

**Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio vandenys“**  
185304657, LT-70172, Vilkaviškis, Pramonės g. 13A  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

PATVIRTINTA

2019 m. balandžio mėn. 11 d.

**2018 m. gruodžio mėn. 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. vasario 18 d. Nr.1

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Įregistravimo data**

Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio valymo įrenginiai“ įregistruota 1995 m. gruodžio mėn. 8 d. 1998 m. balandžio mėn. 2 d reorganizavus UAB „Vilkaviškio valymo įrenginiai“ buvo įsteigta Specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio vandenys“. 2003 m. birželio mėn. 26 d. buvo panaikintas specialios paskirties statusas ir pakeistas pavadinimas į Uždaroji akcinė bendrovė „Vilkaviškio vandenys“ (toliau – Bendrovė). Bendrovės registracijos kodas 185304657, PVM mokėtojo kodas LT853046515, registro tvarkytojas – Valstybinė įmonė Registrų centras Marijampolės filialas. Registravimo pažymėjimo Nr. 113547, išduotas 2008 m. lapkričio mėn. 6 d.

2015 m. liepos 17 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija UAB „Vilkaviškio vandenys“ išdavė Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-47.

2015 m. gruodžio 18 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. B-TS-237 UAB „Vilkaviškio vandenys“ paskyrė viešuoju geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju Vilkaviškio rajone.

2018 m. kovo 30 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. B-TS-1040 UAB „Vilkaviškio vandenys“ paskyrė paviršinių nuotekų tvarkytoja ir pavedė tvarkyti paviršines nuotekas Vilkaviškio rajono savivaldybės teritorijoje.

2018 m. gegužės 10 d. neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą dėl įstatinio kapitalo didinimo. Įstatinį kapitalą numatyta padidinti 779 357,16 Eurų arba 67 302 vnt. paprastųjų

vardinių akcijų. Po įstatinio kapitalo padidinimo Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 276 948 paprastos vardinės akcijos. Akcijų nominali vertė 11,58 Eurų. Įstatinis kapitalas 3 207 057,84 Eurai. Bendrovės Įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2018 m. birželio 18 d.

## **2. Patronuojančioji įmonė**

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

## **3. Filialai ir atstovybės**

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

## **4. Bendrovės veikla**

Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. Pagrindinės veiklos rūšių kodai pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių EVRK 2-ąją redakciją 36.00 (vandens surinkimas, valymas ir tiekimas) ir 37.00 (nuotekų valymas). UAB „Vilkaviškio vandenys“ aptarnauja Vilkaviškio, Kybartų, Virbalio miestų ir 67-ių kaimų gyventojus ir įmones. 2018 m. bendrovė aptarnavo 339 abonentus (įmones) ir 11 946 vartotojus (gyventojus). 8 298 vartotojams buvo tiekiamas vanduo ir šalinamos nuotekos, 3 156 vartotojams buvo tiekiamas tik vanduo ir 492 vartotojams buvo šalinamos tik nuotekos.

Nuo 2018 m. Bendrovė prižiūri ir tvarko paviršines (lietaus) nuotekas.

Be vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo ir nuotekų valymo bendrovė šalina gedimus vandentiekio ir nuotekų tinkluose, valo kanalizacijos tinklus, remontuoja, pajungia ir atjungia vandentiekio įvadus ir nuotekų išvadus. Ištraukia nuotekų šulinius, kloja vandentiekio ir nuotekų tinklus, montuoja apskaitos prietaisus (skaitiklius) butuose ir individualiuose namuose.

Kita Bendrovės veikla – Kitos veiklos bendrovė nevykdo.

## **5. Darbuotojų skaičius**

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 61 darbuotojas. 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 60 darbuotojų. 2016 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 62 darbuotojai. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2018 m. buvo 61. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2017 m. buvo 61. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2016 m. buvo 64.

## **6. Finansinių metų pakeitimai**

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

## **7. Vadovų skaičius**

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovei vadovavo direktorius ir bendrovės valdyba, sudaryta iš 4 narių. 2018-12-18 Daiva Riklienė atsistatydino iš valdybos pirmininko ir valdybos nario pareigų. 2019-02-05 Bendrovės valdyba išrinko valdybos pirmininką – Vilną Kolpakovienę. Penktas valdybos narys bus išrinktas artimiausiame akcininkų susirinkimą.

## **8. Neribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys, kurių dalyvė yra Bendrovė**

Bendrovė nėra neribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų dalyvė.

## **9. Patronuojamosios, asocijuotosios ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamos bendrosios įmonės**

Bendrovė patronuojamų, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių neturi.

## **10. Veiklos tęstinumas**

Analizuojant 2018 m. finansinės atskaitomybės duomenis matome, kad įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršija 301 179 Eur. Tai rodo, kad išlieka neapibrėžtumas, kuris galėtų kelti abejonių dėl įmonės veiklos tęstinumo. 2017 m. įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršija 429 428 Eur. 2016 m. įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršija 474 779 Eur.

Bendrovės įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams ir kredito institucijoms. Skolos tiekėjams sudaro – 104 068 Eur, iš jų 74 940 Eur skolos tiekėjams, pagal vykdomą projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Nr. 05.1.1-APVA-R-014-41-005, finansuojamą iš ES fondų lėšų ir Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Skolos kredito institucijoms sudaro – 354 567 Eur. Vykdydama projektą „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose)“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108, finansuojamą iš ES fondų lėšų, bendrovė turėjo prisidėti savo lėšomis – 5 proc. vykdomo projekto vertės. Tam tikslui buvo paimta 294 199 Eur paskola iš „Swedbank“ AB. Paskola suteikta septynerių metų laikotarpiui, galutinis grąžinimo terminas 2021 gegužės 12 diena. Paskola grąžinama po 11 469 Eur kas ketvirtį, kredito grąžinimo pradžia 2015 m. kovo 31 d. per metus grąžinama 45 876 Eur. Paskolos likutis 2018 m. gruodžio 31 d. – 110 696 Eur.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2015 m. birželio 10 d. pasirašė Kredito linijos sutartį su AB Šiaulių bankas. Sutarties suma 250 000 Eur, grąžinimo terminas 2016 m. birželio 9 d. 2016 m. birželio 10 d. kreditinės linijos sutarties grąžinimo terminas pratęstas iki 2017 m. birželio 9 d. 2017 m. birželio 10 d. kreditinės linijos sutarties grąžinimo terminas pratęstas iki 2018 m. birželio 9 d. 2018 m. birželio 5 d. buvo atnaujinta paskolos sutartis, paskolos grąžinimo terminas 2019 m. birželio 04 d. Paskolos likutis metų pabaigai 243 871 Eur.

Sudarant finansines ataskaitas vadovautasi įmonės veiklos tęstinumo principu ir įmonė daro prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu jos nenumatoma likviduoti.

Atsižvelgiant į įmonės specifiką bei gerėjančią įmonės finansinę būklę įmonė pratęs savo veiklą.

## **11. Kita svarbi informacija apie Bendrovę**

Bendrovės teikiamos paslaugos specifinės ir konkurencijos neturi. Darbuotojų kvalifikacija pilnai atitinka įmonės poreikius. Darbuotojų kaita yra labai nežymi.

Bendrovė tiekia šaltą vandenį ir surenka bei valo nuotekas rajono įmonėms ir gyventojams. Taip pat tvarko ir prižiūri paviršines (lietaus) nuotekas.

Įmonė eksploatuoja 57 vandenvietes, kuriose yra 69 gręžiniai su 69 vandens siurbliais. 6 vandens gerinimo įrenginius, 352 hidrانتus. Prižiūri 308,8 km vandentiekio tinklų. Bendrovė aptarnauja 10 nuotekų valymo įrenginių. 9 iš jų yra biologiniai valymo įrenginiai. Vilkaviškio mieste nuotekos valomos denitrifikacijos įrenginiuose (šalinamas azotas ir fosforas). Prižiūri 182 km nuotekų tinklų su 63 nuotekų siurblynėmis, kuriose sumontuota 107 nuotekų siurbliai.

Bendrovės teikiamos paslaugos priskiriamos reguliuojamos veiklos paslaugoms. Teikiamų paslaugų kainos yra derinamos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) ir tvirtinamos Vilkaviškio rajono savivaldybės taryboje.

UAB „Vilkaviškio vandenys“ 2016 m. gruodžio mėn. 27 d. raštu Nr. SD-522 kreipėsi į VKEKK dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų derinimo. 2017 m. lapkričio 24 d. nutarimu Nr. O3E-523 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija suderino bazines paslaugų kainas. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba 2017 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr. B-TS-933 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų patvirtinimo“ patvirtino bazines paslaugų kainas. Patvirtintos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazinės kainos taikomos nuo 2018 m. vasario 1 d.

2012 – 2014 m. Bendrovė vykdė projektus „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio rajone“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 (2011-06-28 – 2014-01-14) ir „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose)“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 (2012-09-06 – 2014-12-05) finansuojamus iš ES fondų lėšų, LR valstybės biudžeto lėšų bei Vilkaviškio rajono savivaldybės arba projekto vykdytojo (Bendrovės). 2017 m. LR Valstybės kontrolė atlikus projektų patikrinimą, LR AM Aplinkos projektų valdymo agentūra (toliau – Agentūra), atsižvelgdama į LR Valstybės kontrolės rekomendacijas, atliko pažeidimų tyrimą ir nustatė LR aplinkos ministro 2008-07-29 įsakymu Nr. D1-401 „Dėl priemonės „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ projektų finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ patvirtino Priemonės „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ projektų finansavimo sąlygų aprašo 34 punkto projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 2009-12-08 ir projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 2011-12-30 finansavimo ir administravimo sutarčių Bendrųjų sąlygų 2.1.1 p. ir šių sutarčių 1 priedo 7 p. pažeidimą dėl stebėsenos (rezultato) rodiklio nepasiekimo vykdant projektus. Nustačius pažeidimą LR aplinkos ministras išleido 2017 rugpjūčio 29 d. įsakymą Nr. D1-701 „Dėl Europos sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, išmokėtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 vykdytojui uždarajai akcinei bendrovei „Vilkaviškio vandenys“, grąžinimo“, kuriame pripažinta bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma išmokėta projekto vykdytojui 740 558,79 Eur, iš kurių lėšų pervedimo

būdu gražintina suma 680 296,39 Eur ir 2017 m. rugsėjo 4 d. įsakymą Nr. D1-736 „Dėl Europos sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, išmokėtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 vykdytojui uždarajai akcinei bendrovei „Vilkaviškio vandenys“, gražinimo“, kuriame pripažinta bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma išmokėta projekto vykdytojui 527 466,77 Eur, iš kurių lėšų pervedimo būdu gražintina suma 501 040,54 Eur. Bendra gražintina suma 1 181 336,93 Eur, kas sudaro 79,19 proc. 2016 m. pardavimo pajamų, arba 82,03 proc. 2017 m. pardavimo pajamų. Su LR aplinkos ministro įsakymais Bendrovė kategoriškai nesutinka ir ministro įsakymą apskundė Vilniaus apygardos administraciniam teismui. Pateikus ieškinius ministro įsakymų vykdymas buvo sustabdytas. Vyksta teisminis procesas.

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR Vyriausybės nutarimą Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR akcinių bendrovių įstatymą;
- LR darbo kodeksą;
- LR civilinį kodeksą;
- LR Vyriausybės nutarimą Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymą Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.
- ir kitais LR Vyriausybės priimtais teisės aktais.

### 2. Bendrovės apskaitos politika

#### 2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirenka pagal 13-ojo verslo apskaitos standarto „Nematerialusis turtas“ reikalavimus.

Nematerialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: Plėtros darbai, Prestižas, Patentai ir licencijos, Programinė įranga, Kitas nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas apskaitomas naudojant sąskaitą 11 Nematerialusis turtas, kurią detalizuoja subsąskaitos: sąskaita Nr. 111 Plėtros darbai; sąskaita Nr. 112 Prestižas; sąskaita Nr. 113 Programinė įranga; sąskaita Nr. 114 Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės; sąskaita Nr. 115 Kitas nematerialusis turtas; sąskaita Nr. 116 Sumokėti avansai už nematerialųjį turtą. Bendrovės veikloje naudojamas nematerialus turtas – Programinė įranga. Įsigyto nematerialiojo turto savikaina – įsigyjant ši turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma. Nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui jei jo įsigijimo savikaina 300 Eurų. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialusis turtas pradėdamas amortizuoti nuo kito mėn. 1 d. Nustatytas naudingo tarnavimo laikas – 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos suma priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną atskaitinį laikotarpį ir registruojama sąskaitoje Nr. 6307 Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos.

## **2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirenka pagal 12-ojo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 300 Eurų, išskyrus šalto vandens skaitiklius, kurie laikomi ilgalaikiu turtu nepriklausomai nuo įsigijimo kainos. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikoma – žemė, pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 12 Materialusis turtas, kurią detalizuoja subsąskaitos. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinėje atskaitomybėje turtas parodomas balansine verte, t.y. įsigijimo savikainos ir priskaičiuoto nusidėvėjimo skirtumas. Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama to laikotarpio tiesioginėm, netiesioginėm arba veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėn. 1 d. Bendrovėje nuosavo ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir remonto išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms.

Investicinio turto bendrovė neturi.

## **2.3. Finansinio turto apskaitos politika**

Finansinio turto bendrovė neturi.

## **2.4. Biologinio turto apskaitos politika**

Biologinio turto bendrovė neturi.

## **2.5. Atsargų apskaitos politika**

Atsargų apskaitos tvarką nustato 9-asis apskaitos standartas „Atsargos“.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas- medžiagos ir komplektavimo gaminiai, skirti vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remontui, kuras, ilgalaikis turtas sandėlyje, neįvestas į eksploataciją. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie sumokėtos (mokėtinės) sumos pridedamos tiesioginės, su jų įsigijimu susijusios išlaidos. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų apskaitai

naudojama sąskaita Nr. 201 Atsargos, kurią detalizuoja subsąskaitos. Atsargų nurašymui bendrovė naudoja FIFO nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių prekių savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos, nes daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojama anksčiau pirktos prekės.

## **2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika**

Įsipareigojimai bendrovėje grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti, t.y. į ilgalaikius įsipareigojimus - tie, kuriuos bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus ir trumpalaikius įsipareigojimus – tie, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitai naudojama sąskaita Nr. 40 Dotacijos ir subsidijos; sąskaita Nr. 41 Atidėjiniai ir sąskaita Nr. 42 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitomi sąskaitoje Nr. 44 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada sudarant metinę finansinę atskaitomybę. Bendrovėje įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalento suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

## **2.7. Pajamų apskaitos politika**

Pardavimo pajamų pripažinimo tvarką nustato 10-asis verslo apskaitos standartas „Pajamos“

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupinio principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip bendrovės įsipareigojimai. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamos. Bendrovės teikiamos paslaugos yra priskiriamos ilgalaikėms, todėl pajamos pripažįstamos ataskaitiniam laikotarpiui (mėnesiui) pasibaigus. Pajamos apskaitomos naudojant sąskaitą Nr. 5001 Suteiktų paslaugų pajamos, kurią detalizuoja subsąskaitos sąskaita Nr. 500101 Paslaugų pajamos (vanduo), sąskaita Nr. 500102 Paslaugų pajamos (nuotekos), sąskaita Nr. 500103 Paslaugų pajamos (pardavimo kaina). Pajamos gautos už atliktus remonto, pajungimo, nuotekų ištraukimo paslaugas apskaitomos jų atlikimo momentu ir apskaitomos sąskaitoje Nr. 500104 Paslaugų pajamos (kitos paslaugos).

Kitos veiklos pajamoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo pelnas, tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų pajamos. Kitos veiklos pajamoms apskaityti naudojama sąskaita Nr. 54 Kitos veiklos pajamos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos finansinės ir investicinės veiklos pajamos – palūkanos, baudos ir delspinigiai, už pavėluotus atsiskaitymus, pelnas dėl



valiutos kurso pasikeitimo ir pan. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos apskaitomos sąskaitoje Nr. 58 Kitos palūkanų ir panašios pajamos, kurių detalizuoja subsąskaitos.

## **2.8. Ilgalikių sutarčių apskaitos politika**

Statybos sutarčių bendrovė neturi.

## **2.9. Sąnaudų apskaitos politika**

Pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų apskaitos tvarka nustatyta 11-ajame verslo apskaitos standarte „Sąnaudos“

Sąnaudos apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitinius laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Bendrovėje sąnaudos grupuojamos į šias grupes – parduotų prekių (suteiktų paslaugų) savikaina – tiesioginės gamybos išlaidos, netiesioginės gamybos išlaidos, veiklos sąnaudos – pardavimų sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės – investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų apskaitai naudojamos 6 klasės Sąnaudų sąskaitos: sąskaita Nr. 60 Gamybos išlaidos ir parduotų prekių savikaina, sąskaita Nr. 62 Pardavimų sąnaudos, sąskaita Nr. 63 Bendrosios ir administracinės sąnaudos, sąskaita Nr. 64 Kitos veiklos sąnaudos, sąskaita Nr. 65 Pelno paskirstymas, sąskaita Nr. 67 Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas, sąskaita Nr. 68 Palūkanos ir panašios sąnaudos, sąskaita Nr. 69 Pelno mokesčiai.

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

Pardavimų sąnaudoms priskiriama abonentinio skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, garantinio fondo mokesčio įmokos, reklamos, pinigų surinkimo ir pranešimų pristatymo išlaidos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama įmonės valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo mokesčio įmokos, administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymo sąnaudos, įvairių mokesčių sąnaudos, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ir kitos. Pardavimo ir bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutų kursų pasikeitimas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kurio jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

### **3. Apskaitos politikos keitimas**

2018 metais bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABO**

#### **1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS**

2018 m. bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

#### **2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS**

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas nebuvo atliktas.

#### **3. APSKAITOS KLADŲ TAISYMAS**

2018 m. apskaitos klaidų taisymas nebuvo darytas.

#### **4. NEMATERIALUSIS TURTAS**

Bendrovėje nematerialųjį turtą sudaro buhalterinės apskaitos sistema „Profit-W“ SQL, personalo apskaitos ir valdymo modulis, antivirusinės programos licencija bei programinė įranga Home and Busness. Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 874 Eur, 2017 m. nematerialaus turto likutinė vertė buvo – 3 Eur, 2016 m. nematerialaus turto likutinė vertė buvo 3 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigijimo vertė 950 Eur. Ataskaitiniais metais nematerialiojo turto amortizacija sudaro 79 Eur. 2017 m. nematerialiojo turto amortizacija nebuvo skaičiuota. 2016 m. metų nematerialaus turto amortizacija sudarė 177 Eur. Bendrovėje nustatyta minimali nematerialaus turto vertė 300 Eur. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje – bendros ir administracinės sąnaudos. Nematerialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(4) lentelėje.

Įmonėje nustatytas kiekvienos nematerialiojo turto grupės naudingo tarnavimo laikas. Jis atvaizduotas 2(4) lentelėje. Programinei įrangai yra nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas. Buhalterinės apskaitos sistema „Profit-W“ SQL buvo įsigyta 2004 m. Vėlesniais metais buvo papildoma atskirai moduliais bei įsigyta papildomų darbo vietų. 2018 m. buvo įsigyta papildoma Buhalterinės apskaitos sistemos Profit – W“ SQL darbo vieta. Bendrovė naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudaro 20 867 Eur. Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas atvaizduotas 3(4) lentelėje.

Kito nematerialaus turto bendrovė neturi.

Ilgiau nei 20 metų amortizuojamo nematerialaus turto bendrovė neturi.

Užstatyto nematerialaus turto bendrovė neturi.

Nemokamai gauto nematerialaus turto bendrovė neturi.

1(4) lentelė

**Nematerialus turtas (Eur)**

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>				20867		20867
2017 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2018 m.:						
-turto įsigijimas				950		950
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21817</b>	<b>0</b>	<b>21817</b>
<b>Amortizacija</b>						
2017 m. gruodžio 31 d.				20864		20864
Pasikeitimai per 2018 m.:						
-finansinių metų amortizacija				79		79
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20943</b>	<b>0</b>	<b>20943</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b>						
2017 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2018 m.:						
-finansinių metų vertės sumažėjimas						
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>874</b>	<b>0</b>	<b>874</b>

**Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpiai**

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Plėtos darbai	
Prestižas	15
Patentai, licencijos	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

**Pilnai nudėvėtas nematerialusis turtas**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur.)
Buhalterinė programa Profit - W	6419
Programinė įranga „Profit – W“	289
Personalo apskaita ir valdymas	1478
Programa WIN	885
Programinė įranga „Profit – W“	4344
Buhalterinė programa Profit - W	2355
Buhalterinė programa Profit - W	926
Programinė įranga Home and Business	1332
Antivirusinės programos licencija	301
Buhalterinė programa Profit - W	912
Programinė įranga „Profit – W“	1622
Iš viso	20863

**5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į 6 grupes

- žemė;
- pastatai ir statiniai – likutinė vertė 1 455 563 Eur, 2017 m. likutinė vertė 706 611 Eur, 2016 m. 723 035 Eur;
- mašinos ir įranga – likutinė vertė 22 152 925 Eur, 2017 m. 14 949 240 Eur, 2016 m. 15 414 649 Eur;
- mašinos ir įrengimai

perdavimo įrenginiai (vamzdynai)

įrenginiai (gręžiniai)

- transporto priemonės – likutinė vertė 68 502 Eur, 2017 m. 99 904 Eur, 2016 m. 122 685 Eur;

- kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – likutinė vertė 42 596 Eur, 2017 m. 44 147 Eur, 2016 m. 39 440 Eur;

skaitikliai

gamybinis ūkinis inventorių

skaičiavimo technika

kitas turtas

- nebaigta statyba – likutinė vertė 1 232 512 Eur, 2017 m. 335 900 Eur, 2016 m. 9 000 Eur.

Materialiojo turto likutinė vertė finansinių metų pradžioje sudarė 16 135 802 Eur. Metų pabaigoje turto likutinė vertė 24 952 098 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5) lentelėje. 2017 m. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5/2017) lentelėje.

Bendrovė eksploatuoja turto patikėjimo teisia perduotą turtą. Vilkaviškio rajono savivaldybė turto patikėjimo teise yra perdavusi turto už 8 721 571 Eur. Likutinė šio turto vertė metų pabaigoje sudarė 8 598 383 Eur. 2018 m. Vilkaviškio savivaldybė turto patikėjimo teise perdavė turto už 8 545 957 Eur. Turtas perduotas 20 metų laikotarpiui.

Bendrovė yra įkeitusi turimą nekilnojamąjį turtą. 2014 m. gegužės mėn. 12 d. UAB „Vilkaviškio vandenys“ pasirašė kredito sutartį su „SWEDBANK“ AB Projekto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio rajone (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose)“ finansuoti. Paskolos įvykdymo užtikrinimui buvo įkeistas Bendrovei priklausantis turtas Kybartų vandenvietė. 2015 m. birželio 10 d. Bendrovė pasirašė Kredito linijos sutartį su AB Šiaulių bankas apyvartinių lėšų papildymui. Prievolių pagal Sutartį įvykdymo užtikrinimui buvo įkeista penkių kaimų nuotekų valyklos ir Pilviškių vandenvietė ir tinklai.

Įkeistas turtas pateiktas 2(5) lentelėje.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 300 Eur, išskyrus šalto vandens skaitiklius, kurie laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu nepriklausomai nuo įsigijimo savikainos. Nusidėvėjimas skaičiuojamas naudojant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimo normos pateiktos 3(5) lentelėje.

Ilgalaikis materialusis turtas pajamuojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje turtas atvaizduojamas likutine verte, t.y. įsigijimo savikaina minus sukauptas nusidėvėjimas.

Materialusis turtas perkainotas ir indeksuotas nebuvo.

Bendrovė savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 1 210 600 Eur, 2017 m. šis turtas sudarė 1 204 830 Eur, 2016 m. šis turtas sudarė 1 146 371 Eur. Nusidėvėjusio turto naudojimas pagal turto grupes atvaizduotas 4(5) lentelėje.

Bendrovė savo veikloje eksploatuoja Vilkaviškio rajono savivaldybei priklausantį vandentvarkos turtą, perduotą pagal panaudos sutartis. Šio turto vertė sudaro apie 158 894 Eur.

Pagal panaudos sutartis bendrovei perduota kaimų gręžiniai, vandens bokštai, nuotekų siurblynės, vandentiekio ir kanalizacijos tinklai, administracinis pastatas, siurblynės, perpumpavimo stotelės ir pan. Perduotas turtas pagal turto grupes pateiktas 5(5) lentelėje.

2018 m. Bendrovė toliau vykdė projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Nr. 05.1.1-APVA-R-014-41-005. Projektas finansuojamas ES fondų ir savivaldybės lėšomis. 2016 m. buvo parengtas projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ investicinis projektas. 2017 m. buvo pradėtas projekto įgyvendinimas. Pagal projekto finansavimo sutartį projekto užbaigimas buvo numatytas 2018 m. gruodžio mėn. Rangovams neužbaigus darbų projekto užbaigimas pratęstas iki 2019 m. birželio mėn.

2018 m. buvo parengtas projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“, pagal priemonę 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“, investicinis projektas.

Atlikti darbai pagal projektus bei avansiniai mokėjimai apskaitomi sąskaitoje Nr. 126 „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“.

2018 m. pabaigai Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė 1 232 512 Eur.

#### **Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai**

<b>Projektas</b>	<b>2018 m. sausio 1 d. likutis</b>	<b>Skirta lėšų</b>	<b>Atlikta darbų per metus</b>	<b>Perduota į eksploataciją per metus</b>	<b>Nurašyta</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>
Projektas "Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone" Nr. 05.1.1-APVA-R-014-41-005	335900,00		892612,00			1228512,00
Projektas "Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas" Nr. 05.3.2-APVA-R-014	0		4000,00			4000,00
Iš viso	335900,00		896612,00			1232512,00

Laikiniai nenaudojamo turto bendrovė neturi.

Atlikus turto vertės sumažėjimo testą, turto vertės nuvertėjimo nenustatyta.

Investicinio turto bendrovė neturi.

## Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.		706611	14949240	99904	44147	335900		16135802
a) Įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d.		1115101	19366841	316087	79086	35900		21213015
Pasikeitimai per 2018 m.:								
- turto įsigijimas		785687	7779883		8807	896612		9470989
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			5509	5198	8262			18969
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2018 m. gruodžio 31 d.		1900788	27141215	310889	79631	1232512		30665035
b) Perkainojimas 2017 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2018 m.:								
310889 - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2018 m. gruodžio 31 d.								
c) Nusidėvėjimas 2017 m. gruodžio 31 d.		408490	4417601	216183	34939			5077213
Pasikeitimai per 2018 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		36735	576197	31401	10226			654559
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			5508	5197	8130			18835
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2018 m. gruodžio 31 d.		445225	4988290	242387	37035			5712937
d) Vertės sumažėjimas 2017 m. gruodžio 31 d.								



Pasikeitimai per 2018 m.:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>							
<b>e) Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>		<b>1455563</b>	<b>22152925</b>	<b>68502</b>	<b>42596</b>	<b>1232512</b>	<b>24952098</b>

1(5/2017) lentelė

### Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>723035</b>	<b>15414649</b>	<b>122685</b>	<b>39440</b>	<b>9000</b>		<b>16308809</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.:</b>		<b>1104048</b>	<b>19388802</b>	<b>311041</b>	<b>75603</b>	<b>9000</b>		<b>20888494</b>
- turto įsigijimas		11053	15017	8850	15439	326900		377259
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			36978	3804	11956			52738
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>1115101</b>	<b>19366841</b>	<b>316087</b>	<b>79086</b>	<b>335900</b>		<b>21213015</b>
<b>b) Perkainojimas 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.:</b>								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno								

straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>							
<b>c) Nusidėvėjimas</b>							
2016 m. gruodžio 31 d.	381013	3974153	188357	36163			4579686
Pasikeitimai per 2017 m.:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	27477	480425	31630	10701			550233
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		36977	3804	11925			52706
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>408490</b>	<b>4417601</b>	<b>216183</b>	<b>34939</b>			<b>5077213</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>							
2016 m. gruodžio 31 d.							
Pasikeitimai per 2017 m.:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>							
<b>e) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>706611</b>	<b>14949240</b>	<b>99904</b>	<b>44147</b>	<b>335900</b>		<b>16135802</b>
<b>(a) + (b) - (c) - (d)</b>							

2(5) lentelėje

Įkeisto turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Inventorinis Nr.	Balansinė vertė	Įkeitimo pabaigos data
Nuotekų linija – Fekalinės kanalizacijos tinklai Žalumynų kvartale	3999-9000-5017	014859	72748	2021-05-12
Nuotekų linija – Lietaus kanalizacijos tinklai Žalumynų kvartale	3999-9000-5028	014860	59596	2021-05-12
Inžineriniai tinklai – Vandentiekio tinklai	4400-0469-9525	014861	158968	2021-05-12
Inžineriniai tinklai – Nuotekų tinklai	4400-0469-9536	014862	143391	2021-05-12
Nugeležinimo stotis, Kybartai	4400-0421-2080	6910	4802	2021-05-12

Siurblinė, Kybartai	4400-0421-2204	6911	1953	2021-05-12
Siurblinė, Kybartai	4400-0421-2237	6912	1861	2021-05-12
Siurblinė, Kybartai	4400-0421-2248	5090	1572	2021-05-12
Inžineriniai tinklai – Elektros kabelių kanalizacija, Kybartai	4400-0906-9069	00534		2021-05-12
Inžineriniai tinklai – Nuotekų tinklai	4400-0906-9125	00534		2021-05-12
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė)	4400-0753-0870			2021-05-12
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Klausučių k.)	3997-5048-4012	014874	9381	2019-06-09
Dumblo siurblinė (nuotekų valykla Klausučių k.)	3997-5048-4023	014875	184	2019-06-09
Nuotekų valymo įrenginiai (Klausučių k.)	3997-5048-4034	014876	32413	2019-06-09
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Klausučių k.)	3997-5048-4045	014877	1738	2019-06-09
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Sūdavos k.)	3998-9013-4011	014878	4352	2019-06-09
Nuotekų valymo įrenginiai (Sūdavos k.)	3998-9013-4022	014879	62543	2019-06-09
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Sūdavos k.)	3998-9013-4033	014880	2416	2019-06-09
Siurblinė (Pilviškių mstl. Stoties g. 38)	3995-7006-2134	014887	11364	2019-06-09
Kiemo statiniai (arteziniai šuliniai Pilviškiai Stoties 38)	3995-7006-2401	014888	7993	2019-06-09
Vandentiekio tinklai (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9562	014885	97878	2019-06-09
Paplavų linija (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9630	014886	30053	2019-06-09
Orapūtė (Serdokų k.)	3997-6037-9011	014871	3101	2019-06-09
Nuotekų valymo įrengimai (Serdokų k.)	3997-6037-9022	014872	9985	2019-06-09
Kiemo statiniai (tvora Serdokų k.)	3997-6037-9033	014873	1016	2019-06-09
Orapūtė (Gudkaimio k.)	3997-7029-1013	014868	2694	2019-06-09
Nuotekų valymo įrenginiai (Gudkaimio k.)	3997-7029-1024	014869	39709	2019-06-09
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Gudkaimio k.)	3997-7029-1035	014870	1745	2019-06-09
Nuotekų valymo siurblinė (Karklinių k.)	3998-8013-6012	014881	6687	2019-06-09
Techninis pastatas (Karklinių k.)	3998-8013-6023	014882	4723	2019-06-09
Nuotekų valymo įrenginiai (Karklinių k.)	3998-8013-6034	014883	55421	2019-06-09
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Karklinių k.)	3998-8013-6045	014884	6121	2019-06-09
Iš viso			836408	

3(5) lentelė

**Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis**

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	50
Mašinos ir įrenginiai	10
Įrenginiai	35
Transporto priemonės	8
Atsiskaitomieji apskaitos prietaisai	6
Vamzdynai	50
Baldai, inventoriūs	5
Kompiuterinė technika	5
Kitas materialus turtas	5

4(5) lentelė

**Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Mašinos ir įrengimai	518794
Transporto priemonės	59176
Matavimo prietaisai	0
Skaičiavimo technika	0
Įrenginiai	191171
Gamybinis ūkinis inventoriūs	10789
Perdavimo įrenginiai	430670
Iš viso	1210600

5(5) lentelė

**Pagal panaudos sutartį gautas ilgalaikis materialusis turtas**

Turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Panaudos laikotarpis	Pastabos
Pastatai ir statiniai	57580		
Įrenginiai	8101		

Perdavimo įrenginiai	93213		
Iš viso	158894		

## 6. FINANSINIS TURTAS

Bendrovėje finansinio turto neturi.

## 7. INVESTICIJOS Į DUKTERINES IR ASOCIJUOTĄSIAS ĮMONES

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

## 8. ATSARGOS

Atsargų sąskaitoje apskaitoma medžiagos, skirtos vandentiekio ir nuotekų tinklų remontui, kuras, mažavertis inventorių ir įsigytas ilgalaikis turtas, bet neįvestas į eksploataciją. Finansinių metų pradžioje atsargų vertė sudarė 21 184 Eur. Finansinių metų pabaigoje atsargų vertė sudarė 27 829 Eur. Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų nurašymui bendrovė naudoja FIFO nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių prekių savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos, nes daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojama anksčiau pirktos prekės.

Nebaigtos gamybos, pagamintos produkcijos bei prekių skirtų perparduoti bendrovė neturi. Atsargos pateiktos 1(8) lentelėje.

Į teikiamų paslaugų savikainą įtraukiama visų medžiagų, sunaudotų vandentiekio ir kanalizacijos tinklų, įvadų remontui, naujų įvadų pajungimui, apskaitos mazgo montavimui, įsigijimo savikaina.

Finansinėje atskaitomybėje atsargų likučiai įvertinami faktine įsigijimo savikaina, vertės sumažėjimo požymių nėra.

Sumokėti avansai tiekėjams finansinių metų pradžioje sudaro 1 506 Eur, pabaigoje 2 335 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos finansinių metų pradžioje – 1 616 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 1 519 Eur, prenumeratos sąnaudos – 97 Eur. Finansinių metų pabaigoje – 1 555 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 1 407 Eur, prenumeratos sąnaudos – 148 Eur.

**Atsargos (Eur)**

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
<b>Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis</b>					
2017 m. gruodžio 31 d.	21184				21184
2018 m. gruodžio 31 d.	27829				27829
<b>Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės</b>					
2017 m. gruodžio 31 d.	21184				21184
2018 m. gruodžio 31 d.	27829				27829

**9. GAUTINOS SUMOS**

Prie gautinų sumų bendrovė priskiria pirkėjų įsiskolinimą, gautiną PVM, atskaitingų asmenų įsiskolinimą, darbuotojų įsiskolinimą ir Savivaldybės skirtas kompensacijas, avansu sumokėtą pelno mokestį ir kitų mokesčių avansiniai mokėjimai. Per vienerius metus gautinos sumos finansinių metų pradžioje sudarė 196 724 Eur, pabaigai – 218 854 Eur. Atitinkamai pirkėjų įsiskolinimas sudarė – 173 178 Eur, pabaigai – 193 291 Eur. Metų pradžioje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas įskaitant delspinigius, sudaro 173 482 Eur, iš jų gyventojų skolos 142 051 Eur, įmonių skolos 31 431 Eur. Metų pabaigoje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas sudaro 194 115 Eur, iš jų gyventojų skolos 141 269 Eur, įmonių skolos 52 846 Eur. Delspinigiai už pavėluotą atsiskaitymą metų pradžioje sudarė – 6 353 Eur, metų pabaigoje – 6 064 Eur. Už kitas bendrovės suteiktas paslaugas skola metų pradžioje sudarė sudaro 6 049 Eur. Metų pabaigoje ši skola sudarė 5 241 Eur. Prie gautinų sumų taip pat priskiriama kompensacijos už vandenį gaunamos iš savivaldybės socialinės paramos skyriaus. Savivaldybės skola finansinių metų pradžioje sudarė 248 Eur, metų pabaigoje - 144 Eur. Avansu sumokėtas pelno mokestis metų pradžioje sudaro 4 366 Eur., metų pabaigoje 7 900 Eur. Darbuotojams suteiktos paskolos sudaro – 17 519 Eur.

2018 m. abejotinių skolų nurašyta 857 Eur, 2017 m. buvo nurašyta 1 530 Eur, 2016 m. - 1 987 Eur.

Kitoms įmonėms bendrovė paskolų nesuteikus.

Gautinos sumos atvaizduotos 1(9) lentelėje.

**Gautinos sumos**

Gautinų sumų grupė	2018 m. balansinė vertė (Eur)	2017 m. balansinė vertė (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas	194114	173482
Iš jų: įmonių skolos	5846	31431
gyventojų skolos	141268	142051
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas	5241	6049
Savivaldybės kompensacijos	144	248
Darbuotojų skolos	17519	18932
Avansu sumokėti mokesčiai	7900	4366
Iš viso	218854	196724
Delspinigiai	6064	6353

**10. PINIGAI**

Pinigines lėšas sudaro banko sąskaitose laikomos lėšos, kasoje esančios lėšos ir pinigai kelyje, tai bankų, pašto, Perlo terminalo, Maxima kasose surinkti pinigai už vandenį ir nuotekas, bet dar neužskaitytos į bendrovės sąskaitas. Piniginės lėšos finansinių metų pradžioje sudarė 71 331 Eur, metų pabaigoje - 41 984 Eur. Bankų sąskaitose laikomos lėšos 2018 m. sudaro 31 299 Eur, 2017 m. sudaro 54 531 Eur, 2016 m. sudaro 68 561 Eur, kasoje 2018 m. sudaro 6726 Eur, 2017 m. sudaro 8 965 Eur, 2016 m. – 3 964 Eur, pinigai kelyje 2018 m. sudaro 3959 Eur, 2017 m. sudaro 7 835 Eur, 2016 m. – 6 650 Eur.

**11. NUOSAVAS KAPITALAS**

Bendrovės nuosavas kapitalas finansinių metų pabaigai – 2 457 961 Eur. Įstatinis kapitalas sudaro 3 207 058 Eur. Jį sudaro 276 948 paprastos vardinės akcijos, kurių nominali vertė 11,58 Eur . 272 715 akcijos (98,47 proc.) priklauso Vilkaviškio rajono savivaldybei, 4 233 akcijos (1,53 proc.) priklauso fiziniams asmenims. Įstatinio kapitalo struktūra pateikta 1(11) lentelėje.

Bendrovė yra sudariusi privalomąjį rezervą 58 449 Eur. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pradžiai sudaro 800 873 Eur. Per finansinius metus bendrovė patyrė 1 433 Eur nuostolį. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pabaigai sudaro 807 548 Eur. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai perkeliama į sekančius metus 2(11) lentelė.

## Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Anuliuotų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis				
1.1. Paprastosios akcijos	276948			11,58
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
Iš viso:	276948			11,58
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

## Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigai	-800873
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-1433
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-5242
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-807548
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-807548
Pelno paskirstymas:	
-į privalomąjį rezervą	
-į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
-į kitus rezervus	
-dividendai	
iš jų už trumpesni negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
-metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitos	
-kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-807548



## 12. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Bendrovė vykdė projektus „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio rajone“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-029 , „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose) “ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 bei „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-05-004. Projektai buvo finansuojami iš ES fondų lėšų, LR valstybės biudžeto lėšų bei Vilkaviškio rajono savivaldybės arba projekto vykdytojo. 2017 m bendrovė pradėjo vykdyti projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Nr.05.3.2-APVA-R-014-41-0005, finansuojamą iš ES fondų lėšų ir savivaldybės biudžeto lėšų. Gautos lėšos projektų vykdymui yra apskaitomos kaip dotacijos sąskaitoje Nr. 401 Su ilgalaikiu turto susijusios dotacijos. Įvedus turtą į eksploataciją gautos dotacijos amortizuojamos proporcingai priskaičiuojamam turto nusidėvėjimui.

Amortizuota dotacijų suma mažinama finansinių metų nusidėvėjimo sąnaudos.

2018 m. kovo 30 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. B-TS-1029 buvo nutarta Bendrovės įstatinį kapitalą padidinti 779 358,99 Eur papildomu įnašu, išleidžiant 67302 vienetus paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 11,58 Eur. 2018 m. gegužės 10 d. neeilinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą didinti įstatinį kapitalą. Įstatinis kapitalas padidintas Vilkaviškio rajono savivaldybės lėšas skirtomis Bendrovės vykdomiems vandentvarkos projektams (kaip partnerio), finansuojamiems iš ES fondų lėšų, įgyvendinimui. Gautos lėšos buvo apskaitomos kaip dotacijos, todėl padidinus įstatinį kapitalą, buvo sumažinta Vilkaviškio rajono savivaldybės skirtų dotacijų suma.

Gautų dotacijų judėjimo duomenys pateikti 1(12) lentelėje.

1(12) lentelė

### Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2017 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	2018 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
Vilkaviškio r. savivaldybės turtas perduotas patikėjimo teise (Sąsk. 401001)	165710	8545957		113284		8598383
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir	5221538			187927		5033611

plėtra Vilkaviškio r.“ ES fondo l. (projektas 0029, sąsk. 4010021)						
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r“ Valstybės b. l (projektas 029, sąsk. 4010022)	610143			22117		588026
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r.“ Savivaldybės l (projektas 029, sąsk. 4010023)	643722			643722		0
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose) .“ ES fondo l. (projektas 108, sąsk. 4010031)	4137263			109751		4027512
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose) .“ Valstyb. Biu. L (projektas 108, sąsk. 4010032)	486738			12912		473826
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo	2383427			62820		2320607

infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas.“ ES fondo I.ir Valst. Biud. L. (projektas 004, sask. 4010041)						
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas.“ Savivaldybės biud. l. (projektas 004, sask. 4010042)	135637			135637		0
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ ES fondo lėšos (projektas 0005 sask. 4010061)	215120	603044				818164
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Savivaldybės b. lėšos (projektas 0005 sask. 4010062)	23419	311839				335258
	14022716	946841		1288170		22195387

### 13. ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovės įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Prie ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė priskiria įsipareigojimus, kurių mokėjimo terminas vėlesnis negu sekantys

finansiniai metai. Ataskaitinių metų pradžioje ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 110 696 Eur, metų pabaigoje - 64 820 Eur. 2012 m. rugpjūčio 23 d. buvo pasirašyta Rangos sutartis Nr. 1434 su UAB „Sumeda“ projekto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio rajone (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškiuose)“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 įgyvendinimui. Pagal 2011-12-30 Finansavimo ir administravimo sutartį Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-108 bendrovė įsipareigojo projekto įgyvendinimui skirti 294 199 Eur Projekto tinkamoms išlaidoms finansuoti. Tam tikslui buvo paimta 294 199 Eur paskola iš „Swedbank“ AB. Paskola suteikta septynerių metų laikotarpiui, galutinis grąžinimo terminas 2021 gegužės 12 diena. Paskola grąžinama po 11 469 Eur kas ketvirtį, kredito grąžinimo pradžia 2015 m. kovo 31 d. Per metus grąžintina paskolos suma 45 876 Eur. Už paskolą mokama kintama palūkanų dalis VILIBOR, marža 2,390, palūkanų periodas šeši mėnesiai. Paskolos ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 64 820 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigai sudarė – 527 361 Eur, metų pradžioje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 609 477 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų bendrovė priskyrus „SWEDBANK“, AB banko paskolos dalį, mokėtina 2019 m. – 45 876 Eur.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2015 m. birželio 10 d. pasirašė Kredito linijos sutartį su AB Šiaulių bankas. Sutarties suma 250 000 Eur. 2018 m. birželio mėn. 05 d. buvo atnaujinta Kredito linijos sutartis. Kredito linijos grąžinimo terminas 2019 m. birželio 04 d, Paskolos palūkanų norma - kintama 6 mėn. trukmės EURIBOR ir 2,4 % Banko marža . Paskolos likutis metų pabaigai 243 871 Eur.

Bendrovės skola tiekėjams sudaro 104 068 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 74 940 Eur. 2017 m. Bendrovės skolos tiekėjams sudaro 154 210 Eur, už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų - 98 304 Eur, 2016 m. bendrovės skolos tiekėjams sudaro 153 644 Eur, už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų - 93 592 Eur. Skolos kitiems tiekėjams sudaro 29 128 Eur. 2017 m. sudarę - 55 906 Eur. 2016 m. skolos kitiems tiekėjams sudarė – 60 052 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 91 965 Eur. 2017 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 126 180 Eur. 2016 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 112 190 Eur. Iš jų mokėtinas darbo užmokestis – 0 Eur, 2017 m. mokėtinas darbo užmokestis už gruodžio mėn. – 35 482 Eur, 2016 m. – 34 356 Eur. SODROS mokestis – 21744 Eur, 2017 m. SODROS mokestis – 19 526 Eur, 2016 m. – 18 411 Eur. Gyventojų pajamų mokestis – 0 Eur, 2017 m. gyventojų pajamų mokestis – 7 587 Eur, 2016 m. – 5 695 Eur. Nepanaudotų atostogų kaupiniai sudaro – 70 221 Eur, 2017 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudarė 63 585 Eur, 2016 m. - 53 727 Eur.

2018 m. pelno mokesčio įsipareigojimai lygūs 0 Eur, 2017 m. pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 0, 2016 m. - 2 830 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 41 581 Eur, 2017 sudarė 39 339 Eur, 2016 m. - 48 073 Eur. Iš jų PVM mokestis 19 336 Eur, 2017 m. - 16 155 Eur, 2016 m. - 17 109 Eur, aplinkos taršos mokestis – 6 737 Eur, 2017 m. - 8 114 Eur, 2016 m. – 6 554 Eur, gamtos išteklių mokestis – 13284 Eur, 2017 m. – 12 361 Eur, 2016 m. – 22 036 Eur, juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis – 2202 Eur, 2017 m. – 2 202 Eur, 2016 m. – 2 202 Eur. Kitos mokėtinos sumos sudaro 22,43 Eur, 2017 m. – 506,59 Eur.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 1(13) lentelėje.

1(13) lentelė

#### Su rinkos kainomis nesusiję finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimų grupė pagal grąžinimo laikotarpius	Įsipareigojimo suma (Eur)	Įsipareigojimo valiuta	Amortizuotos savikainos vertė
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos</b>	<b>64820</b>		
„SWEDBANK“ AB paskola	64820		
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos</b>	<b>527361</b>		
AB Šiaulių bankas paskola	243871		
„SWEDBANK“ AB paskola	45876		
Skolos tiekėjams	104068		
Su darbo santykiais susiję	91965		
Kitos mokėtinos sumos	41581		

#### 14. PAJAMOS

Bendrovės veikla šalto vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, todėl pagrindines pajamas bendrovė gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo. Iš vandens tiekimo bendrovė gavo 532 188 Eur pajamų, 2017 m. gauta 480 967 Eur pajamų, 2016 m. gauta 505 475 Eur pajamų. Iš nuotekų surinkimo ir tvarkymo bendrovė gavo 622 981 Eur pajamų, 2017 m. gauta 712 300 Eur pajamų, 2016 m. gauta 743 552 Eur pajamų. Iš pardavimo kainos bendrovė gavo 188 826 Eur pajamų, 2017 m. gauta 155 719 Eur pajamų, 2016 m. 143 304 Eur pajamų. 2018 m. bendrovė realizavo 793,6 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, 2017 m. bendrovė realizavo 758,5 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, 2016 m. bendrovė realizavo 793,9 tūkst. m<sup>3</sup> vandens. 2018 m. buvo išvalyta (realizuota) 586,5 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų, 2017 m. buvo išvalyta (realizuota) 566,1 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų, 2016 m. buvo išvalyta (realizuota) 592,0 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų.

Kaip matyti iš pateiktų duomenų Bendrovės realizuotas vandens ir išvalytų nuotekų kiekis palyginus su 2017 m. yra didesnis, tačiau pajamos gautos už nuotekų tvarkymą yra mažesnės, tai nulėmė sumažinta nuotekų tvarkymo kaina, kuri įsigaliojo nuo 2018 m. vasario 1 d. Dėl sumažėjusios kainos

bendrovė negavo apie 80 tūkst. Eur pajamų. Vandens tiekimo ir pardavimo kaina patvirtinta didesnė, todėl pajamos išaugo.

Už atliktus tinklų, įvadų remonto darbus, nuotekų ištraukimą, trasų praplovimą bendrovė gavo 110 639 Eur pajamų, 2017 m. gavo 91 027 Eur pajamų, 2016 m. gavo 99 544 Eur pajamų.

Gautų pajamų detalizavimas pateiktas 1(14) lentelėje.

Kitos veiklos pajamos sudaro 32 Eur, 2017 m. sudarė 949 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 3 322 Eur, 2017 sudarė 2 519 Eur, 2016 m. sudarė 5 148 Eur. 2018 m. didžiausią pajamų dalį sudaro delspinigių pajamos 2 917 Eur, 2017 m. delspinigių pajamos sudarė 2 519 Eur, 2016 m. delspinigių pajamos sudarė 2 811 Eur.

Finansinė ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas pateiktas 2(14) lentelėje.

1(14) lentelė

**Pardavimo pajamų detalizacija (Eur)**

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2018 m.	2017 m.
Pajamos iš vandens tiekimo	532188	480967
Pajamos iš nuotekų tvarkymo	622981	712300
Pardavimo kainos pajamos	188826	155719
Kitos pajamos (remonto)	110639	91027
Iš viso	1454634	1440013

2(14) lentelė

**Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Eur)**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2018 m.	2017 m.
Baudos ir delspinigiai	2917	2519
Kitos finansinės ir investicinės pajamos	405	
Iš viso	3322	2519

2018 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bendrovė uždirbo 1 456,63 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 99,8% visų bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 36,5%, nuotekų tvarkymo pajamos – 42,7% visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 13,0% visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 7,63%. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,2% ir 0,002% visų bendrovės pajamų.

2017 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bendrovė uždirbo 1 440,01 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 99,8% visų bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 33,3%, nuotekų tvarkymo pajamos – 49,3% visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 10,8% visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6,3%. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,2% ir 0,07% visų bendrovės pajamų

2016 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bendrovė uždirbo 1 491,9 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 99,6% visų bendrovės uždirbtų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 33,7%, nuotekų tvarkymo pajamos – 49,6% visų uždirbtų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 9,6% visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6,6%. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,3% ir 0,1% visų bendrovės pajamų

## 15. SĄNAUDOS

Prie personalo sąnaudų bendrovėje priskiriama administracijos ir aptarnaujančio personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos, telekomunikacinės paslaugos (Teo ir Omnitel), apskaitos programos palaikymo išlaidos, kanceliarinės ir pašto paslaugos. Didžiausią dalį sąnaudose sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, telekomunikacinės paslaugos. Personalo sąnaudos pateiktos 1(15) lentelėje.

1(15) lentelė

### Personalo sąnaudos (Eur)

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	260798	242905
Socialinio draudimo sąnaudos	82027	75201
Telekomunikacijos sąnaudos	8169	7954
Programinės įrangos palaikymo sąnaudos	8189	11105
Kitos sąnaudos	35918	27494
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	4242	5084
	399343	397579

Pagal LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatas bendrovėje privaloma atlikti metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą. Auditą atlieka Irenos Ramanauskienės audito įmonė. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001206. Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susiję sąnaudos atvaizduotos 2(15) lentelėje.

**Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)**

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2018 m.	2017 m.
Finansinių ataskaitų audito	2550	2327
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacinių mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso	2550	2327

**16. ATLYGIS DARBUOTOJAMS**

Bendrovėje darbuotojams mokamas tik nustatytas darbo užmokestis. Kitokių išmokų darbuotojų naudai bendrovė neskaičiuoja. Atlygis darbuotojams atvaizduotas 1(16) lentelėje.

**Atlygis darbuotojams**

Atlygis darbuotojams	2018 m.	2017 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	614127	581507
Socialinio draudimo sąnaudos	191070	177099
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus		
-pripažinto turto tikroji vertė		
-pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė		
-suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardinti)		
Iš viso	805197	758606

**17. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS****Sandoriai su įmonės vadovais**

Bendrovės vadovais laikoma direktorius, direktorius technikai ir vyriausia buhalterė. Su įmonės vadovais buvo vykdoma tik su darbo santykiais susiję finansiniai įsipareigojimai. Atlyginimų dydis ir apmokėjimo sistema per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pateikti



1(17) lentelėje.

1(17) lentelė

**Vadovams išmokėtos sumos (Eur)**

Rodikliai	2018 m.	2017 m.
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3
Pagrindinis atlyginimas	79276	74723
Išaitinė kompensacija		

Per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį vadovų, t.y. įmonės vadovams, valdybos nariams ir kitiems asmenų, turintiems teisę planuoti ir kontroliuoti įmonės veiklą, jai vadovauti ir (ar) atsakyti už galutinius sprendimus, grupei išmokų nebuvo.

Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis.

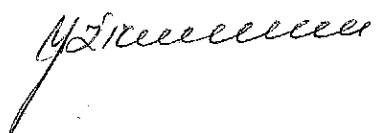
Prie susijusių juridinių asmenų bendrovė priskiria Vilkaviškio rajono savivaldybę. Per 2018 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 6 106 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 99 975 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2018-12-31 sudaro 260 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį susijusių juridinių asmenų abejotinų skolų nebuvo pripažinta. Taip pat nebuvo suteikta garantijų ir laidavimų

Direktorius



Ramūnas Kašinskas

Vyriausia buhalterė



Jolanta Žiemienė

Auditorė  
Irena Ramanauskienė

