

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

PATVIRTINTA

2021 m. _____ mėn. ____ d.

**2020 m. gruodžio mėn. 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. vasario 15 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.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 665 026 paprastos vardinės akcijos. Akcijų nominali vertė 11,58 Eurų. Įstatinis kapitalas 7 701 001,08 Eurai. Bendrovės Įstatai Juridinių asmenų registre

įregistruoti 2020 m. lapkričio 16 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. 2020 m. bendrovė aptarnavo 343 abonentus (įmones) ir 12 220 vartotojų (gyventojų). 8 362 vartotojams buvo tiekiamas vanduo ir šalinamos nuotekos, 3 296 vartotojams buvo tiekiamas tik vanduo ir 525 vartotojams buvo šalinamos tik nuotekos ir 37 vartotojų buvo nuotekos surenkamos asenizacinėmis transporto priemonėmis.

2020 m. Bendrovė prižiūrėjo ir tvarkė 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

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovėje dirbo 55 darbuotojai. 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 59 darbuotojai. 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 61 darbuotojas. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 59. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 59. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2018 m. buvo 61.

6. Finansinių metų pakeitimai

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

7. Vadovų skaičius

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovei vadovavo direktorius ir bendrovės valdyba, sudaryta iš 3 narių. Nauja valdyba išrinkta 2020 m. spalio 29 d. vykusiame neeiliniame akcininkų susirinkime. Bendrovės valdybą sudaro valdybos pirmininkas – Vilma Kolpakovienė, Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos juridinio skyriaus vedėja, nariai Modestas Globys ir Justina Bučinskaitė, nepriklausomi valdybos nariai.

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 2020 m. finansinės atskaitomybės duomenis matome, kad įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą neviršija. Tačiau atsižvelgiant į tai, kad Aplinkos projektų valdymo agentūra avansu pravedė ES fondų lėšas projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009 įgyvendinimui sumoje 216 023,40 Eur, Bendrovės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršytų 160 624 Eur. Tai rodo, kad išlieka neapibrėžtumas, kuris galėtų kelti abejonių dėl įmonės veiklos tęstinumo.

Analizuojant 2019 m. finansinės atskaitomybės duomenis matome, kad įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršija 199 528 Eur. 2018 m. įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršija 301 179 Eur.

Bendrovės įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams ir kredito institucijoms. Skolos tiekėjams sudaro – 49 184 Eur, iš jų 20 971 Eur skolos tiekėjams, pagal vykdomą projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009, finansuojamą iš ES fondų lėšų ir Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Skolos kredito institucijoms sudaro – 262 815 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 2020 m. gruodžio 31 d. – 18 944 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. 2019 m. birželio 5 d. Kredito sutartis buvo pratęsta iki 2021 m. birželio 04 d. Palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR ir 2,8 proc. Banko marža. 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 56 vandenvietes, kuriose yra 68 gręžiniai su 68 vandens siurbliais, 13 vandens gerinimo įrenginių bei 361 hidrantą. Prižiūri 311,2 km vandentiekio tinklų. Bendrovė aptarnauja 11 nuotekų valymo įrenginių. 9 iš jų yra biologinio valymo įrenginiai. Vilkaviškio ir Kybartų miestuose nuotekos valomos denitrifikacijos įrenginiuose (šalinamas azotas ir fosforas). Prižiūri 192,8 km nuotekų tinklų bei 72 nuotekų siurblius, kuriose sumontuota 124 nuotekų siurbliai.

Bendrovės teikiamos paslaugos priskiriamos reguliuojamos veiklos paslaugoms. Teikiamų paslaugų kainos yra derinamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) ir tvirtinamos Vilkaviškio rajono savivaldybės taryboje.

Dabar galiojančios UAB „Vilkaviškio vandenys“ teikiamų paslaugų kainos su VERT suderintos 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-02-108 201-12-30 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“, gražinimo“, 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. Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo (toliau - LVAT) 2020 m. birželio 18 d. ir 2020 m. rugsėjo 2 d. sprendimais apeliacinius skundus tenkino iš dalies. Šiomis nutartimis LVAT panaikino Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimus ir priėmė naujus sprendimus: panaikino Įsakymą, gražino atsakovui Aplinkos ministerijai klausimą dėl sprendimo priėmimo nagrinėti iš naujo. Atsižvelgiant į tai kad LVAT sprendimuose konstatuota, jog atsakovas pagrįstai pripažino pareiškėją padarius pažeidimą, tačiau nurodyta, kad už nustatytą pažeidimą taikytinos finansinės korekcijos sankcijos klausimas turi būti sprendžiamas iš naujo, įvertinant ir patikrinant papildomas aplinkybes, pažeidimo tyrimas Aplinkos projektų valdymo agentūroje buvo atnaujintas.

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. Nematerialus 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 ataskaitinį 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 tiesioginėms, netiesioginėms 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 kaupino 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. Ilgalaikių 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

2020 metais bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABO

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

2020 m. bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas nebuvo atliktas.

3. APSKAITOS KLaidŲ TAISYMAS

2020 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 Business. Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 241 Eur. 2019 m. nematerialiojo turto likutinė vertė - 557 Eur. 2018 m. nematerialiojo turto likutinė vertė – 874 Eur. 2017 Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta nebuvo. Ataskaitiniais metais nematerialiojo turto amortizacija sudaro 317 Eur. 2019 m. nematerialiojo turto amortizacija sudarė 317 Eur. 2018 m. nematerialiojo turto amortizacija sudarė 79 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.

Nematerialus turtas (Eur)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestizas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	557	0	557
Įsigijimo savikaina						
2017 m. gruodžio 31 d.				21817		21817
Pasikeitimai per 2018 m.:						
-turto įsigijimas						
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	21817	0	21817
Amortizacija						
2017 m. gruodžio 31 d.				21259		21259
Pasikeitimai per 2018 m.:						
-finansinių metų amortizacija				317		317
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	21576	0	21576
Vertės sumažėjimas						
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 +/-(-)						
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	241	0	241

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpiai

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Plėtros 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“	290
Personalo apskaita ir valdymas	1479
Programa WIN	885
Programinė įranga „Profit – W“	4344
Buhalterinė programa Profit - W	2355
Buhalterinė programa Profit - W	927
Programinė įranga Home and Business	1332
Antivirusinės programos licencija	302
Buhalterinė programa Profit - W	912
Programinė įranga „Profit – W“	1622
Iš viso	20867

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į 6 grupes

- žemė;
- pastatai ir statiniai – likutinė vertė 891 066 Eur, 2019 m. likutinė vertė 1 412 281 Eur, 2018 m. likutinė vertė 1 455 563 Eur;
- mašinos ir įranga – likutinė vertė 19 049 123 Eur, 2019 m. likutinė vertė 22 795 025 Eur, 2018 m. likutinė vertė 22 152 925 Eur:
 - mašinos ir įrengimai
 - perdavimo įrenginiai (vamzdynai)
 - įrenginiai (gręžiniai)

- transporto priemonės – likutinė vertė 103 230 Eur, 2019 m. likutinė vertė 123 075 Eur, 2018 m. likutinė vertė 68 502 Eur;

- kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – likutinė vertė 41 218 Eur, 2019 m. likutinė vertė 41 316 Eur, 2018 m. likutinė vertė 42 596 Eur:

skaitikliai

gamybinis ūkinis inventorių

skaičiavimo technika

kitas turtas

- nebaigta statyba – likutinė vertė 107 072 Eur, 2019 m. likutinė vertė 4 700 Eur, 2018 m. likutinė vertė 1 232 512 Eur.

Materialiojo turto likutinė vertė finansinių metų pradžioje sudarė 24 376 397 Eur. Metų pabaigoje turto likutinė vertė 20 191 709 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5) lentelėje, 2019 m. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5/2019) lentelėje.

Bendrovė eksploatuoja turto patikėjimo teisia perduotą turtą. Vilkaviškio rajono savivaldybė turto patikėjimo teise yra perdavusi turto už 200 609 Eur. Likutinė šio turto vertė metų pabaigoje sudarė 178 261 Eur.

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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 760 859 Eur, 2019 m. šis turtas sudarė 1 376 602 Eur, 2018 m. šis turtas sudarė 1 210 600 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 vandenviečių gręžiniai, vandens bokštai, nuotekų siurblynės, vandentiekio ir kanalizacijos tinklai, perpumpavimo stotelės ir pan. Perduotas turtas pagal turto grupes pateiktas 5(5) lentelėje.

2019 m. Bendrovė užbaigė vykdyti 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. 2020 m. buvo atliktas galutinis mokėjimas už projekto FIDIC inžinieriaus priežiūros paslaugas ir projekto viešinimo paslaugas.

2018 m. buvo parengtas projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009 investicinis projektas. 2019 m. rugsėjo 26 d. buvo pasirašyta Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0009 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ sutartis Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009. 2019 m. buvo pirkimo procedūros. 2020 m. Bendrovė pradėjo įgyvendinti projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone, II etapas“ Nr. 05.3.2-APVA-014-41-0009, finansuojamą finansuojamas ES fondų ir savivaldybės lėšomis.

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

2020 m. pabaigai Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė 107 072 Eur.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Projektas	2020 m. sausio 1 d. likutis	Skirta lėšų	Atlikta darbų per metus	Perduota į eksploataciją per metus	Nurašyta	2020 m. gruodžio 31 d. likutis
Projektas "Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone" Nr. 05.1.1-APVA-R-014-41-005	0		3780		3780	0,00
Projektas "Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas" Nr. 05.3.2-APVA-R-014	4700,00		102372			107072
Pasigamintas ilgalaikis turtas			8682,00	8682,00		0,00
Iš viso	4700,00		114834,00	8682,00	3780,00	107072

Laikiniai nenaudojamo turto bendrovė neturi.

Atlikus turto vertės sumažėjimo testą, turto vertės nuvertėjimo nenustatyta.

Investicinio turto bendrovė neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

1(5) lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.		1412281	22795025	123075	41316	4700		24376397
a) Įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.		1900788	28429341	396926	88511	4700		30820266
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- turto įsigijimas		277417	4322071	16450	10819	114834		4741591
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		796740	7760270		4875	12462		8574347
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2020 m. gruodžio 31 d.		1381465	24991142	413376	94455	107072		26987510
b) Perkainojimas 2019 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2020 m. gruodžio 31 d.								
c) Nusidėvėjimas 2019 m. gruodžio 31 d.		488507	5634316	273851	47195			6443869
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		29999	607019	36295	10723			684036
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		28107	299316		4681			332104
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2020 m. gruodžio 31 d.		490399	5942019	310146	53237			6795801
d) Vertės sumažėjimas								

2019 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2019 m.:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
2019 m. gruodžio 31 d.							
e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)		891066	19049123	103230	41218	107072	20191709

1(5/2019) 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
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.		1455563	22152925	68502	42596	1232512		24952098
a) Įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.		1900788	27141215	310889	79631	1232512		30665035
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- turto įsigijimas			1288126	99708	12050	133006		1532890
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				13671	3170	1360818		1377659
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2019 m. gruodžio 31 d.		1900788	28429341	396926	88511	4700		30820266
b) Perkainojimas 2018 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								

2019 m. gruodžio 31 d.							
c) Nusidėvėjimas							
2018 m. gruodžio 31 d.	445225	4988290	242387	37035			5712937
Pasikeitimai per 2019 m.:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	43282	646026	31464	10225			730997
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				65			65
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							
2019 m. gruodžio 31 d.	488507	5634316	273851	47195			6443869
d) Vertės sumažėjimas							
2018 m. gruodžio 31 d.							
Pasikeitimai per 2019 m.:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							
2019 m. gruodžio 31 d.							
e) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.							
(a) + (b) - (c) - (d)	1412281	22795025	123075	41316	4700		24376397

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	69454	2021-05-12
Nuotekų linija – Lietaus kanalizacijos tinklai Žalumynų kvartale	3999-9000-5028	014860	56898	2021-05-12
Inžineriniai tinklai – Vandentiekio tinklai	4400-0469-9525	014861	151770	2021-05-12
Inžineriniai tinklai – Nuotekų tinklai	4400-0469-9536	014862	136297	2021-05-12
Nugeležinimo stotis, Kybartai	4400-0421-2080	6910	4458	2021-05-12

Siurblinė, Kybartai	4400-0421-2204	6911	1803	2021-05-12
Siurblinė, Kybartai	4400-0421-2237	6912	1718	2021-05-12
Siurblinė, Kybartai	4400-0421-2248	5090	1445	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	8957	2021-06-04
Dumblo siurblinė (nuotekų valykla Klausučių k.)	3997-5048-4023	014875	144	2021-06-04
Nuotekų valymo įrenginiai (Klausučių k.)	3997-5048-4034	014876	30191	2021-06-04
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Klausučių k.)	3997-5048-4045	014877	1619	2021-06-04
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Sūdavos k.)	3998-9013-4011	014878	4155	2021-06-04
Nuotekų valymo įrenginiai (Sūdavos k.)	3998-9013-4022	014879	58254	2021-06-04
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Sūdavos k.)	3998-9013-4033	014880	2250	2021-06-04
Siurblinė (Pilviškių mstl. Stoties g. 38)	3995-7006-2134	014887	10850	2021-06-04
Kiemo statiniai (arteziniai šuliniai Pilviškiai Stoties 38)	3995-7006-2401	014888	7445	2021-06-04
Vandentiekio tinklai (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9562	014885	93446	2021-06-04
Paplavų linija (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9630	014886	28692	2021-06-04
Orapūtė (Serdokų k.)	3997-6037-9011	014871	2960	2021-06-04
Nuotekų valymo įrengimai (Serdokų k.)	3997-6037-9022	014872	9300	2021-06-04
Kiemo statiniai (tvora Serdokų k.)	3997-6037-9033	014873	947	2021-06-04
Orapūtė (Gudkaimio k.)	3997-7029-1013	014868	2572	2021-06-04
Nuotekų valymo įrenginiai (Gudkaimio k.)	3997-7029-1024	014869	36986	2021-06-04
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Gudkaimio k.)	3997-7029-1035	014870	1626	2021-06-04
Nuotekų valymo siurblinė (Karklinių k.)	3998-8013-6012	014881	6384	2021-06-04
Techninis pastatas (Karklinių k.)	3998-8013-6023	014882	4509	2021-06-04
Nuotekų valymo įrenginiai (Karklinių k.)	3998-8013-6034	014883	51621	2021-06-04
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Karklinių k.)	3998-8013-6045	014884	5701	2021-06-04
Iš viso			792452	

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, inventorius	5
Kompiuterinė technika	5
Kitas materialus turtas	5

4(5) lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai	65049
Įrenginiai	195171
Perdavimo įrenginiai	648814
Mašinos ir įrengimai	550786
Transporto priemonės	281300
Matavimo prietaisai	2829
Kitos pagrindinės priemonės	9116
Skaičiavimo technika	3450
Gamybinis ūkinis inventorius	4344
Iš viso	1760859

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 20 837 Eur. Finansinių metų pabaigoje atsargų vertė sudarė 18 403 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 2 556 Eur, pabaigoje 1 855 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos finansinių metų pradžioje – 1 489 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 1 394 Eur, prenumeratos sąnaudos – 95 Eur. Finansinių metų pabaigoje – 1 662 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 1 219 Eur, prenumeratos sąnaudos – 443 Eur.

Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2019 m. gruodžio 31 d.	20837				20837
2020 m. gruodžio 31 d.	18403				18403
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės					
2019 m. gruodžio 31 d.	20837				20837
2020 m. gruodžio 31 d.	18403				18403

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 184 488 Eur, pabaigai – 185 882 Eur. Atitinkamai pirkėjų įsiskolinimas sudarė – 174 624 Eur, pabaigai – 177 430 Eur. Metų pradžioje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas įskaitant delspinigių, sudaro 176 869 Eur, iš jų gyventojų skolos 142 488 Eur, įmonių skolos 34 381 Eur. Metų pabaigoje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas sudaro 179 957 Eur, iš jų gyventojų skolos 147 128 Eur, įmonių skolos 32 829 Eur. Delspinigiai už pavėluotą atsiskaitymą metų pradžioje sudarė – 5 096 Eur, metų pabaigoje 5065 Eur. Už kitas bendrovės suteiktas paslaugas skola metų pradžioje sudarė 2 851 Eur. Metų pabaigoje ši skola sudarė 2 534 Eur. Prie gautinų sumų taip pat priskiriama kompensacijos už vandenį gaunamos iš savivaldybės socialinės paramos skyriaus. Savivaldybės skola finansinių metų pradžioje sudarė 133 Eur, metų pabaigoje - 70 Eur. Avansu sumokėtas pelno mokestis metų pradžioje sudaro 518 Eur, metų pabaigoje 0 Eur. Darbuotojams suteiktos paskolos sudaro – 8 382 Eur.

2020 m. abejotinių skolų nurašyta 1 435 Eur, 2019 m. abejotinių skolų nurašyta 3 813 Eur, 2018 m. abejotinių skolų nurašyta 857 Eur.

Kitoms įmonėms bendrovė paskolų nesuteikus.

Gautinos sumos atvaizduotos 1(9) lentelėje.

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	2020 m. balansinė vertė (Eur)	2019 m. balansinė vertė (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas	179957	176869
Iš jų: įmonių skolos	32829	34381
gyventojų skolos	147128	142488
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas	2534	2851
Savivaldybės kompensacijos	70	134
Darbuotojų skolos	8382	9212
Avansu sumokėti mokesčiai	0	518
Iš viso	185822	184488
Delspinigiai	5096	5096

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 198 185 Eur, metų pabaigoje - 362 235 Eur. Bankų sąskaitose laikomos lėšos 2020 m. sudaro 351 809 Eur, 2019 m. sudaro 186 104 Eur, 2018 m. sudaro 31 299 Eur, kasoje 2020 m. sudaro 8 397 Eur, 2019 m. sudaro 7 486 Eur, 2018 m. sudaro 6 726 Eur, pinigai kelyje 2020 m. sudaro 2 028 Eur, 2019 m. sudaro 4 595 Eur, 2018 m. sudaro 3 959 Eur.

11. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovės nuosavas kapitalas finansinių metų pabaigai – 6 815 610 Eur. Įstatinis kapitalas sudaro 7 701 001 Eur. Jį sudaro 665 026 paprastos vardinės akcijos, kurių nominali vertė 11,58 Eur . 660 793 akcijos (99,36 proc.) priklauso Vilkaviškio rajono savivaldybei, 4 233 akcijos (0,64 proc.) priklauso fiziniams asmenims. Įstatinio kapitalo struktūra pateikta 1(11) lentelėje.

Bendrovė yra sudariusi privalomąjį rezervą 58 449 Eur. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pradžia sudaro 832 034 Eur. Per finansinius metus bendrovė patyrė 109 037 Eur nuostolį. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pabaigai sudaro 944 079 Eur. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai perkeliama į sekančius metus 2(11) lentelė.

Istatinio 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	660793			11,58
1.2. Privilegiuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
Iš viso:	660793			11,58
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigai	-832034
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-109037
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-3008
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-944079
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-944079
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
-metinės išmokos (tantjėmos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitos	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-944079

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. 2019 m. bendrovė pabaigė 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. 2020 m. buvo pradėtas vykdyti projektas „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ Nr.05.3.2-APVA-R-014-41-0009, finansuojamas iš ES fondų lėšų ir savivaldybės biudžeto lėšų.

Prie dotacijų taip pat priskiriama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės gautas turtas pagal turto patikėjimo sutartis. Perduoto turto pradinė vertė 200 609 Eur, likutinė šio turto vertė 178 261 Eur.

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.

Gautų dotacijų judėjimo duomenys pateikti 1(12) lentelėje.

1(12) lentelė

Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2018 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	2019 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
Vilkaviškio r. savivaldybės turtas perduotas patikėjimo teise (Sąsk. 401001)	8407286	36048		35486	8229587	178261
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r.“ ES fondo l.	4844547			182447		4662100

(projektas 0029, sąsk. 4010021)						
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r“ Valstybės b. I (projektas 029, sąsk. 4010022)	565909			21471		544438
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose)“. ES fondo l. (projektas 108, sąsk. 4010031)	3917761			109751		3808010
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose)“. Valstyb. Biu. L (projektas 108, sąsk. 4010032)	460914			12912		448002
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas“. ES fondo l.ir Valst. Biud. L. (projektas 004, sąsk. 4010041)	2262500			58108		2204392
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas	921413	18255		33767		905901

Vilkaviškio rajone“ ES fondo lėšos (projektas 0005 sąsk. 4010061)						
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone“ Savivaldybės b. lėšos (projektas 0005 sąsk. 4010062)	365109	15883				380992
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ ES fondo lėšos (projektas 0009 sąsk. 4010071)		280520				280520
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ Savivaldybės b. lėšos (projektas 0009 sąsk. 4010072)		20785				20785
	21745440	371491		453943	8229587	13433401

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 18 944 Eur, metų pabaigoje - 0 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 likutį, mokėtiną 2021 m., perkėlus į skolų kredito įstaigoms einamų metų dalis eilutę, ilgalaikių įsipareigojimų neliko.

Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigai sudarė – 512 976 Eur, metų pradžioje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 586 650 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų bendrovė priskyrus „SWEDBANK“, AB banko paskolos dalį, mokėtina 2021 m. – 18 994 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. 2019 m. birželio 5 d. Kredito sutartis buvo pratęsta iki 2021 m. birželio 04 d. Palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR ir 2,8 proc. Banko marža. Paskolos likutis metų pabaigai 243 871 Eur.

Bendrovės skola tiekėjams sudaro 49 184 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 20 971 Eur. 2019 m. Bendrovės skola tiekėjams sudarė 91 646 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 59 722 Eur. 2018 m. Bendrovės skolos tiekėjams sudarė 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. Skolos kitiems tiekėjams sudaro 28 213 Eur, 2019 m. – 31 924 Eur, 2018 m. - 29 128 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 158 942 Eur, 2019 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 164 750 Eur, 2018 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 91 965 Eur. Iš jų mokėtinas darbo užmokestis 37 855 Eur, 2019 m. mokėtinas

darbo užmokestis 39 456 Eur, 2018 m. mokėtinas darbo užmokestis buvo 0 Eur, SODROS mokestis – 15 055 Eur, 2019 m. SODROS mokestis – 14 795 Eur, 2018 m. SODROS mokestis buvo 21 744 Eur. Gyventojų pajamų mokestis – 10 740 Eur, 2019 m. gyventojų pajamų mokestis – 13 313 Eur, 2018 m. gyventojų pajamų mokestis 0 Eur. Nepanaudotų atostogų kaupiniai sudaro – 95 293 Eur, 2019 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudaro – 97 186 Eur, 2018 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudarė 70 221 Eur.

2020 m. pelno mokesčio įsipareigojimai lygūs 0, 2019 m. pelno mokesčio įsipareigojimai lygūs 0 Eur, 2018 m. pelno mokesčio įsipareigojimai lygūs 0 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 42 035 Eur, 2019 m. – 40 507 Eur, 2018 m. – 41 581 Eur. Iš jų PVM mokestis 18862 Eur, 2019 m. – 18 191 Eur, 2018 m. – 19 336 Eur, aplinkos taršos mokestis 6833 Eur, 2019 m. – 6 408 Eur, 2018 m. – 6 737 Eur, gamtos išteklių mokestis 13145 Eur, 2019 m. – 13 336 Eur, 2018 m. – 13284 Eur, juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis 2953 Eur, 2019 m. – 2202 Eur, 2018 m. – 2202 Eur. Kitos mokėtinos sumos sudaro 242 Eur, 2019 m. – 369 Eur, 2018 m. - 22,43 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
Po vienerių metų mokėtinos sumos	0		
„SWEDBANK“ AB paskola	0		
Per vienerius metus mokėtinos sumos	512976		
AB Šiaulių bankas paskola	243871		
„SWEDBANK“ AB paskola	18944		
Skolos tiekėjams	49184		
Su darbo santykiais susiję	158942		
Kitos mokėtinos sumos	42035		

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 539 576 Eur, 2019 m. gauta 534 770 Eur pajamų, 2018 m. gauta 532 188 Eur pajamų. Iš nuotekų surinkimo ir tvarkymo bendrovė gavo 637 317 Eur, 2019 m. gauta 616 053 Eur pajamų, 2018 m. gavo 622 981 Eur pajamų. Iš pardavimo kainos bendrovė gavo 198 466 Eur, 2019 m. gauta 195 305 Eur pajamų, 2018 m. gavo 188 826 Eur pajamų. 2020 m. bendrovė realizavo 803,2 tūkst. M³ vandens, 2019 m. bendrovė

realizavo 793,3 tūkst. M³ vandens, 2018 m. bendrovė realizavo 793,6 tūkst. M³ vandens. 2020 m. buvo išvalyta (realizuota) 610,0 tūkst. M³ nuotekų, 2019 m. buvo išvalyta (realizuota) 589,8 tūkst. M³ nuotekų, 2018 m. buvo išvalyta (realizuota) 586,5 tūkst. M³ nuotekų.

Kaip matyti iš pateiktų duomenų Bendrovės realizuotas vandens ir išvalytų nuotekų kiekis palyginus su 2019 m. padidėjo, dėl to padidėjo ir gautos pajamos.

Už atliktus tinklų, įvadų remonto darbus, nuotekų ištraukimą, trasų praplovimą bendrovė gavo 150 482 Eur pajamų, 2019 m. buvo gauta 151452 Eur pajamų, 2018 m. buvo gauta 110 639 Eur pajamų.

Gautų pajamų detalizavimas pateiktas 1(14) lentelėje.

1(14) lentelė

Pardavimo pajamų detalizacija (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2020 m.	2019 m.
Pajamos iš vandens tiekimo	539576	534770
Pajamos iš nuotekų tvarkymo	637317	616053
Pardavimo kainos pajamos	198466	195305
Kitos pajamos (remonto)	150482	151452
Iš viso	1525841	1497580

Kitos veiklos pajamos sudaro 275 Eur, 2019 m. kitos veiklos pajamos sudarė 773 Eur, 2018 m. kitos veiklos pajamos sudarė 32 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 3 137 Eur, 2019 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 2 955 Eur, 2018 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 3 322 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamose didžiausią dalį sudaro delspinigių pajamos 3 137 Eur, 2019 m. delspinigių pajamos sudarė 2 955 Eur, 2018 m. delspinigių pajamos sudarė 2 917 Eur.

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

2(14) lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2020 m.	2019 m.
Baudos ir delspinigiai	3137	2955
Kitos finansinės ir investicinės pajamos		
Iš viso	3137	2955

2020 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bendrovė uždirbo 1 525 841 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 99,76 % visų bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 35,28 %, nuotekų tvarkymo pajamos – 41,67 % visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 12,98 % visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 9,84 %. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,2 % ir 0,03 % visų bendrovės pajamų.

2019 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bendrovė uždirbo 1 497 580 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 99,8 % visų bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 35,62 %, nuotekų tvarkymo pajamos – 41,03 % visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 13,01 % visų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 10,09 %. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,2 % ir 0,05 % visų bendrovės pajamų.

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.

15. ŠAŅAUDOS

Prie personalo šaŅaudų bendrovėje priskiriama administracijos ir aptarnaujančio personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo šaŅaudos, telekomunikacinės paslaugos (Tele2 ir Telia), apskaitos programos palaikymo išlaidos, kanceliarinės ir pašto paslaugos mokesčiai. Didžiausią dalį šaŅaudose sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo šaŅaudos, programinės įrangos palaikymo šaŅaudos, teisinės pagalbos šaŅaudos, telekomunikacinės paslaugos. Personalo šaŅaudos pateiktos 1(15) lentelėje.

1(15) lentelė

Personalo šaŅaudos (Eur)

Personalo šaŅaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio šaŅaudos	327908	342354
Socialinio draudimo šaŅaudos	6050	6467
Telekomunikacijos šaŅaudos	2247	5316
Programinės įrangos palaikymo šaŅaudos	12046	12389
Kitos šaŅaudos	48038	37151
Teisinės pagalbos šaŅaudos	4922	860
Kanceliarinės ir pašto šaŅaudos	3784	2306
	404995	406843

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. 001473 Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susiję sąnaudos atvaizduotos 2(15) lentelėje.

2(15) lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2020 m.	2019 m.
Finansinių ataskaitų audito	2550	2550
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacinių mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso	2550	2550

16. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

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

1(16) lentelė

Atlygis darbuotojams

Atlygis darbuotojams	2020 m.	2019 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	836607	836079
Socialinio draudimo sąnaudos	15054	14756
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	851661	850835

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. Bendrovės direktoriui nuo 2020 m. gegužės 1 d. buvo nustatytas pastovios dalies koeficientas (pagal LR Seimo nustatytus Lietuvos Respublikos valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų ir valstybės tarnautojų pareigūnės algos (atlyginimo) bazinius dydžius) - 16,2 ir nustatyta kintama dalis – 10 proc. vadovo mėnesinės algos pastovios dalies dydžio. Atlyginimo dydis sumine išraiška nepasikeitė. Direktoriui technikai ir vyriausiai buhalteriai 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	2020 m.	2019 m.
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3
Pagrindinis atlyginimas	109000	110387
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 2020 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 4 476 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 123 899 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2020-12-31 sudaro 278 Eur. Per 2019 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 4 709 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 123 611 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2019-12-31 sudaro 336 Eur. 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

Vyriausioji buhalterė



Jolanta Žiemiene

Auditorė
Irena Ramanauskienė

