



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB Jurbarko vandenys (toliau – Įmonė) 2017 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 2017 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį 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 aptariamą audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra 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 kitiems 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. 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2016 ir 2017 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, 2018 m. kovo 29 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos 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 pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2017 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį 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 2017 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2017 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, LAIKYMOSI

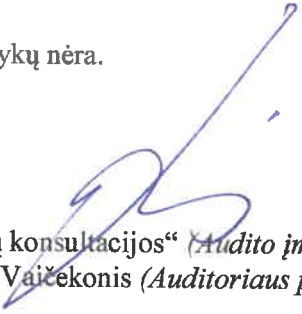
Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.


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

2018 m. kovo 29 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius

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)

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS (Tvirtinimo žyma)

2018 m. vasario mėn. 12 d. Nr.1
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

€ur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17774786	17165354
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	Past. 1	25459	20500
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		25459	16500
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			4000
2.	MATERIALUSIS TURTAS	Past. 1	17749327	17144854
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		4331237	4510122
2.4.	Transporto priemonės		241207	245590
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		119383	168952
2.6.	Investicinis turtas		11644060	12140439
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		1413440	79751
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 vienu 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		346629	319515
1.	ATSARGOS	Past. 2	46764	45665
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		46319	45367
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		445	298
2.1.	Pirkėjų skolos	Past. 4	170663	187768
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		166958	184799
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos		3705	2969
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	Past. 5	129202	86082
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	Past. 6	2308	19587
	TURTO IŠ VISO		18123723	17504456
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4063945	4244438
1.	KAPITALAS		4413873	4413873
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	Past. 3	4413880	4413880
1.2.	Pasirašytasis 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)		(349928)	(169435)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Past. 3	(180493)	(169428)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(169435)	(7)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	Past. 8	13914505	13132196
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	Past. 9	145273	127822
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS 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 mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		145273	127822
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			(28)
2.4.	Skolos tiekėjams		21222	36631
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83473	72800
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		40578	18419
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		18123723	17504456

Laikinai einantis direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Tamulis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Sonata Liorančienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. vasario mėn. 12 d. Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1219548	1219275
2.	Pardavimo savikaina		(1113414)	(1046744)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		106134	172531
5.	Pardavimo sąnaudos		(43488)	(46299)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(237598)	(297901)
7.	Kitos veiklos rezultatai	Past. 10	1016	11202
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	Pried. 8	3070	3687
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Pried. 8	(9627)	(12648)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(180493)	(169428)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(180493)	(169428)

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

Laikiniai einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Tamulis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Sonata Liorančienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

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)

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. vasario mėn. 12 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4561421								(147240)	4414181
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4561421	-	-					-	(147240)	4414181

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(180493)	(180493)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4413873	-	-	-	-	-	-	-	(349928)	4063945

Laikinai einantis direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Tamulis
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

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)

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. vasario mėn. 12 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

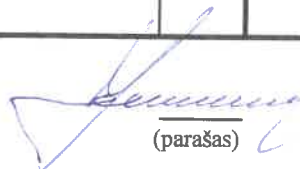
Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1447718	1475538
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1447068	1455288
1.1.2.	Kitos įplaukos		650	20250
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1342054)	(1455404)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(442963)	(571746)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(693250)	(696752)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(183403)	(183866)
1.2.4.	Kitos išmokos		(22438)	(3040)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		105664	20134
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(27952)	
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(1354652)	
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		58	100
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1382546)	100
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos 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		1320002	(12648)
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		(201626)	(12648)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(192000)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(9626)	(12648)
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		1329628	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		1320002	(12648)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		43120	7586
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		86082	78496
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		129202	86082

Laikinais einantis direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Jonas Tamulis
(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 2017 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. 2017 m. pakelta geriamojo vandens 852 021 m³, realizuota: geriamojo vandens 669 094 m³, nuotekų 494 785 m³.

2. Įstatinis 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 ir praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 68. Per 2017 m. buvo atleisti 2 darbuotojai, priimti pastoviam darbui – 3. Dirbančiųjų skaičius ataskaitinių finansinių metų pradžioje buvo 66, pabaigoje - 67.

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 nusidėvėjęs iki 2015 m. – 0,29 Eur.

Ilgalaikio turto eksploatavimo 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, šių 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, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas tik pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas; kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas/remontas nepagerina jo naudingųjų savybių ir nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Perleidus ilgalaikį materialų turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Pelnas (nuostoliai), perleidus ilgalaikį materialų turtą, 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 direktoriaus įsakymu paskirtai komisijai.

2. *Atsargos*

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina kurią sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus atvejus, kai šis mokestis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškreiptų 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 pinigų ekvivalentai*

Pinigai ir jų ekvivalentai – pinigai, esantys kasoje, atsiskaitomosiose 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 įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

6. *Dotacijos ir subsidijos*

Dotacijos (subsidijos) ir kitas negražintinai gautas turtas pagal savo ekonominę prasmę turi ir nuosavo kapitalo, ir įsipareigojimo požymių. Finansinėje atskaitomybėje dotacijos (subsidijos) priskiriamos įsipareigojimams, tačiau balanse įrašomos į atskirą eilutę. Dotacijų (subsidijų) ir negražintino turto apskaitos reikalavimus nustato 21-asis verslo apskaitos standartas "Dotacijos ir subsidijos".

7. Pajamos

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

Apskaitoje pajamos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, 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 pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

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

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

8. Sąnaudos

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

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, 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 pripažįstama tik ta sunaudoto turto, jo vertės sumažėjimo ar padidėjusių įsipareigojimų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir parodomas balanse kaip turtas. Turto dalis, skirta būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, sąnaudomis bus pripažinta tada, kai bus uždirbtos atitinkamos pajamos, gauta ekonominė nauda, susijusi su turtu ar jo naudojimu, arba kai ši nauda pasibaigs. Tačiau, taikant palyginimo principą, turtas apskaitoje nepripažįstamas ir balanse neparodomas, jei jis neatitinka turto apibrėžimo ir pripažinimo požymių.

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

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų prekių ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos. Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos 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 pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 11-ojo verslo apskaitos standarto nustatyta bendra sąnaudų pripažinimo ir vertinimo tvarka.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis bendra sąnaudų pripažinimo ir įvertinimo tvarka.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Per 2017 m. įsigyta nematerialiojo turto už 13 770,00 Eur, iš jų: buhalterinė programa „Debetas“ – 1270,00 Eur ir atsiskaitymų už suvartotą vandenį bei suteiktas paslaugas informacinė sistema „Mokesta“ – 12 500,00 Eur.

Per 2017 m. įsigyta materialiojo turto už 44 535,79 Eur, iš jų: mechaninio valymo grotos – 24 932,00 Eur, siurblys – 7125,00 Eur, diskinė šienapjovė – 4300,00 Eur, daugiafunkcinis spausdintuvas – 1290,00 Eur, kompiuterinis tinklas su serverine – 826,29 Eur, diskinės malkų pjovimo staklės – 826,49 Eur ir kt. Įsigyto turto pagal lizingo sutartis bendrovė neturi.

Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 46 270,21 Eur. Bendrovės veikloje naudojamas ir visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (priedas Nr.5). Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto apyvarta pavaizduota prieduose Nr.1 ir Nr.2.

Metų eigoje vykdomi vandens rekonstrukcijos, renovacijos, remonto darbai. Dalis objektų ataskaitiniais metais buvo įvesti į eksploataciją, dalis liko nebaigtoje statyboje ir bus užbaigti vėlesniais metais. Renovuoti (rekonstruoti) ir 2017 m. įvesti į eksploataciją šie objektai:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Lietaus kanalizac. ir drenažo tinklų rekonstr. Viešvilėje | 784,31 Eur; |
| 2. Vandentiekio trąsos rekonstrukcija Rotulių k. | 2026,17 Eur; |
| 3. Vandentiekio trąsos rekonstrukcija Lelijų g. | 1208,34 Eur; |
| 4. Vandentiekio tinklų renovacija Mituvos g. ir Klevų g. | 939,68 Eur; |

Nebaigtos statybos darbų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 413 439,59 Eur, iš jų 1 327 104,52 Eur projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko rajone“ įgyvendinimui skirtos lėšos. 2017 m. balandžio 28 d. bendrovė ir LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra pasirašė projekto finansavimo sutartį. Finansavimo sutartyje numatyta bendra tinkamų finansuoti išlaidų suma siekia 1 902 679,07 Eur, iš kurių ES fondų lėšos 1 158 757,55 Eur, UAB „Jurbarko vandenys“ bei Jurbarko rajono savivaldybės administracijos lėšos 743 921,52 Eur.

2. *Atsargos*

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti ir naudojamas trumpiau nei vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina (priedas Nr. 10), kurią sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus atvejus, kai šis mokestis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

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

Sumokėti avansai 445 Eur, tai apmokėjimas už leidinių prenumeratą 2018 metams.

3. *Nuosavas kapitalas*

Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 m. sausio 1 d. 4 413 880,48 Eur, padalintas į 152 413 paprastųjų akcijų, kurios vertė 28,96 Eur (priedas Nr. 3).

Bendrovė dirba nuostolingai, todėl pelno mokesčio nemoka. 2017 metų nuostolis sudarė 180 493 Eur. Lyginant su 2016 m. jis padidėjo 11 065 Eur. Palyginimui nuostolis pagal metus:

2013 m. – 24 158 Eur

2014 m. – 42 529 Eur

2015 m. – 58 401 Eur

2016 m. – 169 428 Eur

2017 m. – 180 493 Eur (priedas Nr. 9).

4. *Per vienus metus gautinos sumos*

Per vienus metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paslaugas, bei kitos gautinos sumos, tai - teismo išlaidos, atskaitingų asmenų skolos, savivaldybės skola įmonei už kompensacijas gyventojams ir pan.

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

2013 m. – 178 189 Eur

2014 m. – 162 952 Eur

2015 m. – 169 076 Eur

2016 m. – 179 334 Eur

2017 m. – 156 422 Eur

Juridiniai asmenys didesnių įsiskolinimų neturi. Didžiausias juridinis skolininkas – VšĮ „Jurbarko ligoninė“, nesumokėjusi 13,2 tūkst. Eur. Didesnę, apie 77 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 ataskaitiniam laikotarpiui, skolininkams pradedama skolų išieškojimo procedūra.

Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 10 535,64 Eur. Bendra pirkėjų įsiskolinimo suma – 166 958 Eur.

Kitos gautinos sumos ataskaitinių finansinių metų pabaigoje sudarė 3705,28 Eur, iš jų savivaldybės skola įmonei už kompensacijas gyventojams – 1453,34 Eur, teismo išlaidos – 1375,40 Eur, atskaitingų asmenų skolos – 22,70 Eur, tiekėjų skolos – 629,81 Eur, darbuotojų skolos už mobiliojo ryšio paslaugas, viršijus nustatytą limitą – 224,03 Eur.

5. *Pinigai ir pinigų 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 119 524,97 Eur, kasoje – 888,06 Eur, pinigai kelyje – 8788,47 Eur. Iš viso – 129 201,50 Eur.

6. *Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos*

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudarė 2308,35 Eur, tai būsimos sąnaudos už draudimo, prenumeratos, serverio nuomos paslaugas 2018 m.

7. *Finansinės skolos*

2017 m. spalio 20 d. su Luminor Bank AB buvo pasirašyta kredito linijos sutartis, investicinių projektų, vykdomų su ES struktūrinių fondų parama, finansavimui. Spalio 24 d. bendrovė gavo 192 000,00 Eur kredito sumą, kurią gruodžio 27 d. grąžino, gavus tikslinį finansavimą iš rajono savivaldybės.

8. *Dotacijos, subsidijos*

Likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 13 132 195,99 Eur. Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko rajone“ įgyvendinimui 2017 m. gautas tikslinis finansavimas iš rajono savivaldybės ir LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros. Bendra tikslinio finansavimo suma sudarė 1 518 604,52 Eur.

Sąskaita Dotacijos ir subsidijos mažinama ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri per 2017 m. sudarė 534159,10 Eur., mažinama panaudota dotacijos suma, kuri sudarė 506,29 Eur, taip pat mažinama perkeliant dalį dotacijos/subsidijos į kitą sąskaitą (192 000,00 Eur savivaldybės tikslinis finansavimas iškeliamas į projektui skirtą dotacijos sąskaitą ir 2016 m. gauta 9630,00 Eur savivaldybės dotacija finansuoti projektinio pasiūlymo parengimo paslaugas taip pat iškeliamas į projektui skirtą dotacijos sąskaitą). Likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 13 914 505,12 Eur.

9. *Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai*

Trumpalaikiai įsipareigojimai (priedas Nr.6), tai:

Skolos tiekėjams už pirktas prekes ir suteiktas paslaugas – 21 221,42 Eur, iš jų:

- už elektros energiją – 11 646,57 Eur,
- už degalus – 4716,28 Eur;
- už pašto korespondencijos siuntas – 974,11 Eur;
- už ryšio paslaugas – 914,63 Eur;
- už kitas prekes ir paslaugas – 2969,83 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 83 472,90 Eur, iš jų:

- mokėtinas darbo užmokestis – (0,03) Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 17 286,60 Eur;
- profsąjungos nario mokestis – 130,21 Eur;
- atostoginių kaupiniai – 66 056,12 Eur.

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. kiekvienam darbuotojui buvo apskaičiuotos sukauptos nepanaudotos atostogos pinigine išraiška. Kaupimai darbo užmokesčiui metų pabaigoje sudarė 50 353,65 Eur, kaupimai VSD sudarė – 15 702,47 Eur. Bendra atostoginių kaupimų suma - 66 056,12 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 40 577,63 Eur, iš jų:

Skolos mokesčių inspekcijai – 40 565,64 Eur, iš jų:

- mokėtinas PVM – 13 947,86 Eur;
- nekilnojamo turto mokestis – 164,00 Eur;
- mokėtinas išteklių mokestis – 20 822,00 Eur;
- mokėtinas taršos mokestis – 5206,00 Eur;

8. Dotacijos, subsidijos

Likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 13 132 195,99 Eur. Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Jurbarko rajone“ įgyvendinimui 2017 m. gautas tikslinis finansavimas iš rajono savivaldybės ir LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros. Bendra tikslinio finansavimo suma sudarė 1 518 604,52 Eur.

Sąskaita Dotacijos ir subsidijos mažinama ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma, kuri per 2017 m. sudarė 534159,10 Eur., mažinama panaudota dotacijos suma, kuri sudarė 506,29 Eur, taip pat mažinama perkeliant dalį dotacijos/subsidijos į kitą sąskaitą (192 000,00 Eur savivaldybės tikslinis finansavimas iškeliamas į projektui skirtą dotacijos sąskaitą ir 2016 m. gauta 9630,00 Eur savivaldybės dotacija finansuoti projektinio pasiūlymo parengimo paslaugas taip pat iškeliamas į projektui skirtą dotacijos sąskaitą). Likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 13 914 505,12 Eur.

9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai (priedas Nr.6), tai:

Skolos tiekėjams už pirktas prekes ir suteiktas paslaugas – 21 221,42 Eur, iš jų:

- už elektros energiją – 11 646,57 Eur,
- už degalus – 4716,28 Eur;
- už pašto korespondencijos siuntas – 974,11 Eur;
- už ryšio paslaugas – 914,63 Eur;
- už kitas prekes ir paslaugas – 2969,83 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 83 472,90 Eur, iš jų:

- mokėtinas darbo užmokestis – (0,03) Eur;
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 17 286,60 Eur;
- profsąjungos nario mokestis – 130,21 Eur;
- atostoginių kaupiniai – 66 056,12 Eur.

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. kiekvienam darbuotojui buvo apskaičiuotos sukauptos nepanaudotos atostogų pinigine išraiška. Kaupimai darbo užmokesčiui metų pabaigoje sudarė 50 353,65 Eur, kaupimai VSD sudarė – 15 702,47 Eur. Bendra atostoginių kaupimų suma - 66 056,12 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 40 577,63 Eur, iš jų:

Skolos mokesčių inspekcijai – 40 565,64 Eur, iš jų:

- mokėtinas PVM – 13 947,86 Eur;
- nekilnojamo turto mokestis – 164,00 Eur;
- mokėtinas išteklių mokestis – 20 822,00 Eur;
- mokėtinas taršos mokestis – 5206,00 Eur;

- kiti – 425,78 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 11,99 Eur.

10. Pajamos

Pardavimo pajamos

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kada uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Apskaitoje apskaitomos grynąja pardavimo verte.

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:

2013 m. – 1 192 599 Eur;

2014 m. – 1 224 853 Eur;

2015 m. – 1 248 026 Eur;

2016 m. – 1 219 275 Eur;

2017 m. – 1 219 548 Eur

Kitos veiklos pajamos

Tai pajamos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą, bei kitos netipinės veiklos pajamos. Ataskaitiniais metais ilgalaikio materialiojo turto nebuvo parduota, kitos veiklos pajamos sudarė 1016,18 Eur.

Finansinės veiklos pajamos

Tai delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą bei banko palūkanos (priedas Nr.8).

11. Sąnaudos

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

Sąnaudos skirstomos 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, atliktų darbų sąnaudos, netiesioginės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos ir pan.

Veiklos sąnaudas sudaro pardavimo ir administracinės 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 įmoky surinkimą, gamtos išteklių bei taršos mokesčiai, nekilnojamojo turto, kelių mokesčiai ir kt., susijusios su bendrovės veikla.

Kitos veiklos sąnaudos, tai ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai, kitos sąnaudos.

Finansinės veiklos sąnaudos, tai sumokėtos palūkanos, baudos bei delspinigiai (priedas Nr.8). Palūkanas bendrovė moka už savivaldybės paimtą paskolą miesto valymo įrenginių statybai.

Savivaldybei sumokėtų palūkanų šifruotė:

2013 m. – 24 348 Eur;

2014 m. – 20 432 Eur;

2015 m. – 16 541 Eur;

2016 m. – 12 648 Eur;

2017 m. - 8756 Eur.

2017 m. bendrovė sumokėjo 870,40 Eur palūkanų Luminor Bankui AB už kredito suteikimą.

12. Pelno mokestis

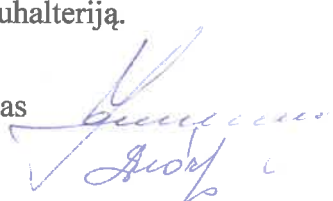
Bendrovė yra sukaupusi mokestinio nuostolio. Būsimaisiais laikotarpiais apmokestinamojo pelno, kuriam būtų galima panaudoti mokestinius nuostolius, uždirbti nesitiki. Atidėto mokesčio turtas skaičiuotas nebuvo.

13. 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“. Metinei inventorizacijai atlikti direktoriaus įsakymu yra patvirtinta komisija. Su įsakymu raštu supažindinti visi materialiai atsakingi asmenys ir komisijos nariai. Metinė inventorizacija atlikta 2017 m. lapkričio 1 d. duomenimis, išskyrus ilgalaikį turtą, kurio inventorizacija atlikta 2017 m. gruodžio 1 d. duomenimis ir nepanaudotų atostogų rezervą, nebaigtą statybą, gautinas ir mokėtinas sumas, kurių inventorizacija atlikta 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Turto vertės pakitimų nenustatyta. Surašyti ir patvirtinti inventorizacijos aprašai perduoti į buhalteriją.

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

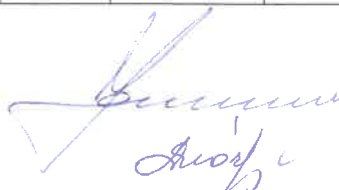
Sonata Liorančienė

Ilgalaikis nematerialusis turtas 2017 m.

						(Eur)
Rodikliai	Plėtros darbai	Pres-tižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				20500	-	20500
a) ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina						
praėjusių finansinių metų pabaigoje				20500		20500
finansinių metų pokyčiai						
– turto įsigijimas				9770		9770
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)						
finansinių metų pabaigoje				30270		30270
b) amortizacija						
praėjusių finansinių metų pabaigoje				0		0
finansinių metų pokyčiai						
– finansinių metų amortizacija				4811		4811
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)						
finansinių metų pabaigoje				25459		25459
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)				25459	-	25459

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

Sonata Liorančienė

Ilgalaikis materialusis turtas 2017 m.


(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		4 510 122	245 590	168 952	12 140 439	79 751	17 144 854
a) įsigijimo savikaina							
praėjusių finansinių metų pabaigoje		6 018 989	609 950	616 423	16 479 376	79 751	23 804 489
finansinių metų pokyčiai							
– turto įsigijimas		-	19 604		-	1 363 580	1 383 184
– perleistas ir nurašytas turtas (-)			-17 853	-	-28 417	-	-46 270
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)			24 932		4959	-29 891	0
finansinių metų pabaigoje		6 018 989	636 633	616 423	16 455 918	1 413 440	25 141 403
b) perkainojimas							
praėjusių finansinių metų pabaigoje		-	-	-	-	-	-
finansinių metų pokyčiai		-	-	-	-	-	-
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)							
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
finansinių metų pabaigoje		-	-	-	-	-	-
c) nusidėvėjimas							
praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 508 867	364 360	447 471	4 338 937	-	6 659 635
finansinių metų pokyčiai							
– finansinių metų nusidėvėjimas		178 885	48 478	49 569	500 669	-	777 601
– atstatantys įrašai (-)							
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-17 412	-	-27 748	-	-45 160
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)							

finansinių metų pabaigoje		1 687 752	395 426	497 040	4 811 858	-	7 392 076
d) vertės sumažėjimai							
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							
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)		4 331 237	241 207	119 383	11 644 060	1 413 440	17 749 327

Laikintai einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

Sonata Liorančienė

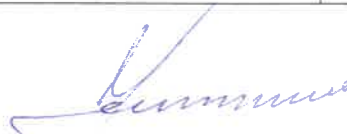

„Aiškinamasis raštas“ priedas Nr.3

Įstatinio kapitalo struktūra 2017 m.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Pagal akcijų rūšis		
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		

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė

Jonas Tamulis

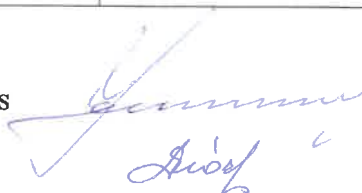
Sonata Liorančienė

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normos 2017 m.

Eilės Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Vidutinis naudingo 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 inventorių	5
7.	Mašinos ir įrengimai	13

Laikinei einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

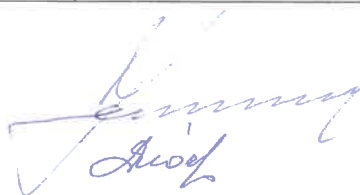
Sonata Liorančienė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas 2017 m.

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	27 513
Mašinos ir įranga	247 587
Transporto priemonės	68 202
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, iš jų:	550 169
perdavimo įtaisai	490 187
kita įranga, įrankiai	41 593
Gamybinis ir ūkinis inventorių	18 389
Iš viso	893 471

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

Sonata Liorančienė

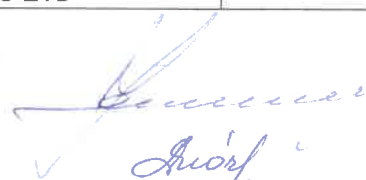
Bendrovės įsipareigojimų būklė 2017 m.

(Eur)

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
1.Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1.1.Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
1.2. Kredito įstaigoms			
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	21 222		
3. Gauti avansai			
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	83 473		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	40 578		
Iš viso	145 273		

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

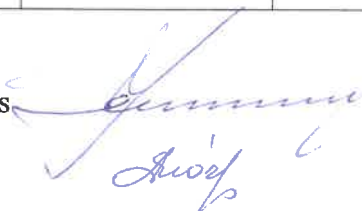
Sonata Liorančienė

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis 2017 m.

(Eur)			
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. vadovams	17 029	17 084	
a. pagrindinis darbo užmokestis	17 029	17 084	
b. premijos			
c. išeitinės kompensacijos			
2. kitiems susijusiems asmenims			
a. pagrindinis darbo užmokestis			
b. premijos			
c. kitos išmokos			
3. Vidutinis vadovų skaičius per metus			

Laikintai einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

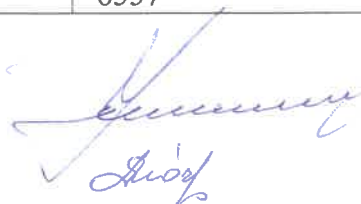
Sonata Liorančienė

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai 2017 m.

Rodikliai	Finansiniai metai	Præję metai	(Eur) finansiniai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3070	3687	
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Delspinigiai	3070	3687	
Banko %			
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	-9627	-12 648	
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Delspinigiai			
Sumokėtos palūkanos	-9627	-12 648	
Sumokėtos baudos			
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-6557	-8961	

Laikiniai einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

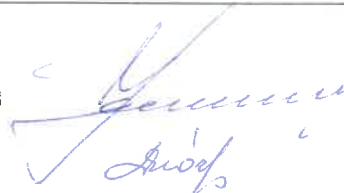
Sonata Liorančienė

Pelno paskirstymo projektas 2017 m.

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-169 435
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-180 493
Paskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-349 928
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (sumažintas įstatinis kapitalas, kad būtų panaikinti bendrovės balance įrašyti nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytasis pelnas	
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	
Į kitus rezervus (tantjėmoms)	
Dividendai	
Kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-349 928

Laikinais einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

Sonata Liorančienė

“Aiškinamasis raštas” priedas Nr. 10

Atsargos 2017 m.

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, (t.sk. degalai)	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Biologinis turtas	IMT, skirtas parduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	45 367 (1984)						298	45 665
Finansinių metų pabaigoje	46 319 (1265)						445	46 764
b) nukainojimai iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pabaigoje	46 319 (1265)						445	46 764
c) grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)								
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas								
Įkeistų atsargų vertė								
Atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis								

Laikiniai einantis direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Jonas Tamulis

Sonata Liorančienė