



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Jurbarko vandenys akcininkui (-ams)

Išvada dėl finansinių ataskaitų auditu

Nuomonė

Mes atlikome UAB Jurbarko vandenys įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, iškaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusiu su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitinkimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atlirku auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atlirku darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusiu pastebėjimu.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tą pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrsta finansinių ataskaitų audito metu atlirku darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tą pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos testinumu ir veiklos testinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.



Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelę įtakos vartotojų ekonominiam sprendimams, priimamiams remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba kladų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl kladų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principio tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokius atskleidimus nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2019 m. balandžio 3 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001215



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB Jurbarko vandenys (toliau – Įmonė) 2018 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą ir 2018 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už ši metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie ši metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą néra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės akcininkui (-ams) bei įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitoms tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2017 ir 2018 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės



aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2019 m. balandžio 3 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tēstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradedant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonės aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2018 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už ši pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2018 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.



VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytių atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų auditu sutartyje numatytių dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2019 m. balandžio 3 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius

Muitinės g. 1, Jurbarkas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2019 m. kovo mėn. 4 d. Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)		ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			17702537
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	Past. 1	19405	25459
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		19405	25459
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansas			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	Past. 1	17683132	17749327
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4155555	4331237
2.3.	Mašinos ir įranga		227094	241207
2.4.	Transporto priemonės		93711	119383
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		11151663	11644060
2.6.	Investicinius turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansas ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2055109	1413440
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		652048	346629
1.	ATSARGOS	Past. 2	54102	46764
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		53159	46319
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansas		943	445
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	Past. 5	199206	170663
2.1.	Pirkėjų skolos		175193	166958
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos		24013	3705
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	Past. 6	398740	129202
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	Past. 7	2474	2308
	TURTO IŠ VISO		18357059	18123723
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4097308	4063945
1.	KAPITALAS		4413873	4413873
1.1.	Istatinis (pasiraštasis) arba pagrindinis kapitalas	Past. 3	4413880	4413880
1.2.	Pasiraštasis neapmokėtas kapitalas (-)		(7)	(7)
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(316565)	(349928)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Past. 3	33363	(180493)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(349928)	(169435)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	Past. 9	14048732	13914505
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	Past. 10	211019	145273
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinis sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinis sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinis sumos			
1.8.	Kitos mokētinis sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		211019	145273
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		88449	21222
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinis sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinis sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinis sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	Past. 4	2073	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85490	83473
2.10.	Kitos mokētinis sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		35007	40578
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMU IŠ VISO		18357059	18123723

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Darius Dragūnavičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sonata Liorančienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Jurbarko vandenys", 158275315

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Muitinės g. 1, Jurbarkas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

2019 m. kovo mėn. 4 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	Past. 11	1508104	1219548
2.	Pardavimo savikaina	Past. 12	(1228877)	(1113414)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		279227	106134
5.	Pardavimo sąnaudos	Past. 12	(38925)	(43488)
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	Past. 12	(206002)	(237598)
7.	Kitos veiklos rezultatai	Past. 11	481	1016
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	Past. 11	4651	3070
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Past. 12	(3996)	(9627)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		35436	(180493)
14.	Pelno mokesčiai		(2073)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		33363	(180493)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. gryngąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Darius Dragūnavičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sonata Liorančienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Jurbarko vandenys", 158275315

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Muitinės g. 1, Jurbarkas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Twirtinimo žyma)

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. kovo mėn. 4 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

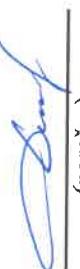
2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

	Apmokėtas įstatinės arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Istatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Šis viso (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuai)
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4413873							(169435) 4244438
2. Apskaitos politikos pakitimimo rezultatas								-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								-
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4413873	-	-	-	-	-		(169435) 4244438

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto				
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									33363
23. Dividendai									33363
24. Kitos išmokos									-
25. Sudaryti rezervai									-
26. Panaudoti rezervai									-
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų išnašai (pajų gražinimas)									-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									-
29. Išnašai nuostoliams padengti									-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4413873		-		-		-	(316565)	4097308

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Darius Dragūnavičius
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galimčio
tvarkytų apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Sonata Liorančienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "Jurbarko vandenys", 158275315

(imonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Muitinės g. 1, Jurbarkas
(buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 m. kovo mén. 4 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		1779997	1447718
1.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		1779567	1447068
1.1.2.	Kitos iplaukos		430	650
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1544430)	(1342054)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(500677)	(442963)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(758296)	(693250)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(258140)	(183403)
1.2.4.	Kitos išmokos		(27317)	(22438)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		235567	105664
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(37078)	(27952)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(623375)	(1354652)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			58
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(660453)	(1382546)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	694424	1320002	
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	192000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			192000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(4865)	(201626)	
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			(192000)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(4865)	(9626)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	699289	1329628	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	694424	1320002	
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Gynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	269538	43120	
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	129202	86082	
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	398740	129202	

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Darius Dragūnavičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Sonata Liorančienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2018 metų finansinės atskaitomybės

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Bendrovė įsteigta 1995 m. birželio mėn. 23 d. Jurbarko rajono tarybos sprendimu Nr.73. Lietuvos Respublikos įmonių registre įregistruota 1995 m. birželio mėn. 26 d. pavadinimu specialios paskirties UAB „Jurbarko vandenys“. 2003 m. liepos mėn. 24 d. pervadinta UAB „Jurbarko vandenys“.

UAB „Jurbarko vandenys“ (toliau – Bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kuris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė, įmonės kodas 158275315, buveinės adresas Muitinės g. 1, Jurbarkas.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių įmonių.

Bendrovės veiklos laikotarpis - neribotas.

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

1. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla – geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. 2018 m. pakelta geriamojo vandens 898 994 m³, realizuota: geriamojo vandens 704 802 m³, nuotekų 498 355 m³.

2. Istatinis kapitalas

Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas – Jurbarko rajono savivaldybė.

Bendrovės įstatinis kapitalas - 4 413 880,48 Eur, padalintas į 152 413 paprastųjų vardinių akcijų. Akcijos nominali vertė – 28,96 Eur.

3. Darbuotojų skaičius

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 65. Per 2018 m. buvo atleisti 7 darbuotojai (be priimtų sezoniniam darbui), priimti pastoviam darbui – 3.

Dirbančiųjų skaičius ataskaitinių finansinių metų pradžioje buvo 67, pabaigoje - 63.

4. Kita informacija

2018 m. rugsėjo 20 d. tarp UAB „Jurbarko vandenys“ ir Respublikinės Jungtinės profesinės sajungos padalinio UAB „Jurbarko vandenys“ pasirašyta kolektyvinė sutartis, kuri įsigaliojo nuo 2018 m. spalio 1 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir kt.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Balanso forma
- Pelno (nuostolių) ataskaitos forma
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma
- Pinigų srautų ataskaitos, sudaromos tiesioginiu būdu, forma.

Apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės

1. Ilgalaikis turtas

Bendrovėje materialusis ir nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei įsigijimo vertė didesnė kaip 200 Eur ir turtas tarnauja ilgiau kaip vienerius metus (išskyrus vandens apskaitos prietaisus ir atsargines dalis) ir pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Visam ilgalaikiam turtui taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Likvidacinė vertė 1 Eur. Ilgalaikio turto, kuris nusidėvėjės iki 2015 m. – 0,29 Eur.

Ilgalaikio turto ekspluatavimo išlaidos priskiriamos ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo darbų suteikiamo rezultato: kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šiu darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas tik pagerina jo naudingąsias savybes, šiu darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas tik pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, šiu darbų vertė didinama

ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas turto naudingos tarnavimo laikas; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas nepagerina jo naudingujų savybių ir nepailgina turto naudingos tarnavimo laiko, šiu darbų vertė pripažištama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Perleidus ilgalaikį materialujį turą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos sandorio rezultatas. Pelnas (nuostoliai), perleidus ilgalaikį materialujį turą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas.

Ilgalaikio turto nurašymas apskaitoje registruojamas nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukauptą nusidėvėjimo sumą. Turtas nurašomas pagal nurašymo aktus, pasirašant direkторiaus įsakymu paskirtai komisijai.

2. Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus. Registruant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina kurią sudaro pirktimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. I atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokesčis, išskyrus atvejus, kai šis mokesčis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipyti įmonės veiklos rezultatus.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą, darant prielaidą, kad pirmiausia nurašomos anksčiausiai įsigytos atsargos.

3. Finansinis turtas

Finansinio turto bendrovė neturi.

4. Pinigai ir pinigu ekvivalentai

Pinigai ir jų ekvivalentai – pinigai, esantys kasoję, atskaitomosiose sąskaitose bei pinigai kelyje.

5. Nuosavas kapitalas

Nuosavas kapitalas – įmonės turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymu nustatyta tvarka iregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

6. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos (subsidių) ir kitas negražintiniai gautas turtas pagal savo ekonominę prasmę turi ir nuosavo kapitalo, ir įsipareigojimo požymių. Finansinėje atskaitomybėje dotacijos (subsidių)

priskiriamos įsipareigojimams, tačiau balanse įrašomos į atskirą eilutę. Dotacijų (subsidijų) ir negrąžintino turto apskaitos reikalavimus nustato 21-asis verslo apskaitos standartas "Dotacijos ir subsidijos".

7. Pajamos

Pajamos – ekominės naudos padidėjimas dėl turto naudojimo, pardavimo, perleidimo, vertės padidėjimo ar įsipareigojimų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpi, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

Apskaitoje pajamos pripažystamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo gauti pinigai. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažystamos tą patį ataskaitinį laikotarpi.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai.

Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažystamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 10-ojo verslo apskaitos standarto bendra pajamų pripažinimo ir vertinimo tvarka.

8. Sąnaudos

Sąnaudos – ekominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, pardavimo, netekimo, vertės sumažėjimo ir prisiimtų įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpi, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Apskaitoje sąnaudos pripažystamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodos, kai atitinka sąnaudų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje sąnaudos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje sąnaudos registruojamos, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai. Vadovaujantis palyginimo principu, apskaitoje sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kaip ir pajamos, tiesiogiai ar netiesiogiai susijusios su tuo pačiu sandoriu. Sąnaudomis pripažystama tik ta sunaudoto turto, jo vertės sumažėjimo ar padidėjusių įsipareigojimų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpi uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpi, bet skirtos pajamoms uždirbtai būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir parodos balanse kaip turtas. Turto dalis, skirta būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbtai, sąnaudomis bus pripažinta tada, kai bus uždirbtos atitinkamos pajamos, gauta ekominė nauda, susijusi su turtu ar jo naudojimu, arba kai ši nauda pasibaigs. Tačiau, taikant

palyginimo principą, turtas apskaitoje nepripažystamas ir balanse neparodomos, jei jis neatitinka turto apibréžimo ir pripažinimo požymių.

Sąnaudos apskaitoje registrojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos, tais atvejais, kai jų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečiu parduotu prekiu ar suteiktu paslaugu savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registrojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinių sąnaudos. Pardavimo, bendrosios ir administracinių sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registrojamos pagal 11-ojo verslo apskaitos standarto bendras nuostatas tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai. Kitos veiklos sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registrojamos vadovaujantis 11-ojo verslo apskaitos standarto nustatyta bendra sąnaudų pripažinimo ir vertinimo tvarka.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registrojamos vadovaujantis bendra sąnaudų pripažinimo ir vertinimo tvarka.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

2018 m. ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

2018 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 37 077,51 Eur, iš jų:

- hidrodinaminės įrangos siurblys – 15 996,00 Eur
- naudotas lengvasis automobilis – 9990,00 Eur
- fekalinis siurblys (3 vnt.) – 4855,00 Eur
- mobiliojo ryšio priemonės (5 vnt.) ir kompiuterinė technika (3 vnt.) – 3194,47 Eur
- skalbimo mašina – 1600,00 Eur
- vejaplovė – 519,83 Eur
- krūmaplovė – 475,21 Eur
- kitas gamybinis ir ūkinis inventorius, įrankiai – 447,00 Eur

Įsigyto turto pagal lizingo sutartis bendrovė neturi.

2018 m. dėl atlanko ratinio ekskavatoriaus KOMATSU WB93 R-2 remonto, buvo nuspresta didinti turto įsigijimo vertę remonto suma, kuri sudarė 6523,84 Eur, bei nustatyti 3 m. papildomą nusidėvėjimo normatyvą – terminą, per kuri turtas įmonei teiks ekonominę naudą.

Netinkamas toliau eksploatuoti turtas yra nurašomas iš bendrovės balanso ir likviduojančios vadovaujantis bendrovės direktoriaus įsakymu patvirtintu tvarkos aprašu. 2018 m.

bendrovėje nurašyta: hidroforas (2 vnt.), dažnio keitiklis (2 vnt.), nuotekų siurblys (2 vnt.), vandens siurblys, gaisrinis vandens hidrantas, traktoriaus priekaba, televizorius, kompiuteris (3 vnt.), akumulatorinis suktuvas, pavėsinė. Nurašyto ilgalaikio materialiojo turto vertė sudarė 14 545,29 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto apyvarta pavaizduota atitinkamai 1 ir 2 lentelėse.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

1 lentelė						(Eur)
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				25459	-	25459
a) ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina						
praėjusių finansinių metų pabaigoje				30270		30270
finansinių metų pokyčiai						
– turto įsigijimas						
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-						
finansinių metų pabaigoje				30270		30270
b) amortizacija						
praėjusių finansinių metų pabaigoje				4811		4811
finansinių metų pokyčiai						
– finansinių metų amortizacija				6054		6054
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-						
finansinių metų pabaigoje				19405		19405
c) vertės sumažėjimas						
praėjusių finansinių metų pabaigoje						
finansinių metų pokyčiai						
– finansinių metų vertės sumažėjimas				-		
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						

– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)						
finansinių metų pabaigoje				-		
d) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)				19405		19405

Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelė

(Eur)

Rodikliai	Ž e- m ė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Trans- porto priemo- nės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigt a statyba	Iš viso
likutinė vertė praėjusių finan- sinių metų pa- baigoje		4 331 237	241 207	119 383	11 644 060	1 413 440	17 749 327
a) įsigijimo savikaina							
praėjusių finan- sinių metų pabai- goje		6 018 989	636 633	616 423	16 455 918	1 413 440	25 141 403
finansinių metų pokyčiai							
– turto įsigijimas	-	27 087	9990	-	672 811	709 888	
– perleistas ir nu- rašytas turtas (-)			-13 304	-	-1 242	-	-14 546
– perrašymas iš vieno straipsnio iš kitą+/-)			6 524			-31 142	-24 618
finansinių metų pabaigoje		6 018 989	656 940	626 413	16 454 676	2 055 109	25 812 127
b) perkainojo- mas							
praėjusių finan- sinių metų pabai- goje		-	-	-	-	-	-
finansinių metų pokyčiai		-	-	-	-	-	-
– vertės padidėji- mas (sumažėji- mas) + / (-)							
– kitiems asme- nims perleisto ir nurašyto turto (-)							
– perrašymas iš vieno straipsnio iš kitą+/-)							

finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c) nusidėvėjimas						
praėjusių finansių metų pabai-	1 687 752	395 426	497 040	4 811 858	-	7 392 076
goje						
finansinių metų pokyčiai						
– finansinių metų nusidėvėjimas	175 682	46 976	35 663	491 994	-	750 315
– atstatantys įra-						
šai (-)						
– kitiems asme-						
nims perleisto ir						
nurašyto turto nu-						
sidėvėjimas (-)		-12 556	-	-839	-	-13 395
– perrašymas						
iš vieno straips-						
nio						
į kitą+/-)						
finansinių metų pabaigoje	1 863 434	429 846	532 703	5 303 013	-	8 128 996
d) vertės sumažėjimai						
praėjusių finansių metų pabai-						
goje						
finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų vertės sumažėji-						
mas						
– atstatantys įra-						
šai (-)						
– kitiems asme-						
nims perleisto ir						
nurašyto turto (-)						
perrašymas iš						
vieno straipsnio į						
kitą+/-)						
finansinių metų pabaigoje						
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje						
(a)+(b)-(c)-(d)	4 155 555	227 094	93 710	11 151 663	2 055 109	17 683 131

Naudojamas nusidėvėjės ilgalaikis turtas

3 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo vertė (Eur)
Pastatai ir statiniai	138 612
Mašinos ir įranga	201 467
Transporto priemonės	391 237
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, iš jų: perdavimo įtaisai	639 082 537 761
kita įranga, įrankiai	80 971
Gamybinis ir ūkinis inventorius	20 350
Iš viso	1 370 398

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normos

4 lentelė

Eilės Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Vidutinis naudingos tarnavimo laikas (metais)
1.	Nematerialusis turtas – programinė įranga	5
2.	Pastatai	50
3.	Statiniai	35
4.	Perdavimo įtaisai	30
5.	Transporto priemonės	10
6.	Gamybinis ir ūkio inventorius	5
7.	Mašinos ir įrengimai	13

Ilgalaikio turto pogrupiai ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai pagal VKEKK nustatytą metodiką

5 lentelė

Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Normatyvas, metais	Tipiniai turto vienetai
0.	Žemė	-	Žemė
1.	Pastatai ir statiniai	50	Gamybiniai ir negamybiniai pastatai
2.	Įrenginiai	35	Vandentiekio įrenginiai, nusėsdintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikšteliés ir kt.
3.	Vamzdynai	50	Vandentiekio, nuotekų tinklai
4.	Mašinos ir įrengimai	10	Siurbliai, darbo mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos ir

Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Normatyvas, metais	Tipiniai turto vienetai
			kt.
4.1.	Siurbliai	10	
4.2.	Orapūtės	10	
4.3.	Kitos mašinos ir įrengimai	10	
5.	Transporto priemonės	8	Asenizacinės mašinos, transportas dumblui, vandeniu vežti ir kitos spec. transporto priemonės, transportas žmonėms vežti.
5.1.	Vandenvežės	8	
5.2.	Asenizacinės mašinos	8	
5.3.	Dumblavežės	8	
5.4.	Abonentinės tarnybos transporto priemonės	8	
5.5.	Kitos transporto priemonės	8	
6.	Kiti įrenginiai ir įrankiai	5	Matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorius, baldai, skaičiavimo technika ir kt.
6.1.	Geriamojo vandens apskaitos priemonės	6	
6.2.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įranga	5	
7.	Nematerialus turtas	3	

Metų eigoje dažnai vykdomi vandens ir nuotekų tinklų rekonstrukcijos, renovacijos, remonto darbai iš bendrovės lėšų. 2018 m. buvo vykdoma vandens trasos rekonstrukcija S. Daukanto g. Objekto darbų vertė ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 1057,09 Eur. Šio objekto įvedimas į eksploataciją planuojamas 2019 m., atstačius kelio dangą. Taip pat buvo tesiami Kazikėnų vandenvietės modernizavimo darbai, kurių vertė ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 9263,38 Eur. Šio objekto įvedimas į eksploataciją planuojamas 2019 m., atlikus teisinę turto registraciją. Likę nebaigtoje statyboje kiti objektai planuojami užbaigtii vėlesniais metais.

2018 m. buvo tēsiami projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko rajone“ statybos darbai, prasidēję 2017 m. Darbų vertė ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 1 984 521,09 Eur. Planuojama projekto pabaiga 2019 m.

2018 m. kovo 5 d. Jurbarko rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. O1-261, bendrovė įgaliota būti pareiškėju ir atlikti visas procedūras, susijusias su 2014-2020 m. ES fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonės „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“ lėšomis numatomu finansuoti projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko mieste“ įgyvendinimui. Projekto įgyvendinimo metu prie geriamojo vandens tiekėjams ir nuotekų tvarkytojams arba savivaldybei nuosavybės teise priklausančios ir naudojamos paslaugoms teikti nuotekų surinkimo infrastruktūros 2018 m. buvo prijungti 24 vartotojai. Objekto darbų vertė siekė 24000,00 Eur. Šią sumą bendrovei kompensavo rajono savivaldybės administracija.

2018 m. rugpjūčio 30 d. bendrovė ir Jurbarko rajono savivaldybės administracija pasiraše jungtinės veiklos (partnerystės) sutarti dėl projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko mieste“ įgyvendinimo. Projekto biudžete nustatyta tinkamų finansuoti išlaidų suma sudarys 548 947,86 Eur, iš kurių ES fondų lėšos - 274 473,93 Eur (50 proc.), Jurbarko rajono savivaldybės biudžeto lėšos - 274 473,93 Eur (50 proc.). Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko mieste“ tikslas – padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir sistemos efektyvumą Jurbarko mieste. Numatoma darbų vykdymo pradžia -2019 m. vasario mėn. Planuojama projekto pabaiga 2021 m.

Nebaigtos statybos darbų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 055 109,18 Eur, iš kurių didžiąją dalį sudarė projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko rajone“ įgyvendinimui skirtos lėšos.

2. *Atsargos*

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbtį ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus. Registruant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina (6 lentelė), kurią sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. I atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokesčis, išskyrus atvejus, kai šis mokesčis negrąžintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipyti įmonės veiklos rezultatus.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą, darant prielaidą, kad pirmiausia nurašomos anksčiausiai įsigytos atsargos.

Sumokėti avansai 943 Eur, tai apmokėjimas už leidinių prenumerataj 2019 metams bei išankstinis apmokėjimas teikėjams už automobilio padangas.

6 lentelė

Rodikliai	Žaliavos, medžiag os ir komplek tavmo detalės (t.sk. degalai)	Ne bai gta pro du kei ja	Produc kija	Pirktos prekės, skirtos perpardu oti	IMT, skirtas parduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a)atsargų išsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	46 319 (1265)					445	46 764
finansinių metų pabaigoje	53 159 (1090)					943	54 102
b) nukainojimai iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) praėjusių finansinių metų pabaigoje							
finansinių metų pabaigoje							
c) grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)							
ikainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas							
įkeistų atsargų vertė							
atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis							
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)							

Atsargų sudėtis

7 lentelė

Rodikliai	Medžiagos	Degalai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	45 054	1265	46 319
Atsargų išsigijimas	128 206	54 620	182 826
Atsargų nurašymas	121 191	54 795	175 986
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	52 069	1090	53 159

3. Nuosavas kapitalas

Bendrovės išstatinis kapitalas 2018 m. sausio 1 d. 4 413 880,48 Eur, padalintas į 152 413 paprastujų akcijų, kurios vertė 28,96 Eur.

Istatinio kapitalo struktūra

8 lentelė

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Pagal akcijų rūšis	152 413	4 413 880
1.1. Paprastosios akcijos	152 413	4 413 880
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
Iš viso:	152 413	4 413 880
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	152 413	4 413 880
3. Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
5. Akcijos, kurias turi kiti asmenys		

Pelno (nuostolių) paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą paskirstyti pelną (nuostolius). 2018 m. balandžio 30 d. Jurbarko rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. O1-465 paskirstytas 2017 m. pelnas (nuostoliai) pateikiamas 9 lentelėje.

2017 m. pelno (nuostolių) paskirstymas

9 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(169 435)
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(180 493)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(349 928)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (sumažintas išstatinis kapitalas, kad būtų panaikinti bendrovės balance išrašyti nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytasis pelnas	
Pelno paskirstymas:	
I išstatymo numatytais rezervus	
I kitus rezervus (tantjemoms)	
Dividendai	
Kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(349 928)

Bendrovė yra sukaupusi mokesčinio nuostolio. 2018 m. bendrovė uždirbo grynojo pelno 33 363 Eur. Veiklos rezultato palyginimas pagal metus:

2014 m. –	(42 529)	Eur
2015 m. –	(58 401)	Eur
2016 m. –	(169 428)	Eur
2017 m. –	(180 493)	Eur
2018 m. -	33 363	Eur

Pelno paskirstymo projektas 2018 m.

10 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praejusių finansinių metų pabaigoje	(349 928)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	33 363
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(316 565)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (sumažintas išstatinis kapitalas, kad būtų panaikinti bendrovės balance išrašyti nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytasis pelnas	
Pelno paskirstymas:	
Iš išstatymo numatytais rezervus	
Iš kitus rezervus (tantjemoms)	
Dividendai	
Kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(316 565)

4. Pelno mokesčis

Bendrasis pelnas prieš apmokestinimą sudarė 35 436, 00 Eur. Pelno mokesčis - 2073,00 Eur. Grynas pelnas – 33 363,00 Eur. Informacija pelno mokesčio skaičiavimui pateikta 11 lentelėje.

11 lentelė

Eil. Nr.	Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praeję finansiniai metai (Eur)
1	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	35 436	(169 428)
2	Neapmokestinamos pajamos	(5 656)	(4 925)
3	Neleidžiami atskaitymai	16 375	73 348
4	Sąnaudos, mažinančio pelną (didinančios nuostolius)	(91)	0
5	Mokesčinio laikotarpio veiklos rezultatas	46 064	(101 005)
6	Veiklos nuostolių suma	(32 245)	0

7	Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	13 819	0
8	Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčis	2 073	
9	Pelno mokesčio įsipareigojimai	2 073	0

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paslaugas, abejotinos pirkėjų skolos, bei kitos gautinos sumos, tai - teismo išlaidos, atskaitingų asmenų skolos, savivaldybės skola įmonei už kompensacijas gyventojams ir pan. Metų pabaigoje, įvertinus gautinų skolų tikimybę, pirkėjų skolos, susidariusios daugiau, nei prieš vienerius metus, pripažįstamos abejotinų skolų sąnaudomis.

Juridiniai asmenys didesnių įsiskolinimų neturi. Pagrindiniai jų – VšĮ Smalininkų technologijų ir verslo mokykla, kurios skola siekia 2068,69 Eur., GNEB Vilma“, nesumokėjusi 1772,78 Eur. Didesnę, apie 76 procentus, viso įsiskolinimo dalį sudaro gyventojai. Remiantis bendrovės direktoriaus 2016 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. G-06, kai įsiskolinimo suma viršija 50 Eur arba kai dėl pradelstų mokėjimų vartotojai (abonentai) vėluoja atsiskaityti už suteiktas paslaugas daugiau kaip 2 mėn., praėjus ataskaitiniams laikotarpiui, skolininkams pradedama skolų išieškojimo procedūra.

Ataskaitinių metų pabaigoje užregistruota 6810,71 Eur abejotinų skolų sąnaudų už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas. Didžiąją dalį abejotinų skolų sudaro fiziniai asmenys.

Pateikiame įsiskolinimo likutį už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas pagal metus:

2014 m. – 162 952 Eur

2015 m. – 169 076 Eur

2016 m. – 179 334 Eur

2017 m. – 156 422 Eur

2018 m. – 171 539 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas (kontrolierių iškvietimas, vandens skaitiklių prijungimas/atjungimas, mechanizmų nuoma ir kt. pan.) ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 3 653,81 Eur. Bendra pirkėjų įsiskolinimo suma ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 175 192,96 Eur.

Kitos gautinos sumos 2018 m. pabaigoje sudarė 24 012,86 Eur, iš jų savivaldybės skola įmonei už kompensacijas gyventojams – 5217,91 Eur, teismo išlaidos – 1626,53 Eur, atskaitingų asmenų skolos – 66,62 Eur, tiekėjų skolos (sumokėti avansai tiekėjams pagal sutartis) – 17 000 Eur, darbuotojų skolos už mobiliojo ryšio paslaugas, viršijus nustatytą limitą – 101,80 Eur.

6. Pinigai ir pinigu ekvivalentai

Piniginiai atsiskaitymai vykdomi per AB „Šiaulių bankas“, AB „Luminor bankas“, AB „Swedbank“ , AB „ SEB bankas“, UAB „Perlo paslaugos“ bankus pavedimais ir atsiskaitymai grynais per bendrovės kasą.

Pinigų likutis gruodžio 31 d. atsiskaitomosiose sąskaitose buvo 389 580,57 Eur, kasoje – 456,68 Eur, pinigai kelyje – 8702,84 Eur. Iš viso – 398 740,09 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudarė 2474,18 Eur, tai būsimos sąnaudos už draudimo, prenumeratos, serverio nuomas paslaugas 2019 m.

8. Finansinės skolos

2018 m. finansinių skolų bendrovė neturėjo.

9. Dotacijos, subsidijos

Likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 13 914 505,12 Eur. Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko rajone“ tolimesniams įgyvendinimui 2018 m. gautas tikslinis finansavimas iš rajono savivaldybės ir LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros. Bendra šio tikslinio finansavimo suma sudarė 665 104,18 Eur.

Sąskaita Dotacijos ir subsidijos mažinama ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri per 2018 m. sudarė 530 877,60 Eur. Likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 14 048 731,70 Eur.

10. Mokėtinės sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės įsipareigojimų būklė

12 lentelė

(Eur)

Rodikliai	Mokėtinės skolos ar jų dalys		
Mokėtinės sumos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penke-rius metus	Po penkerių finansinių metų
1.Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1.1.Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai			
1.2. Kredito įstaigoms			
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	88 449		
3. Gauti avansai			

4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	2073		
5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	85 490		
5. Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	35 007		
Iš viso	211 019		

Skolos tiekėjams už pirkas prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 88 448,90 Eur, pagrindiniai jų:

- už elektros energiją – 17 712,17 Eur
- už degalus – 4 246,38 Eur
- už pašto korespondencijos siuntas – 1250,78 Eur
- už ryšio paslaugas – 631,65 Eur;
- už paslaugas (projektų įgyvendinimui) – 57 900,00 Eur
- už kitas prekes ir paslaugas – 6707,92 Eur

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 85 489,23 Eur, iš jų:

- mokėtinės socialinio draudimo įmokos – 20 556,47 Eur
- profsajungos nario mokesčis – 253,06 Eur
- atostoginių kaupiniai – 64 679,70 Eur.

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. kiekvienam darbuotojui buvo apskaičiuotos sukauptos nepanaudotos atostogos pinigine išraiška. Kaupiniai darbo užmokesčiui metų pabaigoje sudarė 49 068,60 Eur, kaupiniai VSD sudarė – 15 611,10 Eur. Bendra atostoginių kaupinių suma – 64 679,70 Eur.

Per 2018 m. darbuojamas priskaitytas darbo užmokesčis sudarė 581 475,88 Eur, priskaitymas Sodrai 180 576,90 Eur. Pagal Valstybinio socialinio draudimo įstatymo nuostatas, papildomai 2018 m. priskaityta 827,93 Eur socialinio draudimo įmokų nuo ne mažesnės nei minimaliosios mėnesio algos.

Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 35 007,00 Eur, iš jų:

skolos valstybinei mokesčių inspekcijai – 34 595,00 Eur:

- mokėtinės PVM – 19 906 Eur
- nekilnojamo turto mokesčis – 161,00 Eur
- mokėtinės ištaklių mokesčis – 11 079,00 Eur
- mokėtinės taršos mokesčis – 3 449,00 Eur

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 412,00 Eur, iš jų:

- mokėtinės sumos profesinei sajungai – 400,00 Eur
- kiti – 12,00 Eur.

11. Pajamos

Pardavimo pajamos

Pajamos bendrovėje pripažistamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kada uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Apskaitoje apskaitomos grynaja pardavimo vertė.

Pagrindines pajamas bendrovė gauna už vandens tiekimą ir nuotekų šalinimą bei valymą, taip pat už suteiktas paslaugas bei atliktus darbus (vamzdynų praplovimas, fekalinių nuotekų išvežimas, transporto, mechanizmų nuoma). Tai atspindi pateikti skaičiai:

2014 m. – 1 224 853 Eur;

2015 m. – 1 248 026 Eur

2016 m. – 1 219 275 Eur

2017 m. – 1 219 548 Eur

2018 m. – 1 508 104 Eur

Kitos veiklos pajamos

Tai pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turą, bei kitos netipinės veiklos pajamos. Ataskaitiniai metais ilgalaikio materialiojo turto parduota nebuvo, kitos veiklos pajamos sudarė 481,34 Eur, iš kurių 223,54 Eur gautas žalos atlyginimas iš draudimo bendrovės, 257,80 Eur – gautos sumos pagal sutartis.

Finansinės veiklos pajamos

Tai delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą bei banko palūkanos. Informacija pateikiama 13 lentelėje.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

13 lentelė

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4 651	3 070
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	4 651	3 070
Banko %		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	(3 996)	(9 627)
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai		
Sumokėtos palūkanos	(3 995)	(9 627)
Sumokėtos baudos	(1)	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	655	(6 557)

12. Sąnaudos

Sąnaudomis pripažistama išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas. Apskaitoje sąnaudos registrojamos kaupimo principu.

Sąnaudos skirtomos į:

1. Savikainos sąnaudas;
2. Veiklos (pardavimo ir administracines);
3. Kitos veiklos (ilgalaikio turto perleidimo (nurašymo);
4. Finansinės veiklos.

Savikainos sąnaudas sudaro sąnaudos, kurios tiesiogiai dalyvauja uždirbant pajamas. Tai kuras, medžiagos, darbo užmokestis, socialinio draudimo sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, energijos sąnaudos, prekių pardavimo, atlirkų darbų sąnaudos, netiesioginės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos ir pan. Pagrindiniai savikainos sąnaudų straipsniai pateikiami 14 lentelėje.

14 lentelė

Eil. Nr.	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1	Sąnaudos vandeniu ir nuotekoms	655 086	587 487
2	Sąnaudos valymo įrenginiuose	532 260	485 509
3	Atlikų darbų sąnaudos	7 791	8 802
4	Netiesioginės sąnaudos	33 740	31 616
	Iš viso	1 228 877	1 113 414

Veiklos sąnaudas sudaro pardavimo ir administracinių sąnaudos. Tai ryšių paslaugos, komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, draudimo sąnaudos, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos administracijos darbuotojams, atostoginių kaupiniai, vandens skaitiklių nusidėvėjimas, jų remonto darbai ir metrologinė patikra, mokesčiai už įmokų surinkimą, gamtos ištaklių bei taršos mokesčiai, nekilnojamomo turto, kelių mokesčiai ir kt., susijusios su bendrovės veikla. Pagrindiniai veiklos sąnaudų straipsniai pateikiami 15 lentelėje.

15 lentelė

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
1	Pardavimų sąnaudos	38 924	43 488
2	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	135 729	158 938
3	Veiklos sąnaudos	68 805	63 415
4	Sąnaudos, didinančios apmokestinamąjį pelną	2 845	3 064
5	Beviltiškų skolų sąnaudos	0	981
6	Atostoginių kaupinių sąnaudos	-1 376	11 201
	Iš viso	244 927	281 087

Kitos veiklos sąnaudos, tai ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai, kitos sąnaudos. Ataskaitiniais metais ilgalaikio turto perleidimo nuostolių bendrovė nepatyrė.

Finansinės veiklos sąnaudos, tai sumokėtos palūkanos, baudos bei delspinigiai (13 lentelė). Palūkanas bendrovė moka už savivaldybės paimtą paskolą miesto valymo įrenginių statybai nuo 2001 m. sausio mén. Palūkanų mokėjimas numatytas iki 2019 m. birželio mén. Per ataskaitinius metus bendrovė sumokėjo 4864,71 Eur palūkanų, bet savivaldybei kompensavus 870,40 Eur palūkanas už 2017 m. bendrovės paimtą kreditą, metų pabaigoje finansinės veiklos sąnaudos sudarė 3995,64 Eur.

Savivaldybei sumokėtų palūkanų šifruotė:

2014 m. – 20 432 Eur

2015 m. – 16 541 Eur

2016 m. – 12 648 Eur

2017 m. - 8756 Eur

2018 m. - 4865 Eur

13. Informacija apie ryšius su vadovais

2018 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 3 vadovai: bendrovės direktorius, technikos direktorius, direktoriaus pavaduotojas nuotekų ūkiui. Nuo 2018 m. vasario 7 d. iki 2018 m. rugsėjo 4 d. direktoriaus funkcijas laikinai vykdyti pavesta technikos direktoriui. Nuo 2018 m. rugsėjo 4 d. direktoriaus pareigoms užimti paskirtas naujas vadovas. Nustatytais darbo sutarties terminas iki 2023 m. rugsėjo 3 d. imtinai.

Nuo 2018 m. birželio 25 d. darbo santykius su įmone nutraukė direktoriaus pavaduotojas statybai. Šiai pareigybėi naujo darbuotojo nėra.

16 lentelė

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: 1. vadovams	48 858	58 435	
a. pagrindinis darbo užmokestis	45 204	58 435	
b. premijos			
c. išeitinės kompensacijos	3654		
2. kitiems susijusiems asmenims			
a. pagrindinis darbo užmokestis			
b. premijos			
c. kitos išmokos			
3. Vidutinis vadovų skaičius per	3	4	

metus			
-------	--	--	--

Per 2018 m. bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteikta paskolų, ar gauta iš jų, nebuvo neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, nebuvo parduota turto, suteiktų įvairių garantijų įmonės vardu.

14. Inventorizacija

Ilgalaikio materialaus turto, medžiagų, inventoriaus, kuro, pinigų, atsiskaitymų su debitoriais ir kreditoriais, inventorizacija atlikta vadovaujantis LR Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimu Nr.1070 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais). Metinei inventorizacijai atlikti direktoriaus įsakymu yra patvirtinta komisija. Su įsakymu raštu supažindinti visi materialiai atsakingi asmenys ir komisijos nariai. Metinė inventorizacija atlikta 2018 m. lapkričio 1 d. duomenimis, išskyrus ilgalaikį turtą, kurio inventorizacija atlikta 2018 m. gruodžio 1 d. duomenimis ir nepanaudotų atostogų rezervą, nebaigtą statybą, gautinas ir mokėtinės sumas, kurių inventorizacija atlikta 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Inventorizacijos metu turto nuvertėjimo požymių nenustatyta. Faktiniai turto likučiai sutampa su apskaitos duomenimis. Surašyti ir patvirtinti inventorizacijos aprašai perduoti į buhalteriją.

15. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomas bendrovei eksploatuoti perduotas trečiųjų asmenų turtas. Perduotam pagal eksploatacijos sutartis turtui nusidėvėjimas (amortizacija) nėra skaičiuojamas. 2018 m. pabaigoje šio turto vertė siekė 5 796 268,81 Eur, iš jų:
pastatai – 92 256,72 Eur
statiniai ir mašinos – 657 475,73 Eur
perdavimo įtaisai – 4 889 236,36 Eur
transporto priemonės – 157 300,00 Eur

16. Pobelansiniai įvykiai

Po 2018 m. gruodžio 31 d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymui.

Direktorius

Darius Dragūnavičius

Vyr. finansininkė

Sonata Liorančienė