

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

PATVIRTINTA

2022 m. _____ mėn. ____ d.

**2021 m. gruodžio mėn. 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. vasario 03 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 69-ių kaimų gyventojus ir įmones. 2021 m. bendrovė aptarnavo 351 abonentus (įmones) ir 12 943 vartotojų (gyventojų). 8 941 vartotojams buvo tiekiamas vanduo ir surenkamos nuotekos, 3 445 vartotojams buvo tiekiamas tik vanduo ir 517 vartotojams buvo šalinamos tik nuotekos ir 40 vartotojų buvo nuotekos surenkamos asenizacinėmis transporto priemonėmis.

2021 m. Bendrovė prižiūrėjo ir tvarkė paviršines (lietaus) nuotekas. Paviršinės nuotekos buvo tvarkomos 37 abonentams (įmonėms).

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

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovėje dirbo 52 darbuotojai. 2020 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovėje dirbo 55 darbuotojai. 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 59 darbuotojai. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2021 m. buvo 52,8. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 59. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 59.

6. Finansinių metų pakeitimai

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

7. Vadovų skaičius

2021 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 2021 m. finansinės atskaitomybės duomenis matome, kad įmonės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą neviršija. Tačiau atsižvelgiant į tai, kad Aplinkos projektų valdymo agentūra 2020 m. 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 249 411 Eur, nepanaudoto avanso likutis 2021 m. gruodžio 31 d 199 411 Eur, Bendrovės einamieji įsipareigojimai trumpalaikį turtą viršytų 89 600 Eur. Tai rodo, kad išlieka neapibrėžtumas, kuris galėtų kelti abejonių dėl įmonės veiklos tęstinumo.

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.

Bendrovės įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams ir kredito institucijoms. Skolos tiekėjams sudaro – 83 465 Eur, iš jų 34 757 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 – 243 871 Eur.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2019 m. birželio 5 d. pasirašė Kredito linijos sutartį Nr. KLS-2019-411490-10 su AB Šiaulių bankas. Sutarties suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2021 m. birželio 04 d. Palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR ir 2,8 proc. banko marža. 2021-05-31 buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1 dėl Kredito sutarties Nr. KLS-2019-411490-10 pakeitimo. Pakeitime nustatyta: maksimali kredito suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2023-05-30, palūkanų norma - kintama 6 mėn. EURIBOR/LIBOR ir 1,92 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 gerėjančia 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 59 vandenvietes, kuriose yra 71 gręžinys su 71 vandens siurbliu, 17 vandens gerinimo įrenginių bei 331 hidrantą. Prižiūri 317,6 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 siurbines, kuriose sumontuota 124 nuotekų siurbiai.

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 2021 m. kovo 19 d. nutarimu Nr. O3E-376 „Dėl UAB „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“. Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba 2021 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. B-TS-760 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino bazines paslaugų kainas. Patvirtintos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos taikomos nuo 2021 m. birželio 1 d. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo mokesčiai patvirtinti 2021 m. balandžio 30 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-761 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Vilkaviškio vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo mokesčio tvirtinimo“. Apskaitos prietaisų mokesčiai įsigalioja nuo 2021 m. birželio 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 vykdam 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 grąžintina 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“, grąžinimo“, kuriame pripažinta bendra netinkamų finansuoti išlaidų suma išmokėta projekto vykdytojui 527 466,77 Eur, iš kurių lėšų pervedimo būdu grąžintina suma 501 040,54 Eur. Bendra grąžintina 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 nesutiko 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, grąžino 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. 2020 m. gruodžio mėn. LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra, 2020-12-10 raštu Nr. (29-2-2)-APVA-1955 ir 2020-12-14 raštu Nr. (29-2-2)-APVA-1968, atnaujino pažeidimo tyrimą, prašydami pateikti papildomą informaciją.

Prašoma informacija buvo pateikta 2021-03-19 raštas Nr. SD-38 ir 2021-03-19 raštu Nr. SD-39. Sudarant finansinę atskaitomybę, atsakymo iš LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra Bendrovė nėra gavusi, taikytina finansinės korekcijos suma (grąžintina suma) nėra nustatyta.

2020 – 2021 m. Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos Apskaitos ir mokesčių kontrolės skyrius atliko LR Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius paskaičiavimo teisingumą už 2017 – 2019 metus. Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ Bendrovei buvo priskaičiuota papildomai 118 106 Eur mokesčio už gamtos išteklius. Padidintas mokestis paskaičiuota, dėl to, kad Bendrovė išgavo gėlo požeminio vandens išteklius neturėdama Lietuvos geologijos tarnybos išduoto

leidimo, kaip tai numato LR Žemės gelmių įstatymo 12 straipsnio 1 dalyje (galiojusi suvestinės redakcijos 2015-09-01 – 2016-07-31; 2016-08-01 – 2020-06-30), bei LR Vyriausybės 2015 m. gegužės 6 d. Nr. 454 nutarimo „Dėl LR Vyriausybės 2002 m. vasario 11 d. nutarimo Nr. 198 „Dėl leidimų naudoti naudingųjų iškasenų, požeminio pramoninio bei mineralinio vandens išteklius ir žemės gelmių ertmes išdavimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“ 2.13 papunktyje, kuris įsigaliojo nuo 2015 metų lapkričio 1 d., tuo pažeidė LR Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius įstatymo 5 straipsnio 1 dalį, todėl vadovaujantis LR Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius įstatymo 6 straipsnio 2, 3 d. paskaičiuotas mokestis didesniu tarifu, už be leidimo išgautus namų ūkio reikmėms ir patalpų šildymui gėlo vandens kiekius ir kito gėlo požeminio vandens, kuris nėra tiekiamas namų ūkio reikmėms ir patalpų šildymui tiektus gėlo požeminio vandens kiekius už 2017 – 2019 metų mokestinius laikotarpius.

UAB „Vilkaviškio vandenys“ Vilniaus apygardos administraciniam teismui apskundė Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimą Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“, prašydama pakeisti Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. rugsėjo 24 d. sprendimu Nr. AS-177 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ – apskaičiuotą didesnio mokesčio tarifą už valstybinius gamtos išteklius 118 106 Eur mokestį sumažinant iki 17 715,90 Eur. Vilniaus apygardos administracinis teismas bylos dar nesvarstė.

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 pradamas 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 išankstinai 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

2021 metais bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABO

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

2021 m. bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

2. APSKAITINIŲ ĮVERTINIMŲ TIKSLINIMAS

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas nebuvo atliktas.

3. APSKAITOS KLaidŲ TAISYMAS

2021 m. apskaitos klaidų taisymas nebuvo darytas.

4. NEMATERIALUSIS TURTA

Bendrovėje nematerialųjį turtą sudaro Verso procesų valdymo ir apskaitos sistema „Profit-W“ SQL, žmogiškųjų resursų valdymo ir apskaitos sistema Alga 2000 SQL, antivirusinės programos licencija bei programinė įranga Home and Business. Nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 245 Eur. 2020 m. nematerialiojo turto likutinė vertė - 241 Eur. 2019 m. nematerialiojo turto likutinė vertė - 557 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta verslo procesų valdymo ir apskaitos sistemos „Profit-W“ papildomi funkcionalumai – SMS žinučių siuntimai, internetinė bankininkystė BANK LINK, integracija į I.SAF-T, reguliuojamos veiklos ataskaitos. Įsigyto nematerialaus turto vertė sudaro 3 930 Eur. Ataskaitiniais metais nematerialiojo turto amortizacija sudaro 926 Eur, 2020 m. nematerialiojo turto amortizacija sudarė 317 Eur. 2019 m. nematerialiojo turto amortizacija sudarė 317 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. Bendrovė naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina sudaro 21 817 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	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	241	0	241
Isigijimo savikaina						
2020 m. gruodžio 31 d.				21817		21817
Pasikeitimai per 2021 m.:						
-turto įsigijimas				3930		3930
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	25747	0	25747
Amortizacija						
2020 m. gruodžio 31 d.				21576		21576
Pasikeitimai per 2021 m.:						
-finansinių metų amortizacija				926		926
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	22502	0	22502
Vertės sumažėjimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2021 m.:						
-finansinių metų vertės sumažėjimas						
-atstatantieji įrašai (-)						
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	3245	0	3245

2(4) lentelė

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

3(4) lentelė

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
Programinė įranga „Profit-W“	950
Iš viso	21817

5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į 6 grupes

- žemė;
- pastatai ir statiniai – likutinė vertė 862 507 Eur, 2020 m. likutinė vertė 891 066 Eur, 2019 m. likutinė vertė 1 412 281 Eur;
- mašinos ir įranga – likutinė vertė 18 990 442 Eur, 2020 m. likutinė vertė 19 049 123 Eur, 2019 m. likutinė vertė 22 795 025 Eur:
 - mašinos ir įrengimai
 - perdavimo įrenginiai (vamzdynai)

įrenginiai (gręžiniai)

- transporto priemonės – likutinė vertė 89 117 Eur, 2020 m. likutinė vertė 103 230 Eur, 2019 m. likutinė vertė 123 075 Eur;

- kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – likutinė vertė 41 956 Eur, 2020 m. likutinė vertė 41 218 Eur, 2019 m. likutinė vertė 41 316 Eur:

matavimo prietaisai

gamybinis ūkinis inventorių

skaičiavimo technika

kitas turtas

- nebaigta statyba – likutinė vertė 320 170 Eur, 2020 m. likutinė vertė 107 072 Eur, 2019 m. likutinė vertė 4 700 Eur.

Materialiojo turto likutinė vertė finansinių metų pradžioje sudarė 20 191 709 Eur. Metų pabaigoje turto likutinė vertė 20 304 192 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5) lentelėje. 2020 m. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas atvaizduotas 1(5/2020) lentelėje.

Bendrovė eksploatuoja turto patikėjimo teisia perduotą turtą. Vilkaviškio rajono savivaldybė turto patikėjimo teise yra perdavusi turto už 677 780 Eur. Likutinė šio turto vertė metų pabaigoje sudarė 646 533 Eur.

Bendrovė yra įkeitusi turimą nekilnojamąjį turtą. 2019 m. birželio 05 d. Bendrovė pasirašė Kredito linijos sutartį Nr. KLS-2019-411490-10 su AB Šiaulių bankas apyvartinių lėšų papildymui. 2021 m. gegužės 31 d. buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1 dėl 2019-06-05 Kredito sutarties Nr. KLS-2019-411490-10 pakeitimo. 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 pajamuojamasis 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 1 909 751 Eur, 2020 m. įsigijimo savikaina sudarė 1 760 859 Eur, 2019 m. šis turtas sudarė 1 376 602 Eur. Nusidėvėjusio turto naudojimas pagal turto grupes atvaizduotas 4(5) lentelėje.

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

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

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“.

2021 m. pabaigai Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė 320 170 Eur.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

<u>Projektas</u>	2021 m. sausio 1 d. likutis	Skirta lėšų	Atlikta darbų per metus	Perduota į eksploataciją per metus	Nurašyta	2021 m. gruodžio 31 d. likutis
Projektas "Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas" Nr. 05.3.2-APVA-R-014	107072		211101			318173
Pasigamintas ilgalaikis turtas			14280	12283		1997
Iš viso	107072		225381	12283	0	320170

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 įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.		891066	19049123	103230	41218	107072		20191709
a) Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:		1381465	24991142	413376	94455	107072		26987510
- turto įsigijimas			537691	2500	13508	25381		779080
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					15094	2283	27377	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2021 m. gruodžio 31 d.		1381465	25528833	415876	92869	320170		27739213
b) Perkainojimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2021 m. gruodžio 31 d.								
c) Nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:		490399	5942019	310146	53237			6795801
- finansinių metų nusidėvėjimas		28559	596372	16613	10383			651927
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					12707			12707
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2021 m. gruodžio 31 d.		518958	6538391	326759	50913			7435021
d) Vertės sumažėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų vertės								

sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							
2021 m. gruodžio 31 d.							
e) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	862507	18990442	89117	41956	20170		20304192

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

1(5/2020) 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. Pasikeitimai per 2020 m.:		1900788	28429341	396926	88511	4700		30820266
- 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. Pasikeitimai per 2020 m.:		488507	5634316	273851	47195			6443869

- 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 +/- (-)						
2020 m. gruodžio 31 d.						
e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	891066	19049123	103230	41218	107072	20191709
(a) + (b) - (c) - (d)						

2(5) lentelėje

Įkeistas turtas

Įkeisto turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Inventorinis Nr.	Balansinė vertė	Įkeitimo pabaigos data
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Klausučių k.)	3997-5048-4012	014874	8744	2023-05-30
Dumblo siurblinė (nuotekų valykla Klausučių k.)	3997-5048-4023	014875	124	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Klausučių k.)	3997-5048-4034	014876	29079	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Klausučių k.)	3997-5048-4045	014877	1559	2023-05-30
Techninis pastatas (nuotekų valykla. Sūdavos k.)	3998-9013-4011	014878	4056	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Sūdavos k.)	3998-9013-4022	014879	56110	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Sūdavos k.)	3998-9013-4033	014880	2168	2023-05-30
Siurblinė (Pilviškių mstl. Stoties g. 38)	3995-7006-2134	014887	10592	2023-05-30
Kiemo statiniai (arteziniai šuliniai Pilviškiai Stoties 38)	3995-7006-2401	014888	7171	2023-05-30

Vandentiekio tinklai (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9562	014885	91230	2023-05-30
Paplavų linija (Pilviškiai Stoties 38)	4400-0172-9630	014886	28011	2023-05-30
Orapūtė (Serdokų k.)	3997-6037-9011	014871	2890	2023-05-30
Nuotekų valymo įrengimai (Serdokų k.)	3997-6037-9022	014872	8957	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora Serdokų k.)	3997-6037-9033	014873	912	2023-05-30
Orapūtė (Gudkaimio k.)	3997-7029-1013	014868	2511	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Gudkaimio k.)	3997-7029-1024	014869	35625	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Gudkaimio k.)	3997-7029-1035	014870	1566	2023-05-30
Nuotekų valymo siurblynė (Karklinių k.)	3998-8013-6012	014881	6233	2023-05-30
Techninis pastatas (Karklinių k.)	3998-8013-6023	014882	4402	2023-05-30
Nuotekų valymo įrenginiai (Karklinių k.)	3998-8013-6034	014883	49720	2023-05-30
Kiemo statiniai (tvora, kiemo aikštelė Karklinių k.)	3998-8013-6045	014884	5491	2023-05-30
Iš viso			357151	

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)
Pastatai	65049
Įrenginiai	198960
Perdavimo įrenginiai	790001
Mašinos ir įrengimai	552388

Transporto priemonės	283182
Matavimo prietaisai	2543
Kitos pagrindinės priemonės	9479
Skaičiavimo technika	3805
Gamybinis ūkinis inventorių	4344
Iš viso	1909751

5(5) lentelė

Pagal panaudos sutartį gautas ilgalaikis materialus 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 18 403 Eur. Finansinių metų pabaigoje atsargų vertė sudarė 24 457 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 1 855 Eur, pabaigoje 4 201 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos finansinių metų pradžioje – 1 662 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 1 2194 Eur, prenumeratos sąnaudos – 443 Eur. Finansinių metų pabaigoje – 1 435 Eur, iš jų draudimo sąnaudos – 993 Eur, prenumeratos sąnaudos – 442 Eur.

1(8) lentelė

Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2020 m. gruodžio 31 d.	18403				18403
2021 m. gruodžio 31 d.	24457				24457
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės					
2020 m. gruodžio 31 d.	18403				18403
2021 m. gruodžio 31 d.	24457				24457

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 185 882 Eur, pabaigai – 207 165 Eur. Atitinkamai pirkėjų įsiskolinimas sudarė – 177 430 Eur, pabaigai – 200 661 Eur. Metų pradžioje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas įskaitant delpinigių, sudaro 179 957 Eur, iš jų gyventojų skolos 147 128 Eur, įmonių skolos 32 829 Eur. Metų pabaigoje pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekas sudaro 199 890 Eur, iš jų gyventojų skolos 155 413 Eur, įmonių skolos 44 477 Eur. Delpinigiaai už pavėluotą atsiskaitymą metų pradžioje sudarė – 5 065 Eur, metų pabaigoje 4 508 Eur. Už kitas bendrovės suteiktas paslaugas skola metų pradžioje sudarė 2 534 Eur. Metų pabaigoje ši skola sudarė 5 280 Eur. Prie gautinų sumų taip pat priskiriama kompensacijos už vandenį gaunamos iš savivaldybės socialinės paramos skyriaus. Savivaldybės skola finansinių metų pradžioje sudarė 70 Eur, metų pabaigoje - 101 Eur. Avansu sumokėtas pelno mokestis metų pradžioje sudaro 0 Eur, metų pabaigoje 0 Eur. Darbuotojams suteiktos paskolos sudaro – 6 402 Eur.

2021 m. abejotinų skolų nurašyta 2 032 Eur, 2020 m. abejotinų skolų nurašyta 1 435 Eur, 2019 m. abejotinų skolų nurašyta 3 813 Eur.

Kitoms įmonėms bendrovė paskolų nesuteikus.

Gautinos sumos atvaizduotos 1(9) lentelėje.

1(9) lentelė

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	2021 m. balansinė vertė (Eur)	2020 m. balansinė vertė (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas	199890	179957
Iš jų: įmonių skolos	44477	32829
gyventojų skolos	155413	147128
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas	5280	2534
Savivaldybės kompensacijos	101	70
Darbuotojų skolos	6402	8382
Avansu sumokėti mokesčiai	0	0
Iš viso	207165	185822
Delspinigiai	4508	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 neužskaityti į bendrovės sąskaitas. Piniginės lėšos finansinių metų pradžioje sudarė 362 235 Eur, metų pabaigoje – 348 785 Eur. Bankų sąskaitose laikomos lėšos 2021 m. sudaro 340 687 Eur, 2020 m. sudaro 351 809 Eur, 2019 m. sudaro 186 104 Eur, kasoje 2021 m. sudaro 4 310 Eur, 2020 m. sudaro 8 397 Eur, 2019 m. sudaro 7 486 Eur, pinigai kelyje 2021 m. sudaro 3 788 Eur, 2020 m. sudaro 2 028 Eur, 2019 m. sudaro 4 595 Eur.

11. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovės nuosavas kapitalas finansinių metų pabaigai – 6 736 753 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 pradžiai sudaro 944 079 Eur. Per finansinius metus bendrovė patyrė 78 857 Eur nuostolį. Nepaskirstyti bendrovės nuostoliai finansinių metų pabaigai sudaro 1 022 936 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. Privilegijuotosios 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	-944079
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-78857
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-1022936
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-1022936
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 (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitos	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-1022936

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 677 780 Eur, likutinė šio turto vertė 646 533 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	2020 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	2021 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
Vilkaviškio r. savivaldybės turtas perduotas patikėjimo teise (Sąsk. 401001)	178261	477171		8899		646533
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r.“ ES fondo l.	4662100			166007		4496093

(projektas 0029, sąsk. 4010021)						
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Vilkaviškio r“ Valstybės b. I (projektas 029, sąsk. 4010022)	544438			19535		524903
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose)“ ES fondo I. (projektas 108, sąsk. 4010031)	3808010			109751		3698259
„Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Vilkaviškio r (Giedriuose, Virbalyje, Pilviškuose)“ Valstyb. Biu. L (projektas 108, sąsk. 4010032)	448002			12912		435090
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pilviškių gyvenvietėje II etapas.“ ES fondo I.ir Valst. Biud. L. (projektas 004, sąsk. 4010041)	2204392			58108		2146285
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas	905901			31746		874155

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)	380992					380992
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ ES fondo lėšos (projektas 0009 sąsk. 4010071)	280520	105202				385722
„Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų įrengimas Vilkaviškio rajone II etapas“ Savivaldybės b. lėšos (projektas 0009 sąsk. 4010072)	20785	73113				93898
	13433401	655486		406957		13681930

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 laikotarpiu ilgalaikių įsipareigojimų Bendrovė neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai metų pabaigai sudarė – 474 797 Eur, metų pradžioje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 512 976 Eur.

Trūkstant apyvartinių lėšų bendrovė 2019 m. birželio 5 d. pasirašė Kredito linijos sutartį Nr. KLS-2019-411490-10 su AB Šiaulių bankas. Sutarties suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2021 m. birželio 04 d. Palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR ir 2,8 proc. banko marža. 2021-05-31 buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1 dėl Kredito sutarties Nr. KLS-2019-411490-10 pakeitimo. Pakeitime nustatyta: maksimali kredito suma 250 000 Eur, kredito grąžinimo terminas 2023-05-30, palūkanų norma - kintama 6 mėn. EURIBOR/LIBOR ir 1,92 proc. banko marža. Paskolos likutis metų pabaigai 243 871 Eur.

Bendrovės skola tiekėjams sudaro 83 465 Eur. Į šią skolą įeina ir skola rangovams už atliktus darbus pagal projektus vykdomus iš ES fondų lėšų. Ši skola sudaro 34 757 Eur. 2020 m. Bendrovės skola tiekėjams sudarė 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. Skolos kitiems tiekėjams sudaro 48 708 Eur, 2020 m. ši skola sudarė 28 213 Eur, 2019 m. – 31 924 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 102 221 Eur. 2020 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 158 942 Eur, 2019 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 164 750 Eur. Iš jų mokėtinas darbo užmokestis 0 Eur, 2020 m. mokėtinas darbo užmokestis sudarė 37 855 Eur, 2019 m. mokėtinas darbo užmokestis 39 456 Eur. SODROS mokestis – 96 Eur. 2020 m. SODROS mokestis – 15 055 Eur, 2019 m. SODROS mokestis – 14 795 Eur. Gyventojų pajamų mokesčio permoka 250 Eur, 2020 m. gyventojų pajamų mokestis – 10 740 Eur, 2019 m. gyventojų pajamų mokestis – 13 313 Eur. Nepanaudotų atostogų kaupiniai sudaro - 102 375 Eur, 2020 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudarė – 95 293 Eur, 2019 m. nepanaudotų atostogų kaupiniai sudarė – 97 186 Eur.

Kadangi Bendrovė dirba nuostolingai 2021 m. pelno mokesčio įsipareigojimai lygūs 0 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 45 240 Eur, 2020 m. - 42 035 Eur, 2019 m. – 40 507 Eur, 2018 m. – 41 581 Eur. Iš jų PVM mokestis 11628 Eur, 2020 m. - 18862 Eur, 2019 m. – 18 191 Eur, aplinkos taršos mokestis 17 562 Eur, 2020 m. - 833 Eur, 2019 m. – 6 408 Eur,

gamtos išteklių mokestis 14 286 Eur, 2020 m. - 13145 Eur, 2019 m. – 13 336 Eur, juridinių asmenų nekilnojamojo turto mokestis 1716 Eur, 2020 m. - 2953 Eur, 2019 m. – 2202 Eur. Kitos mokėtinos sumos sudaro 48 Eur, 2020 m. - 242 Eur, 2019 m. – 369 Eur.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 1(13) lentelėje.

1(13) lentelė

Su rinkos kainomis nesusiję finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimų grupė pagal grąžinimo laikotarpį	Įsipareigojimo suma (Eur)	Įsipareigojimo valiuta	Amortizuotos savikainos vertė
Po vienerių metų mokėtinos sumos	0		
„SWEDBANK“ AB paskola	0		
Per vienerius metus mokėtinos sumos	474797		
AB Šiaulių bankas paskola	243871		
Skolos tiekėjams	83465		
Su darbo santykiais susiję	102221		
Kitos mokėtinos sumos	45240		

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 558 699 Eur pajamų, 2020 m. gauta 539 576 Eur pajamų, 2019 m. gauta 534 770 Eur pajamų. Iš nuotekų surinkimo ir tvarkymo bendrovė gavo 687 722 Eur pajamų, 2020 m. gauta 637 317 Eur pajamų, 2019 m. gauta 616 053 Eur pajamų. Iš pardavimo kainos bendrovė gavo 182 894 Eur pajamų, 2020 m. gauta 198 466 Eur pajamų, 2019 m. gauta 195 305 Eur pajamų. 2021 m. Bendrovė realizavo 807,0 tūkst. m³ vandens, 2020 m. Bendrovė realizavo 803,2 tūkst. m³ vandens, 2019 m. Bendrovė realizavo 793,3 tūkst. m³ vandens. 2021 m. buvo išvalyta (realizuota) 608,0 tūkst. m³ nuotekų, 2020 m. buvo išvalyta (realizuota) 610,0 tūkst. m³ nuotekų, 2019 m. buvo išvalyta (realizuota) 589,8 tūkst. m³ nuotekų. Iš paviršinių nuotekų tvarkymo Bendrovė gavo 6 374 Eur pajamų. Buvo realizuota 46,5 tūkst. m³ paviršinių nuotekų.

Kaip matyti iš pateiktų duomenų Bendrovės realizuotas vandens ir išvalytų nuotekų kiekis palyginus su 2020 m. pasikeitė labai nežymiai, bet pajamos padidėjo. Pajamos padidėjo dėl padidėjusių teikiamų paslaugų kainų, kurios įsigaliojo nuo 2021 m. birželio 1d.

Už atliktus tinklų, įvadų remonto darbus, nuotekų ištraukimą, trasų praplovimą bendrovė gavo 94 296 Eur pajamų, 2020 m. gauta 150 482 Eur pajamų, 2019 m. buvo gauta 151 452 Eur pajamų.

Gautų pajamų detalizavimas pateiktas 1(14) lentelėje.

Pardavimo pajamų detalizacija (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2021 m.	2020 m.
Pajamos iš vandens tiekimo	558699	539576
Pajamos iš nuotekų tvarkymo	687722	637317
Pardavimo kainos pajamos	182894	198466
Pajamos iš paviršinių nuotekų tvarkymo	6374	0
Kitos pajamos (remonto)	94296	150482
Iš viso	1529985	1525841

Kitos veiklos pajamos sudaro 12 562 Eur, 2020 m. kitos veiklos pajamos sudarė 275 Eur, 2019 m. kitos veiklos pajamos sudarė 773 Eur. Kitos veiklos pajamos 2021 m. išaugo dėl gautos draudimo išmokos, sumoje 12 440 Eur, rangovui nevykdant sutartinių prievolių pagal sutartį „Geriamojo vandens tiekimo tinklų statyba Kybartų mieste, nuotekų surinkimo tinklų statyba Virbalyje, Kybartuose“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro 3 256 Eur, 2020 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 3 137 Eur, 2019 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 2 955 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos didžiausią dalį sudaro delspinigių pajamos 3 256 Eur, 2020 m. delspinigių pajamos sudarė 3 137 Eur, 2019 m. delspinigių pajamos sudarė 2 955 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2021 m.	2020 m.
Baudos ir delspinigiai	3256	3137
Kitos finansinės ir investicinės pajamos		
Iš viso	3256	3137

2021 m. iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos Bendrovė uždirbo 1 529 985 tūkst. Eur pajamų, o tai sudarė 98,98 % visų Bendrovės gautų pajamų. Vandens tiekimo pajamos sudarė 36,52 %, nuotekų tvarkymo pajamos – 44,49 % visų gautų pajamų. Pardavimo kainos pajamos užėmė 11,83 % visų gautų pajamų. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos – 0,41 % visų Bendrovės gautų pajamų. Kitos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6,10 %. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir kitos veiklos pajamos atitinkamai užėmė 0,21 % ir 0,81 % visų bendrovės pajamų.

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.

15. SĄNAUDOS

Prie personalo sąnaudų Bendrovėje priskiriama administracijos ir aptarnaujančio personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos, telekomunikacinės paslaugos (Tele2 ir Telia), apskaitos programos palaikymo išlaidos, kanceliarinės ir pašto paslaugų sąnaudos. Didžiausią dalį sąnaudose sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, programinės įrangos palaikymo sąnaudos, teisinės pagalbos 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	322032	327908
Socialinio draudimo sąnaudos	5980	6050
Telekomunikacijos sąnaudos	1763	2247
Programinės įrangos palaikymo sąnaudos	14316	12046
Kitos sąnaudos	71784	48038
Teisinės pagalbos sąnaudos	2239	4922
Kanceliarinės ir pašto sąnaudos	4387	3784
	422501	404995

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.

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2021 m.	2020 m.
Finansinių ataskaitų audito	3300	2550
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacinių mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso	3300	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	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	784269	836607
Socialinio draudimo sąnaudos	14120	15054
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	798389	851661

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

Bendrovės vadovais laikoma direktorius, direktorius technikai ir vyriausioji 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 pareiginės algos (atlyginimo) bazinius dydžius) - 16,2 ir nustatyta kintama dalis – 10 proc. vadovo mėnesinės algos pastovios dalies dydžio. Direktoriui technikai ir vyriausiajai 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	2021 m.	2020 m.
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3
Pagrindinis atlyginimas	109260	109000
Išeitinė kompensacija		

2020 m. spalio mėn. 29 d. akcininkų susirinkimas išrinko naują Bendrovės valdybą, kuri susideda iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos juridinio skyriaus vedėjos ir dviejų nepriklausomų valdybos narių. Per ataskaitinį laikotarpį valdybos narių atlygis sudarė 1210 Eur.

Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis.

Prie susijusių juridinių asmenų bendrovė priskiria Vilkaviškio rajono savivaldybę. Per 2021 m. Vilkaviškio rajono savivaldybei suteiktų paslaugų vertė – už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą sudaro 5 628 Eur, už kitas paslaugas – kaimų vandentvarkos sistemų remontą - 70 246 Eur. Įsiskolinimas bendrovei 2021-12-31 sudaro 971 Eur. 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 ataskaitinį laikotarpį susijusių juridinių asmenų abejotinų skolų nebuvo pripažinta. Taip pat nebuvo suteikta garantijų ir laidavimų

Direktorius



Ramūnas Kašinskas

Vyriausioji buhalterė



Jolanta Žiemienė

Auditorė
Irena Ramanauskienė

