priežiūros įrangos, pastatų, patalpų atnaujinimas, rekonstrukcija	148,1
1.2.17	Įrangos, įrankių įsigijimas, atnaujinimas	31,9
1.2.18	Įvadiniai ir kombinuoti vandens skaitikliai, elektromagnetiniai debitomačiai, vandens apskaitos mazgo šulinėliai	94,4

Didžiausi 2023 m. I pusmetį užbaigti, įgyvendinti projektai

Investicijos	Investicijos vertė, tūkst. Eur	Aprašymas	Nauda	Įgyvendinimo laikotarpis
Vandentiekio tinklų statyba nuo Jakų k. iki Dauparų k.	2.868,0	Paklota 12,6 km vandentiekio tinklų, pradėta tinklų eksploatacija	Paklojus tinklus sudaryta galimybė prie centralizuotų vandens tiekimo sistemų prisijungti 700 esamų ir 300 naujų klientų	2021-2023 m.
Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstravimas Klaipėdos g. 8-42, Gargždų m.	121,9	Rekonstruota 0,7 km vandentiekio ir 0,4 km nuotekų šalinimo tinklų	Atnaujinus tinklus užtikrinamas patikimas vandens tiekimas ir/ar nuotekų tvarkymas vartotojams, mažinamas avarijų, vandens netekčių kiekis, mažinama infiltracija	2021-2023 m.
Vandentiekio tinklų statyba I. Simonaitytės g. Klaipėdos m.	111,6	Rekonstruota ir nutiesta 1,1 km vandentiekio tinklų, pastatyti 14 vnt. įvadinių vandens apskaitos mazgų		2021-2023 m.
Vandentiekio tinklų rekonstravimas Panevėžio g., Klaipėda	71,5	Rekonstruota apie 0,7 km vandentiekio tinklų		2023 m.
Vandentiekio tinklų statyba Rambyno g., Darželio g., Poilsio g., Klaipėdos m.	63,4	Rekonstruota ir nutiesta 0,44 km vandentiekio tinklų, dalis tinklų sunaikinta		2022-2023 m.
Nuotekų tinklų rekonstravimas Girkalių k.	295,0	Rekonstruota 1,1 km nuotekų šalinimo tinklų		2021-2023 m.
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstravimas ir statyba Klaipėdos m. Tauralaukio skg.	119,7	Rekonstruota ir nutiesta 0,15 km paviršinių nuotekų tinklų su naftos atskirtuvu		Užtikrinamas kokybiškas ir patikimas lietaus nuotekų tvarkymas Klaipėdos mieste
Nuotekų siurblinės Dreverna NS1 rekonstravimas	45,0	Užbaigtas nuotekų siurblinės NS1 rekonstravimas	Rekonstravimo metu atliktas siurblinės technologinio proceso automatizavimas, valdymas bei siurblinės vizualizavimo procesas, kas leidžia procesus stebėti ir valdyti iš centrinės dispečerinės	2023 m.
Nuotekų siurblinės NS65 rekonstravimas	39,9	Užbaigtas nuotekų siurblinės NS65 rekonstravimas		2023 m.
Kvapų monitoringo sistemos įdiegimas Klaipėdos m. nuotekų valykloje	98,0	Atliktas kvapų monitoringo sistemos įdiegimas Klaipėdos NV, įrengtos 3 vnt. kvapų monitoringo stotelės	Nepertraukiamo veikimo kvapų monitoringo stotelių paskirtis - vykdyti kvapų koncentracijų bei temperatūros, drėgmės, vėjo greičio ir krypties parametrų monitoringą realiu laiku skirtinguose Klaipėdos m. nuotekų valyklos teritorijos taškuose	2022-2023 m.
Ekskavatoriniai krautuvai	206,0	Įsigyti 2 vnt. ekskavatoriniai krautuvai	Krautuvai įsigyti vietoje senos, susidėvėjusios įrangos	2023 m.
Teleskopinis krautuvas	90,7	Įsigytas teleskopinis ratinis krautuvas su priedais		2023 m.

Didžiausios 2023 m. I pusmetį tebevykdomos investicijos

Investicijos	2023 m. panaudota lėšų, tūkst. Eur	Aprašymas	Numatoma užbaigimo data
Vandentiekio tinklų rekonstravimas Klaipėdos m. J. Janonio, Švyturio, Stadiono, Parko, H. Manto ir Liepojos g. (Ket200mm - 2600 m, Ket300mm - 3000 m, sum: 5630 m)	6,7	Vyksta projektavimo darbai, planuojama rekonstruoti 6 km vandentiekio tinklų. Numatoma visa projekto vertė - 5.559 tūkst. Eur.	2026 m.
Saulės jėgainė Gargždų m.	1.158,1	Parengta topografija ir atlikti geologiniai tyrimai, į statybvietę pristatyti saulės moduliai, nutiesti vamzdžiai, įrengta statybų aikštelė. Numatoma visa projekto vertė - 2.733 tūkst. Eur.	2024 m.
Patalpų planinis atnaujinimas / rekonstrukcija (Šilutės pl. 49)	-	Vyksta projektavimo darbai.	2024 m.
Vandentiekio tinklų rekonstravimas Papelkės, Minijos, Jaunimo ir Laukų g., Kvietiniuose, Klaipėdos raj.	7,6	Projektas suskaidytas į dvi dalis, vyksta projektavimas, perkami rangos darbai. I etapu planuojama atnaujinti 0,5 km tinklų. Numatoma visa projekto vertė - 500 tūkst. Eur.	2024 m.
1-osios vandenvietės 14 gręžinio pergręžimas	-	Pagal sutartį vykdomi 1-os vandenvietės geriamojo vandens gavybos artezinio gręžinio Nr. 14 pergręžimo ir įrengimo darbai. Numatoma visa projekto vertė - 435 tūkst. Eur.	2023 m.
Nuotekų tinklų rekonstravimas S. Daukanto g., H. Manto g., Mažvydo al., Debreceno g.	2,4	Užbaigti projektavimo darbai, pasirašyta sutartis dėl rangos darbų, planuojama rekonstruoti 1,02 km nuotekų tinklų. Numatoma visa projekto vertė - 360 tūkst. Eur.	2024 m.
Nuotekų tinklų rekonstravimas I. Simonaitytės g., J. Janonio g., Kauno g. ir Taikos pr., Liepų g., Smiltelės g., Klaipėdos m.	2,4	Projektavimo darbai baigti, pasirašyta sutartis dėl rangos darbų, pagal kurią numatyta rekonstruoti 1,1 km nuotekų tinklų. Numatoma visa projekto vertė - 240 tūkst. Eur.	2024 m.
3-ios vandenvietės Actiflo kamerų remontas	51,8	Pagal sutartį vykdomi 3-ios vandenvietės Actiflo kamerų remonto darbai. Numatoma visa projekto vertė – 220 tūkst. Eur bei defektų šalinimo darbų vertė – 42,4 tūkst. Eur, kuri bus išieškoma iš projektuotojų	2023 m.
Paviršinių nuotekų tinklų monitoringo ir skaitmenizavimo sistemų diegimas	50,5	Atliktas paviršinių nuotekų baseino Nr. 8 hidraulinio modelio parengimas, įsigyta mobili automatinė monitoringo įranga, daugiafunkcinis matuoklis. Numatoma visa projekto vertė - 201 tūkst. Eur.	2024 m.
3-ios vandenvietės drenų magistralinės linijos ir uždamosios armatūros keitimas	-	06 mėn. pasirašyta sutartis 3-ios vandenvietės drenų magistralinės linijos atnaujinimui. Numatoma visa projekto vertė - 175 tūkst. Eur.	2024 m.
Dumblo pūdytuvų apšiltinimas / Dumblo pūdytuvų technologinės įrangos atnaujinimas	-	Dumblo pūdytuvų apšiltinimo darbai. Numatoma visa projekto vertė - 175 tūkst. Eur.	2024 m.
Vandentiekio tinklų monitoringo ir skaitmenizavimo sistemų diegimas	121,8	Vykdoma tinklų kvartalizacija bei monitoringo prietaisų įrengimas. Numatoma visa projekto vertė - 159 tūkst. Eur.	2024 m.
Automatinių grotų atnaujinimas	-	06 mėn. pasirašyta sutartis automatinių grotų (3 vnt.) Dumpių NV atnaujinimui, darbai vykdomi. Numatoma visa projekto vertė - 100 tūkst. Eur.	2023 m.
3-ios vandenvietės drenų siurblys	-	06 mėn. pasirašyta sutartis 3-ios vandenvietės energetiškai efektyvesnių drenų siurblių su pastovaus magneto varikliais įsigijimui ir sumontavimui. Numatoma visa projekto vertė - 75 tūkst. Eur.	2023 m.

DARBUOTOJAI

2023 m. birželio 30 d. Bendrovėje buvo 357,5 darbo vietos (etatai). Iš jų: 25 vadovų, 169,5 specialistų ir 163 darbininkų.

2023 m. I pusmetį darbo užmokesčio fondas (įskaitant darbdavio mokesčius) sudarė 4.143,3 tūkst. Eur (2022 m. I pusmetį - 3.698,1 tūkst. Eur, padidėjimas – 10,7 proc.). 2023 m. I pusmetį

vidutinis mėnesinis darbo užmokestis sudarė 1.965,76 Eur (2022 m. I pusmetį - 1.773,38 Eur, padidėjimas 9,7 proc.)

Darbuotojų vidutinis darbo užmokestis (su įtraukta metinės premijos dalimi) pagal pareigybių grupes ir darbuotojų skaičius pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Pareigybė	2022 m. 1 pusmečio		2023 m. 1 pusmečio	
		Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis 1 darbuotojo darbo užmokestis Eur/mėn.	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis 1 darbuotojo darbo užmokestis Eur/mėn.
1.	Generalinis direktorius, departamentų direktoriai	5	5.907,80	5	6.399,25
2.	Skyrių vadovai, vyriausieji technologai	23	3.199,28	23	3.716,40
3.	Specialistai	151	1.725,37	155	1.985,41
4.	Gamybos darbininkai	153	1.508,83	147	1.558,18
5.	Pagalbinis aptarnaujantis personalas	9	853,78	7	1.006,45
IŠ VISO :		341	1.773,38	337	1.965,76

KITA REIKŠMINGA INFORMACIJA

Šiame pranešime pateikiama informacija apima Bendrovės veiklą per 2023 m. sausio – birželio mėn. laikotarpį.

Šį pranešimą parengė Bendrovės administracija, vadovaudamasi LR Akcinių bendrovių įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.

Generalinis direktorius _____

Benitas Jonikas



TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2023 M. BIRŽELIO 30 D.

BALANSAS, tūkst. Eur

2023 m. birželio 30 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	2023.06.30	2022.12.31
TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	153.839,1	153.042,4
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	646,1	695,6
1.1.	Plėtros darbai		
1.2.	Prestižas		
1.3.	Programinė įranga	646,1	695,6
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		
1.6.	Sumokėti avansai		
2.	MATERIALUSIS TURTAS	152.447,2	151.601,0
2.1.	Žemė	1,8	1,6
2.2.	Pastatai ir statiniai	133.849,4	131.736,0
2.3.	Mašinos ir įranga	10.743,4	10.549,6
2.4.	Transporto priemonės	1.130,7	931,6
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1.025,8	881,6
2.6.	Investicinis turtas		
2.6.1.	Žemė		
2.6.2.	Pastatai		
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	5.696,1	7.500,6
3.	FINANSINIS TURTAS	48,2	48,2
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		
3.7.	Ilgalaikės investicijos		
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		
3.9.	Kitas finansinis turtas	48,2	48,2
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	697,6	697,6
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	686,2	686,2
4.2.	Biologinis turtas		
4.3.	Kitas turtas	11,4	11,4
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	5.479,2	4.191,7
1.	ATSARGOS	358,3	311,5
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	357,2	310,4
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		
1.3.	Produkcija		
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		
1.5.	Biologinis turtas		
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		
1.7.	Sumokėti avansai	1,1	1,1
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.548,9	2.510,3
2.1.	Pirkėjų skolos	3.524,4	2.444,6
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		
2.4.	Kitos gautinos sumos	24,5	65,7
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		
3.2.	Kitos investicijos		
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1.572,0	1.369,9
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SANAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	183,2	161,5
	TURTO IŠ VISO	159.501,5	157.395,6

BALANSAS, tūkst. Eur (tęsinys)

2023 m. birželio 30 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	2023.06.30	2022.12.31
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	82.515,9	79.924,8
1.	KAPITALAS	75.246,7	75.246,7
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	75.246,7	75.246,7
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	REZERVAI	4.678,0	5.638,2
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	596,5	596,5
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai	4.081,5	5.041,7
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	2.591,2	-960,1
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	2.591,2	-960,1
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	62.818,1	64.299,1
F.	ATIDĖJINIAI	2.675,5	2.698,1
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai	2.675,5	2.698,1
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.483,6	10.425,8
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	5.689,8	5.271,0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	5.631,9	5.271,0
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams	57,9	
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	5.793,8	5.154,8
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	1.678,0	1.478,0
2.3.	Gauti avansai	370,8	310,5
2.4.	Skolos tiekėjams	1.469,5	1.382,6
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	1.421,7	1.311,4
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	853,8	672,3
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	8,4	47,8
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	159.501,5	157.395,6

Generalinis direktorius

Benitas Jonikas

Finansų departamento
direktorius

Mindaugas Jurkaitis

Vyr. buhalterė

Neringa Grevienė

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA, tūkst. Eur

2023 m. birželio 30 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	2023 m. 6 mėnesiai	2022 m. 6 mėnesiai
1.	Pardavimo pajamos	12.537,6	9.464,4
2.	Pardavimo savikaina	-8.350,5	-8.074,9
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		
4.	<u>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</u>	<u>4.187,1</u>	<u>1.389,5</u>
5.	Pardavimo sąnaudos	-407,7	-399,9
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-1.373,3	-1.198,2
7.	Kitos veiklos rezultatai	295,3	507,3
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	40,3	22,1
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	-150,5	-32,3
13.	<u>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</u>	<u>2.591,2</u>	<u>288,4</u>
14.	Pelno mokestis		
15.	<u>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</u>	<u>2.591,2</u>	<u>288,4</u>

Generalinis direktorius

Benitas Jonikas

Finansų departamento
direktorius

Mindaugas Jurkaitis

Vyr. buhalterė

Neringa Grevienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2023.01.01-2023.06.30 finansinių ataskaitų

AB „KLAIPĖDOS VANDUO“
BENDROVĖS KODAS 140089260, RYŠININKŲ G.11, KLAIPĖDA,
DUOMENYS APIE ĮMONĘ KAUPIAMI IR SAUGOMI LR JURIDINIŲ ASMENŲ
REGISTRE

2023 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**I. BENDROJI DALIS**

UAB „Klaipėdos vanduo“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 balandžio 12 dieną. 2019 m. kovo 28 d. prie Bendrovės buvo prijungta įmonė AB „Klaipėdos rajono vandenys“ su visomis teisėmis ir pareigomis.

Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Klaipėdos miesto bei rajono gyventojams ir įmonėms. 2023 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 100.921 klientą (kartu fizinių ir juridinių asmenų), kuriems teikiama geriamojo vandens tiekimo ir/ar nuotekų tvarkymo paslauga. Per pirmą pusmetį klientų skaičius padidėjo 964 arba 0,96 %. Bendrovės teikiama paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga 2023 m. birželio 30 d. naudojosi 1.558 abonentai (juridinių klientų) Klaipėdos mieste.

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2023 m. birželio 30 d. buvo 338, 2021 metų pabaigai – 338.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. birželio 30 d. – 75.246,7 tūkst. Eur, jis paskirstytas į 2.598.297 paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos, vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur.

Visas Bendrovės akcijas valdo 3 akcininkai:

Klaipėdos miesto savivaldybė – 2.237.693 akcijos (86,1 %);

Klaipėdos rajono savivaldybė – 340.924 akcijos (13,1 %);

Neringos miesto savivaldybė - 19.680 akcijų (0,8 %).

II. APSKAITOS POLITIKA**1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys**

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Bendrovės tęsiamos veiklos bei pajamų ir sąnaudų kaupimo principus ir šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika

Finansinės ataskaitos sudaromos lietuvių kalba, apskaita tvarkoma ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Sumos šiose ataskaitose pateikiamos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė per 2023 metų I pusmetį vykdė įprastinę veiklą, numatytą Bendrovės įstatuose.

Bendrovės visa apskaita vedama Microsoft Dynamics Navision apskaitos programoje, darbo užmokesčio apskaita - Vikarina apskaitos programoje. Sudarant finansinę atskaitomybę, reikšminga suma Bendrovėje laikoma, nedaugiau kaip 0,5 % pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotų atskaitinių metų pardavimo pajamų sumos.

Finansinio laikotarpio pabaigai Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą;
- atsargos - įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą;
- gautinos sumos - grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Nematerialiojo turto eksploataavimo ir kitos išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės veiklos sąnaudoms. Nematerialiojo turto grupei nustatytas toks amortizacijos laikotarpis:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)
1.	Programinė įranga	3-5
2.	Kitas nematerialusis turtas	4-5

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 150 Eur, išskyrus įvaduose įrengtus apskaitos prietaisus ir tinklus, kuriems nustatoma 0,29 Eur minimali įsigijimo savikaina. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam

materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolio) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomas indeksuota įsigijimo verte, atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas po 1996 m. sausio 1 d. apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus turto vertės sumažėjimo sumą.

Nusidėvėjimas neskaičiuojamas neriboto naudojimo laiko turtui – žemei.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir jei reikia, pakoreguojama perspektyviai kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Turto naudingo tarnavimo laikas nustatomas remiantis tikėtinu turto naudingumu.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma likvidacinė vertė, kuri siekia nuo 10% įsigijimo vertės iki 0,29 Eur.

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurį nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokį turto naudingo tarnavimo laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)
1.	Žemė	Neskaičiuojamas
2.	Pastatai	30-90
3.	Vamzdynai	15-80
4.	Statiniai	15-99
5.	Mašinos ir įranga	5-20
6.	Transporto priemonės	6-20
7.	Įrenginiai	3-5
8.	Kita įranga - matavimo prietaisai	3-6
9.	Įrankiai	3-5
10.	Baldai	6

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas pilnai naudoti.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansinį turtą sudaro įsigyti kito subjekto nuosavybės vertybiniai popieriai: akcijos. Jos apskaitomos įsigijimo savikaina.

2.4 Kitas ilgalaikis turtas

Bendrovė apskaito atidėtąjį pelno mokestį, kuris pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams tarp finansinėje atskaitomybėje parodyto turto ir įsipareigojimų balansinės vertės bei jų vertės mokestinėje apskaitoje. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas įskaitomiesiems laikiniams skirtumams ta dalimi, kuriai tikėtina bus pakankamai mokestinio pelno laikinųjų skirtumų naudai realizuoti ir yra tikimasi ją realizuoti artimiausioje ateityje.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinės ataskaitos sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Kitą ilgalaikį turtą sudaro ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

2.5. Atsargų apskaitos politika

Atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridėjami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų pirkimu išlaidos. Į atsargų savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Ilgai nejudančioms atsargoms formuojamas vertės sumažėjimas, o tos prekės, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.6. Pirkėjų skolų apskaitos politika

Pirkėjų skolos parodomas grynąja verte, atėmus vertės sumažėjimą dėl abejotinių skolų. Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti, skaičiuoja vertės sumažėjimą gyventojų ir įmonių (juridinių asmenų) skoloms, kurios pradelstos daugiau nei 31 diena bei visoms juridinių asmenų skoloms kai žinoma, kad juridiniam asmeniui iškelta bankroto byla arba ji yra likviduojama. Abejotinių ir beviltiškų skolų sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

2.7. Pinigų apskaitos politika

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Bendrovė vadovaujasi finansinės rizikos valdymo politika, kurios tikslas - finansinės rizikos stebėseną, sprendimų dėl piniginių išteklių valdymo, investavimo ar skolinimosi priėmimas ir įgyvendinimas bei su tuo susijusių viešųjų pirkimų procedūrų organizavimas, vykdymas bei priežiūra.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose bei kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų apskaitos politika

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už

Bendrovės tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

2.9. Nuosavo kapitalo ir rezervų apskaitos politika

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėto įstatinio kapitalo dalis;
- akcijų priedai;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas.

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. 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 arba naikinti rezervą, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma didinant ar mažinant nepaskirstytą pelną.

2.10. Dotacijų apskaitos politika

Dotacijos Bendrovėje pagrinde gautos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jos dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Ilgalaikiam turtui įsigyti dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ proporcingai tiek, kiek nudėvima turto, įsigyto iš subsidijų, ir šia suma mažinamas atitinkamas sąnaudų (nusidėvėjimo) straipsnis. Nepanaudotas dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

2.11. Atidėjinių apskaitos politika

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl praeities įvykių Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ir neatšaukiamą), jam įvykdyti iš Bendrovės turės panaudoti savo turtą ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausio atlygio, kurį reikės sumokėti, kad būtų padengtas dabartinis įsipareigojimas, vertinamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius dėl šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus, įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė (kai pinigų laiko vertės pokytis reikšmingas).

Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.10. Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų apskaitos politika

Bendrovės ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybinėms institucijoms bei kitiems juridiniams ar fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami, kai tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba

atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

2.11. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų apskaitos politika

Sukauptos sąnaudos - per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažįstamos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro įmonės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

2.12. Pajamų apskaitos politika

Bendrovės pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pardavimų pajamos apskaitomi atėmus PVM.

Apskaitant geriamojo vandens tiekimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas, Bendrovė vadovaujasi:

- Lietuvos Respublikos Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymu (aktualia redakcija);
- Atsiskaitymo už patiektą geriamąjį vandenį ir suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas tvarkos aprašu (aktualia redakcija);
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros naudojimo ir priežiūros taisyklėmis (aktualia redakcija);
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m. gruodžio 12 d. nutarimu Nr. O3-92 (aktualia redakcija);
- Lietuvos Respublikos statybos ir urbanistikos ministerijos 1996-11-22 įsakymu Nr. 172 patvirtintomis Vandentvarkos ūkio naudojimo taisyklėmis;
- Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2013-04-25 sprendimu Nr. T2-103 „Dėl geriamojo vandens reikmės bei sodiniams ir gėlynams laistyti vartojamų vandens normų“;
- Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos 2013-02-22 sprendimu Nr. T11-78 „Dėl šalto vandens suvartojimo normų patvirtinimo“;
- AB „Klaipėdos vanduo“ generalinio direktoriaus įsakymu taikyti paskaičiuotus vidutinį aptarnaujamoje teritorijoje suvartojamo geriamojo vandens kiekį per mėnesį bei vidutinį aptarnaujamoje teritorijoje suvartojamo karšto geriamojo vandens kiekį per mėnesį daugiabučiuose namuose (atnaujinamu kiekvienais metais);
- Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2022-01-20 sprendimu Nr. T2-11 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės turto investavimo ir Akcinės Bendrovės „Klaipėdos vanduo“ įstatinio kapitalo didinimo“;
- AB „Klaipėdos vanduo“ 2022-04-29 generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 2022/V-ADM.4-4.E.58 patvirtintu „Reguliavimo apskaitos sistemos“ apskaitos aprašu.

Abonentams ir Vartotojams sąskaitos už geriamojo vandens tiekimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Pajamos už Vartotojams ir Abonentams suteiktas paslaugas yra pripažįstamos remiantis praneštais skaitiklių rodmenimis, o kai skaitikliai neįrengti arba pažeisti – pagal savivaldybės patvirtintas normas. Vartotojui nedeklaravus apskaitos prietaisų rodmenų, jo suvartotas vandens kiekis už einamąjį mėnesį apskaičiuojamas

pagal dvylikos mėnesių, einančių prieš mėnesį, kurį Vartotojas ar Abonentas nedeklaravo geriamojo vandens apskaitos prietaiso rodmenų, vidutinį vandens suvartojimą. Vartotojui deklaravus rodmenis, vandens kiekis, apskaičiuotas pagal vidutinį vandens suvartojimą, patikslinamas pagal deklaruotus skaitiklių rodmenis.

Pajamos už nuotekų surinkimo paslaugas, išskyrus įmones, kurios turi nuotekų matavimo skaitiklius, yra nustatomas, remiantis vandentvarkos ūkio naudojimo taisyklėmis, kur sakoma, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto geriamojo vandens kiekiui. Teikiant nuotekų tvarkymo paslaugas yra laikomasi principo „teršėjas moka“.

2.13. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovės sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Sąnaudomis apskaitoje pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

2.14. Pelno mokesčio apskaitos politika

Bendrovė apskaito pelno mokesť, susijusį su apmokestinamosiomis pajamomis, apskaičiuotomis pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius mokesťinius normatyvinius dokumentus. Pelno mokesčio tarifas 15 %. Pelno mokesťis atvaizduojamas taikant kaupimo principą.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio susidarymas ir panaudojimas pelno (nuostolio) ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

2.15. Apskaitos politika, susijusi su segmentų informacija

Pagrindinė Bendrovės veikla yra geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas Klaipėdos mieste ir Klaipėdos rajone (Gargždų, Priekulės bei kituose Klaipėdos rajono gyvenvietėse), paviršinių nuotekų tvarkymas Klaipėdos mieste. Taip pat Bendrovė atlieka vandens, nuotekų sistemų priežiūrą, lietaus nuotekų tinklų eksploataciją, laboratorinius tyrimus, apskaitos prietaisų įrengimą ir eksploataciją bei kita. Tiesioginės išlaidos yra priskiriamos tiesiogiai veiklos rūšiai, netiesioginės ir veiklos sąnaudos priskiriamos proporcingai tiesioginėms vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, lietaus nuotekų šalinimo bei kitos veiklos sąnaudoms.

2.16. Susijusios šalys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė ir gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Susijusiais fiziniiais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai ir artimi jų šeimos nariai, taip pat Bendrovės valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai, šių asmenų ar jų šeimos narių kontroliuojamos įmonės, kuriose kontrolė yra didesnė negu 20 % nuosavo kapitalo, kurie gali daryti reikšmingą poveikį Bendrovės veiklai, atsižvelgiant į tarpusavio santykių prigimtį.

2.17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtieji įsipareigojimai. Jie yra atskleidžiami, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maži.

2.18. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.19. Klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra ne esminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte. Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra iki 0,5 % finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

2.20. Reguluojama veikla

Bendrovės reguliuojamų paslaugų pelningumas yra reglamentuotas Valstybinės energetikos reguliavimo tarnybos (toliau – VERT) patvirtintoje Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikoje.

VERT 2021-10-15 nutarimu Nr. O3E-1302 suderino reguliuojamų paslaugų bazines kainas, kurias Klaipėdos rajono savivaldybės taryba patvirtino 2021-11-25 sprendimu Nr. T11-318, Klaipėdos miesto savivaldybės taryba - 2021-12-22 sprendimu Nr. T2-301. Tais pačiais sprendimais buvo patvirtintas geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokestis. Abiem savivaldybių taryboms priėmus sprendimus nustatyti kainas, šios buvo taikomos nuo 2022 m. vasario 1 d.

VERT 2022-11-25 nutarimu Nr. O3E-1625 „Dėl AB „Klaipėdos vanduo“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatė bazines paslaugų kainas, AB „Klaipėdos vanduo“ valdybos 2022-10-18 sprendimu Nr.2022/V-ADM.4-3.E.-8 patvirtintas ir stebėtojų tarybos 2022-10-24 nutarimu Nr. 2022/V-ADM.4-6.E.-4 aprobuotas geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokestis, kurie įsigaliojo nuo 2023-02-01.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Bendrovė neturi viduje susikurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainos ir bendras ir administracines sąnaudas.

Didžiąją dalį Bendrovės įsigyto nematerialiojo turto sudaro programinė įranga ir licencijos, kurios amortizuojamos per 3-4 metus. Bendrovė turi kito ilgalaikio nematerialiojo turto, visiškai amortizuoto, bet dar naudojamo veikloje, kurio įsigijimo vertė 2023 m. birželio 30 d. lygi 151,1 tūkst. Eur.

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.:	695,6			695,6
2022 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	2.736,9	151,1		2.888,0
Turto įsigijimas	71,9		30,7	102,6
Nurašytas nebenaudojamas turtas	-15,8			-15,8
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	30,7		-30,7	
2023 m. birželio 30 d. įsigijimo savikaina	2.823,7	151,1		2.974,8
Sukauptas nusidėvėjimas 2022 m. gruodžio 31 d.:	2.041,3	151,1		2.192,4
Amortizacija per metus	152,1			152,1
Nurašyto turto	-15,8			-15,8
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą				
2023 m. birželio 30 d. likutis	2.177,6	151,1		2.328,7
2023 m. birželio 30 d. likutinė vertė	646,1			646,1

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto vertė per 2023 m. I pusmetį padidėjo 846,2 tūkst. Eur.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.:	1,6	131.736,0	10.549,6	931,6	881,6	7.500,6	151.601,0
2022 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	1,6	225.473,1	45.078,5	3.598,6	4.107,3	7.500,6	285.759,7
Įsigijimai	0,2	158,0	907,0	299,6	196,9	3.287,9	4.849,6
Perleistas ir nurašytas		-5,3	-33,1	-60,7	-66,4		-165,5
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą		4.389,2	598,9		104,3	-5.092,4	
2023 m. birželio 30 d. įsigijimo savikaina	1,8	230.015,0	46.551,3	3.837,5	4.342,1	5.696,1	290.443,8

Sukauptas nusidėvėjimas							
2022 m. gruodžio 31 d.:	93.737,1	34.528,9	2.667,0	3.225,7			134.158,7
Nusidėvėjimas per metus ir vertės sumažėjimas	2.432,6	1.310,9	100,5	156,3			4.000,3
Perleistas ir nurašytas turtas	-4,1	-31,9	-60,7	-65,7			-162,4
2023 m. birželio 30 d. likutis	96.165,6	35.807,9	2.706,8	3.316,3			137.996,6
2023 m. birželio 30 d. likutinė vertė	1,8	133.849,4	10.743,4	1.130,7	1.025,8	5.696,1	152.447,2

Per 2023 metų I pusmetį įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto, įskaitant perkėlimą iš nebaigtos statybos už 6.654,1 tūkst. Eur.

Įsigyto ir įvesto į eksploataciją turto grupės	Suma
Žemė	0,2
Pastatai	321,6
Statiniai	50,8
Vamzdynai (vandentiekio, buitinių nuotekų ir lietaus nuotekų tinklai)	4.174,8
Mašinos ir įrengimai (siurbliai, orapūtės, kita įranga)	1.505,9
Transporto priemonės	299,6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	301,2
Iš viso:	6.654,1

Materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo priskaičiuota 3.974,2 tūkst. Eur. Į Pelno (nuostolių) ataskaitą įtraukta 2.495,2 tūkst. Eur nusidėvėjimo sąnaudų, kadangi dalis sąnaudų lygi 1.479,0 tūkst. Eur, buvo sumažinta amortizuojant dotacijų straipsnį.

2023 m. birželio 30 d. balanso straipsnyje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ apskaityta darbų, paslaugų bei išankstinių apmokėjimų už 5.696,1 tūkst. Eur. Didžiausi projektai:

Rodikliai	Likutis 2022 12 31	Investuota per 2023 m. I pusmetį, įskaitant išankstinius mokėjimus	Perduota į eksploataciją, įskaitant išankstinių mokėjimų panaudojimą, nuvertėjimas	Likutis 2023 06 30
Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba Dianos g. ir Vasarotojų 2A	5,8	135,5		141,3
Vandens gerinimo įrenginių statyba Kvietinių k. Vandenvietėje	260,0			260,0
Saulės jėgainės statyba Gargžduose		1.158,1		1.158,1
Vandentiekio tinklų statyba Baltijos pr., Simonaitytės g., Šilutės pl., Klaipėda	109,3	2,3	111,6	
Vandentiekio tinklų statyba nuo Jakų k. Per Jonušių k. iki Dauparų k.	1.558,8	1.086,1	22,9	2.622,0

Nuotekų tinklų rekonstravimas Vyturio g., Klaipėda	143,4	1,3	144,7	
3-ios vandenvietės Actiflo kamerų remontas	155,6	51,8		207,4
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų rekonstravimas ir plėtra Klaipėdos rajone	198,6		198,6	
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra Klaipėdos rajone (0004)	3.614,3	7,5	3.621,8	
Kiti projektai	1.454,8	1.036,5	1.184,0	1.307,3
Viso:	7.500,6	3.479,1	5.283,6	5.696,1

Iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuotas keturis kartus. Indeksacijos vyko 1991 m. liepos 1 d., 1992 m. gegužės 1 d., 1994 m. gegužės 1 d. ir 1995 m. gruodžio 31 d. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal įvairioms turto kategorijoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

3. ĮKEISTAS TURTAS

2017-05-12 Bendrovė su A/S Danske Bank Lietuvos filialas pasirašė 9.000,0 tūkst. Eurų kreditavimo sutartį investicinių projektų finansavimui (5.400,0 tūkst. Eur) ir SEB banko paskolų refinansavimui (3.600,0 tūkst. Eur). 2021 m. lapkričio mėn. Danske Bank A/S sudarė reikalavimų perleidimo sutartį su Luminor Bank AS, pagal kurią 2021 m. gruodžio 18 d. „Danske Bank“ perleido Bendrovės kredito sutarties portfelį „Luminor“ bankui. Kredito prievolių užtikrinimui Bendrovė įkeitė dalį nekilnojamojo turto už 22.675,0 tūkst. Eur.

2022-2023 metų investicijų finansavimui su „Swedbank“, AB 2022 m. spalio mėnesį Bendrovė pasirašė 8.000,0 tūkst. Eur kredito sutartį, kredito prievolių užtikrinimui įkeisto nekilnojamojo turto už 14.400,0 tūkst. Eur.

4. FINANSINIS TURTAS

Finansinį turtą sudaro UAB „Toksika“ (j. k. 244670310, Kuro g. 15, LT-02300 Vilnius) nuosavybės teise turimos 588 vnt. akcijos, kurių balansinė vertė 0,2 tūkst. Eur.

Šiame turto straipsnyje taip pat apskaitoma viešojo pirkimo sutarties sąlygų užtikrinimui iš banko „Swedbank“, AB gauta banko garantija 48,0 tūkst. Eur.

5. ATSARGOS

Bendrovėje Finansinių metų pradžioje balanso straipsnis „Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės“ buvo 310,4 tūkst. Eur, per 2023 metų pirmą pusmetį šis straipsnis padidėjo 46,8 tūkst. Eur ir 2023 m. birželio 30 d. atsargų buvo už 357,2 tūkst. Eur. Atsargų likučių padidėjimą lėmė išaugusios kainos bei sutrikęs tiekimas, kas įtakoja poreikį turėti didesnius atsargų kiekius sandėlyje avarijų likvidavimui.

Aprašas	Likutis 2023 06 30	Likutis 2022 12 31
Medžiagos (įsigijimo verte)	394	345,4
Suformuotas vertės sumažėjimas	-49,8	-45,6
Kuras	13	10,6
Iš viso:	357,2	310,4

6. SUMOKĖTI AVANSAI

Bendrovės balanso straipsnyje „Sumokėti avansai“ apskaitomis išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas, 2023 m. birželio 30 d. pabaigoje likutis nepakito ir sudaro 1,1 tūkst. Eur.

7. PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Balanso straipsnis „Pirkėjų skolas“ padidėjo 1.079,8 tūkst. Eur. Bendras pirkėjų įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 3.524,4 tūkst. Eur (įvertinus abejotinas pirkėjų skolas). Pagal Bendrovės apskaitos politiką, sudarant 2023 metų I pusmečio finansinių atskaitų rinkinį, abejotinų skolų sąnaudoms priskiriamos visos pirkėjų skolas, kurios yra pradelstos ir skola susidarė seniau nei prieš trisdešimt vieną dieną.

Aprašas	2023-06-30			2022-12-31		
	Skola	Pradelstas įsiskolinimas	Nuvertinta skola	Skola	Pradelstas įsiskolinimas	Nuvertinta skola
Gyventojai	2.443,4	796,3	-447,2	1.807,3	684,3	-390,3
Pramonės įmonės	839,3	206,5	-55,4	564,2	156,9	-36,2
Kitos įmonės ir įstaigos	1.224,8	637,4	-480,5	982,1	543,4	-482,5
Viso	4.507,5	1.640,2	-983,1	3.353,6	1.384,6	-909,0
Viso likutis			3.524,4			2.444,6

8. PINIGAI

Balanso straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ pinigų kiekis padidėjo 202,1 tūkst. Eur ir 2023 metų birželio 30 d. pabaigoje buvo 1.572 tūkst. Eur.

9. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutį 2023 metų birželio 30 d. sudaro 183,2 tūkst. Eur.

Aprašas	Likutis 2023 06 30	Likutis 2022 12 31
Pirkėjų skolų sukaupimai		115,5
Programų palaikymo ir licencijų mok.	15,5	13,4
Draudimo išlaidos	127,4	23,4
Spaudos prenumerata		0,8
Kelių vinjetės (metinės)	0,9	0,9
Reklama		0,8
Metiniai transporto bilietai	0,9	0,2
VERT mokestis	25,5	
Kitos paslaugos	13,0	6,5
Iš viso:	183,2	161,5

10. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovės įstatinio kapitalo dydis ir akcijų vertė atskleista aiškinamojo rašto „Bendrojoje dalyje“.

11. REZERVAI

Rezervai, lyginant su metų pradžia sumažėjo 960,2 tūkst. Eur, kadangi 2023 m. balandžio mėnesį visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo nuspręsta 2022 metų nuostolį padengti iš rezervų.

Privalomasis rezervas – pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą reikalaujama suformuoti privalomą rezervą. Į jį Bendrovė privalo kasmet pervesti 5 % grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo sumos.

Kiti rezervai suformuoti iš nepaskirstyto pelno dalies, vadovaujantis kasmetiniais Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais.

12. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Bendrovėje per 2023 metų I pusmetį dotacijų likutis sumažėjo 1.411,0 tūkst. Eur. Dotacijų pokyčio detalizavimas:

Aprašas	Likutis 2022.12.31	Gauta dotacijos per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota dotacijos per ataskaitinį laikotarpį	Likutis 2023.06.30
1995-2003 m. Klaipėdos aplinkosauginis projektas	8.912,4		182,7	8.729,7
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Klaipėdoje Nr.2004/LT/16/C/PE/005	15.765,4		382,1	15.383,3
2007-2013 m. projektai pagal Sanglaudos skatinimo veiksmų programos priemonę „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“	18.972,8		526,4	18.446,4
Geriamojo vandens gerinimo sistemų Klaipėdos rajone įrengimas Nr.3KA-KL-12-1-000115-PR001	164,3		2,0	162,3
Nuotekų valyklos nuotekų priėjimo kameros ventiliacinės sistemos ir oro valymo įrenginio sumontavimo darbai	41,8		2,5	39,3
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra Klaipėdos mieste Nr.05.3.2-APVA-R-014-31-0003	1.974,4		21,9	1.952,5
Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Klaipėdos mieste Nr.05.1.1-APVA-R-007-31-0001	7.378,3		126,1	7.252,2
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra Klaipėdos rajone Nr.05.3.2-APVA-R-014-31-0004	6.770,5		144,5	6.626,0
Perimtos iš AB „Klaipėdos rajono vandenys“ dotacijos ilgalaikiam materialiajam turtui	4.019,4		79,8	3.939,6
Dotacija NMA Nr.20KI-KL-19-1-00744	132,4		6,5	125,9
Dotacija NMA Nr.20KI-KL-19-1-02973	65,6		3,2	62,4
Vartotojų prijungimas prie centralizuotų nuotekų surinkimo tinklų Klaipėdos aglomeracijoje Nr.2022/SUT.8-30/3.E-157	16,4			16,4

Vartotojų prijungimas prie centralizuotų nuotekų surinkimo tinklų Klaipėdos aglomeracijoje Nr.LAAIF-S-40(2020)	60,3	2,0	58,3
Projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis dotacija Nr. KKS-S-186(2021)	25,1	1,3	23,8
Iš viso:	64.299,1	1.481,0	62.818,1

13. ATIDĖJINIAI

Bendrovėje skaičiuojami atidėjiniai dumblo tvarkymui. 2023 m. birželio 30 d. atidėjiniai sumažėjo 22,6 tūkst. Eur sumoje ir sudaro 2.755,2 tūkst. Eur.

14. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovės įsipareigojimai 2023 m. birželio 30 d. sudaro 11.483,6 tūkst. Eur.

Skolos kredito įmonėms sudaro 7.309,9 tūkst. Eur skola, iš kurių:

- 2021 m. reikalavimų perleidimo sutarties su Luminor Bank AS likutis 3.309,9 tūkst. Eur. Per 2022 metus grąžinta paskolos 878,0 tūkst. Eur, grąžinimo termino pabaiga 2027 m. gegužės 31 d., kas ketvirtį grąžinama po 219,5 tūkst. Eur kredito;

- 2022 m. su „Swedbank“, AB sudarytos kredito sutarties „2022-2023 metų investicijų finansavimui“ neišmokėtas likutis 4.000,0 tūkst. Eur. Kredito grąžinimo terminas 2030 m. spalio 24 d., įmokos bus grąžinamos po 200,0 tūkst. Eur, pirma grąžinimo įmoka 2023 m. rugsėjo 30 d.

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų detalizavimas:

Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis	Mokėtinos skolos ar jų dalys, tūkst. Eur			Mokėtinos skolos ar jų dalys, tūkst. Eur		
	2023 06 30			2022 12 31		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet iki penkerių finansinių metų	Po penkerių finansinių metų	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet iki penkerių finansinių metų	Po penkerių finansinių metų
Finansinės skolos kredito įstaigoms	1.678,0	5.631,9		1.478,0	3.671,0	1.600,0
Skolos tiekėjams	1.469,5	57,9		1.382,6		
Su darbo santykiais susiję	1.421,7			1.311,4		
Mokėtini mokesčiai	843,9			647,4		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	370,8			310,5		
Gauti užstatai ir garantijos	1,9			19,7		
Kitos mokėtinos sumos	8,0			5,2		
Iš viso:	5.793,8	5.689,8		5.154,8	3.671,0	1.600,0

15. SUKAUPTOS SĄNAUDOS

Balanso straipsnyje „Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos“ likutis sumažėjo 39,4 tūkst. Eur ir 2023 metų birželio 30 d. pabaigoje buvo 8,4 tūkst. Eur.

16. PAJAMOS

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos per 2023 m. I pusmetį 12.537,5 tūkst. Eur.

Paslaugų pavadinimas	2023.01.01-2023.06.30	2022.01.01-2022.06.30
Geriamojo vandens tiekimas	4.969,4	3.794,2
Nuotekų šalinimas ir valymas	6.352,7	4.776,5
Paviršinių nuotekų tvarkymas	636,9	287,2
Apskaitos veikla (pardavimo kaina)	578,5	606,4
Iš viso:	12.537,5	9.464,3

17. PARDAVIMO SAVIKAINA, BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Bendrovė 2023 metų I pusmetį patyrė 10.221,5 tūkst. Eur sąnaudų pajamoms uždirbti (pardavimo savikaina, pardavimo sąnaudos ir bendrosios ir administracinės sąnaudos).

Pardavimo savikaina sudaro 8.350,5 tūkst. Eur

Sąnaudų kategorija	2023.01.01-2023.06.30	2022.01.01-2022.06.30
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	2.718,6	2.376,9
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	2.598,7	2.341,5
Elektros bei šildymo sąnaudos	944,4	1.516,9
Mokesčių sąnaudos	706,9	624,9
Turto remontas ir eksploatacija	383,7	363,0
Transporto sąnaudos	264,5	247,0
Dumblo utilizavimo sąnaudos	195,2	169,4
Technologinės sąnaudos	216,0	175,3
Kitos gamybinės sąnaudos	162,9	144,7
IT sąnaudos	92,8	61,0
Administracinės sąnaudos	41,7	35,4
Kitos personalo sąnaudos	24,5	18,3
Klientų aptarnavimo sąnaudos	0,6	0,6
Iš viso:	8.350,5	8.074,9

Pardavimo, bendrosios ir administracinės bei pardavimo sąnaudos sudaro 1.781,0 tūkst. Eur

Sąnaudų kategorija	2023.01.01-2023.06.30	2022.01.01-2022.06.30
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	1.169,4	1.086,0
Administracinės sąnaudos	182,6	131,9

Klientų aptarnavimo sąnaudos	200,6	121,2
Buitiniai šalto vandens apskaitos prietaisai	83,2	89,1
Mokesčių sąnaudos	59,4	53,3
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	37,4	33,1
Kitos personalo sąnaudos	30,8	28,5
Transporto sąnaudos	23,2	19,4
Elektros bei šildymo sąnaudos	7,8	18,1
Turto remontas ir eksploatacija	5,3	3,0
Kitos gamybinės sąnaudos	3,8	1,6
Atidėjinių sąnaudos	-22,5	13,0
Iš viso:	1.781,0	1.598,2

18. KITOS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) – GRYNASIS REZULTATAS

Bendrovės kitos veiklos pajamas sudaro veiklos, kurios Bendrovė nelaiko pagrindine ir nepriskirta finansinei ir investicinei veiklai, pajamos ir sąnaudos. 2023 m. birželio 30 d. kitos veiklos rezultatas 295,3 tūkst. Eur.

Aprašas	2023.01.01-2023.06.30	2022.01.01-2022.06.30
Kitos reguliuojamos veiklos rezultatas	84,4	63,3
Ilgalaikio turto pardavimas	19,2	0,8
Kitos nereguliuojamos veiklos rezultatas	191,7	443,2
Iš viso:	295,3	507,3

19. FINANSINĖ VEIKLA

Rodikliai	2023.01.01-2023.06.30	2022.01.01-2022.06.30
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	40,3	22,1
Dividendai		
Baudos ir delspinigiai	40,0	21,6
Bankų palūkanos	0,3	0,5
Kitos finansinės veiklos pajamos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	150,4	32,3
Baudos ir delspinigiai	0,1	
Palūkanų sąnaudos	150,3	32,3
Kitos finansinės veiklos sąnaudos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-110,1	-10,2

20. INFORMACIJA APIE VERSLO SEGMENTUS

Bendrovėje veiklos segmentai vertinami ir apskaitomi pagal reguliuojamos apskaitos principus. Atskirų veiklos segmentų pelnas (nuostolis) nesutampa su pelno (nuostolių) ataskaitoje pateiktais rezultatais, nes skiriasi Bendrovės buhalterinė apskaita ir reguliuojamos veiklos apskaita. Buhalterinėje apskaitoje apskaitomos tik tiesioginės kitos veiklos sąnaudos, o reguliuojamos veiklos apskaitoje kitai veiklai priskiriama atitinkama dalis netiesioginių ir bendrųjų

(administracinių) sąnaudų. Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą ir grynasis pelnas (nuostolis) abiejose apskaitos sistemose sutampa.

Rodikliai	Segmentai (veiklos rūšys)								Visos Bendrovės	
	Vandens tiekimas		Nuotekų šalin.		Apskaitos veikla		Kita veikla		2023 I PUSM.	2022 I PUSM.
	2023 I PUSM.	2022 I PUSM.	2023 I KI PUSM.	2022 I PUSM.	2023 I PUSM.	2022 I PUSM.	2023 I PUSM.	2022 I PUSM.		
Pajamos	4.969,4	3.794,2	6.989,6	5.063,7	578,5	606,4	746,0	946,9	13.283,5	10.411,2
Sąnaudos	4.280,4	4.215,1	5.162,8	4.811,0	562,9	535,5	576,0	551,0	10.582,1	10.112,6
Pelnas / nuostolis	689,0	-420,9	1.826,8	252,7	15,6	70,9	170,0	395,9	2.701,4	298,6

21. LIKVIDUMO RIZIKA, EFEKTYVAUS TURTO VALDYMO RODIKLIAI

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užtikrinti finansavimą kredito pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės veiklos modelis bei tolygus komunalinių paslaugų teikimas leidžia užsitikrinti įmonei pastovų pinigų srautą. Lentelėje pateikiami Bendrovės finansiniai veiklos efektyvumo rodikliai.

Rodiklis	2023.01.01-2023.06.30	2022.01.01-2022.06.30
Nuosavybės grąža (ROE) (Grynasis pelnas/Nuosavas kapitalas*100)	3,14	0,36
Bendrasis pelningumas, % (Pardavimo pajamos-Pardavimo savikaina / Pardavimo pajamos)*100	33,4	14,68
Įsiskolinimo koeficientas Įsipareigojimai/Turtas	0,07	0,06
Turto grąžos rodiklis (ROA) Grynasis pelnas/Visas turtas*100	1,62	0,18
Likvidumo rodiklis (trumpalaikis turtas/per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai)	0,95	0,94

22. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2023 m. liepos mėn. 13 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas papildomai išleidžiant 55.528 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vertė 1.608,1 tūkst. Eurų. Papildomai išleistos akcijos buvo padengtos Klaipėdos miesto savivaldybės turtiniu įnašu (vandentiekio ir nuotekų tinklų infrastruktūra). Ryšium su tuo 2023 m. liepos 18 d. užregistruoti pakeisti Bendrovės įstatai, kur užfiksuotas įstatinis kapitalas 76.854,8 tūkst. Eur, kuris padalintas į 2.653.825 paprastąsias vardines 28,96 Eur nominalios vertės akcijas.

Generalinis direktorius	_____	Benitas Jonikas
Finansų departamento direktorius	_____	Mindaugas Jurkaitis
Vyr. buhalterė	_____	Neringa Grevienė



KLAIPĖDOS VANDUO