

PATVIRTINTA

2022 m. balandžio mėn. 29 d.

**UAB “ZARASŲ VANDENYS”
2021 M. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. kovo 14 d. Nr. 44-9

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Zarasų vandenys“ (toliau- Bendrovė) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 1 d. Zarasų rajono savivaldybės, įregistavimo Nr. AB2003-5. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis komercinį, ūkinį, finansinį ir organizacinių savarankiškumą, įsteigta neribotam veiklos laikotarpiui. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Bendrovės įstatai paskutinį kartą perregistruoti Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-124, 2016 m. gegužės mėn. 27 d.

2. Bendrovės veikla

Bendrovė veikia vadovaudamas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir vykdo veiklą neprieštaraujančią kt. įstatymams ir Bendrovės įstatams. Šalutinių verslų, atskirų filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių Bendrovė neturi nei Lietuvoje, nei užsienyje. Ataskaitiniai metais nebuvo reorganizuojama, skaidoma ir kitaip pertvarkoma.

Pagrindinė veikla- geriamojo vandens gavyba, gerinimas ir centralizuotas tiekimas vartotojams, nuotekų surinkimas ir valymas, nuotekų surinkimas asenazacine mašina.

Kita veikla- vandens bokštų panaudos paslaugos, vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remonto, transporto ir mechanizmų atlirkų darbų paslaugos.

Bendrovė siekia užtikrinti patikimas ir kokybiškas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas vartotojams mažiausiomis išlaidomis, darant mažiausią neigiamą poveikį aplinkai.

UAB „Zarasų vandenys“- valstybinės reikšmės objektas, yra įregistruotas Lietuvos Respublikos valstybinės reikšmės ir pavojingų objektų registre 2011-12-13 Nr.2011-58.

Bendrovė vadovaujasi nuo 2021 m. gegužės 1 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarnybos 2021 m. sausio 28 d. nutarimu Nr. O3E-108 „Dėl UAB „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. T-21 nustatytomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinėmis kainomis.

Bendrovės vienintelio akcininko teisę ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Zarasų rajono savivaldybė, valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas. Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 26 d. sprendimu Nr. T-189 „Dėl Zarasų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančių akcijų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriui“ akcijos perduotas valdyti, naudoti ir disponuoti jomis patikėjimo teise savivaldybės administracijos direktoriui.

Bendrovės vadovas – direktorius yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, paskirtas 2011 m. liepos 5 d. UAB „Zarasų vandenys“ valdybos sprendimu Nr. 8-496. Direktorius vadovauja administracijai, kuri organizuoja ir vykdo Bendrovės ūkinę – finansinę veiklą, siekdama stabilaus ir efektyvaus įmonės darbo.

Dalis ilgalaikio valdomo materialinio turimo (31%) priklauso Bendrovei, tačiau kitą dalį turto (69%), Bendrovė valdo panaudos ir patikėjimo teisės pagrindu, perduoto Zarasų rajono savivaldybės.

Vadovaujantis LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2014-06-12 įstatymo Nr. XII-939 (LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo Nr. X-764 pakeitimo) nuostatomis, kadangi Bendrovė turi veiklos sąlygas atitinkančius technologinius, finansinius ir vadybinius pajėgumus tiekti geriamajį vandenį ir tekti nuotekų tvarkymo paslaugas tam tikroje savivaldybės teritorijoje, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (šiuo metu Valstybinė energetikos reguliaivimo tarnyba) 2015 m. gegužės mėn. 15 d. išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją (Nr.L7-GVTNT-11), o Zarasų rajono savivaldybės taryba savo 2015-10-30 sprendimu Nr. T-197 paskyrė Bendrovę viešaja geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja Zarasų rajono savivaldybėje.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 58720 vienetų 28,96 Eur nominalios vertės paprastosios nematerialios akcijos, padengtos steigėjo turtiniai įnašais.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti teisiniai apribojimai.

Bendrovėje 2021 m. vidutinis sarašinis darbuotojų skaičius - 31,3 darbuotojai, o 2020 m. buvo 34,0 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Atitikimas įstatymams

Finansinės atskaitomybės tikslas – tenkinti informacijos vartotojų poreikius, gauti teisingą informaciją apie įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus. Ataskaitose pateikiama informacija yra tarpusavyje susieta ir palyginama, kadangi praėję finansiniai metai sudaro 12 mėnesių laikotarpį, kaip ir ataskaitiniai metai.

Bendrovė finansinių atskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- verslo apskaitos standartus;
- įmonės buhalterinės apskaitos politika ir kt. teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

2. Atskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2021-12-31 dieną. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, Bendrovė patenka į mažų įmonių kategoriją ir rengia metinių atskaitų rinkinį, kurį sudaro: sutrumpinto balanso forma, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse atskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina. Į apskaitos registrus įtraukiama visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, susiję su turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų dydžio arba struktūros pasikeitimui.

Apskaita tvarkoma naudojant dvejybinių įrašų pagal patvirtintą sąskaitų planą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, prireikus ir užsienio. Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės,

tiksliami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma). Bendrovės apskaitos politika 2021 m. nebuvo keičiama, tačiau buvo pakeistas ir pradėta vadovautis nuo 2021 m. sausio 1 d. nauju sąskaitų planu.

Prieš rengiant metinę finansinę atskaitomybę atlikta visų balanso straipsnių inventorizacija, patikrintas įvykusių atskaitiniai metais ūkinį operacijų dokumentinis pagrįstumas, pajamų ir sąnaudų priskyrimas atskaitiniams laikotarpiui. Surašyti metinės inventoriacijos aprašai, patikrinti atsiskaitymai su debitoriais ir kreditoriais, sudaryti tarpusavio atsiskaitymų suderinimo aktai.

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje detalizuojama balanso, pelno (nuostolių), atskaitų atskaitinio ir praėjusio laikotarpio reikšminga finansinė (lyginamoji) informacija sveikais skaičiais, taikant skaičių apvalinimo taisykles. Aiškinamajame rašte atskleidžiama Bendrovės reikšminga, papildoma, kituose atskaitose nepateikta informacija bei apskaitos ir mokesčių politika. Finansinės atskaitos, apsvarsčius finansinius ir ekonominius rodiklius, įvertinus visus faktus, kurie galėtų turėti įtakos Bendrovės galimybei toliau tęsti veiklą (metai užbaigtį pelningai, neturi didelių skolų, yra moki ir turi pakankamai apyvartinių lėšų skoloms grąžinti) daro prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas ir artimiausiu metu neturi ketinimų ar poreikio nutraukti veiklą arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą, o prireikus – ir eurą, ir užsienio valiutą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Svarbių apskaitos principų apibudinimas

3.1 Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas (toliau IT) registruojamas ir apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, jei ji ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią IT savikainą Bendrovėje nustatytą visoms turto grupėms 150 Eur, išskyrus šalto vandens apskaitos skaitikliams, kurių įsigijimo savikaina nustatyta ne mažesnė kaip 7,00 Eur. Likvidacinė IT vertė 1,00 Eur (0,29 Eur iki Lt konvertavimo).

Atsižvelgiant į IT įsigijimo vertę bei tarnavimo trukmę, įvertinus gamybinį būtinumą ir poreikį, visas Bendrovės IT suskirstytas į atskiras turto grupes. Turto eksploatacijos pradžia įforminama turto įvedimo į eksploataciją aktu, o nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio eksploatacijos pradžios, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą visoms IT grupėms.

IT nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai, netiesioginėms gamybos, veiklos sąnaudoms arba subsidijoms mažinti(pagal tai kur tas turtas eksploatuojamas). Nenaudojamo (užkonservuoto) IT nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Patiriamos išlaidos dėl IT remonto, rekonstravimo ir eksplloatavimo, jeigu jos negerina atskiro vieneto naudingų savybių, dėl kurių reikėtų didinti atskiro vieneto vertę, ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, pripažįstamos atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jeigu remonto išlaidos pagerina turto naudingąsias savybes, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, patirtomis sąnaudomis didinama IT įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.

Nurašant ir likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto nusidėvėjimo sumą. Gautos medžiagos ar detalės likvidavus turtą – užpajamuojamos. Nurašant nenudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto turto nusidėvėjimo sumą, o likutinė nenudėvėto turto dalis nurašoma į sąnaudas neleidžiamų atsiskaitymų sąskaitą. Finansinėje atskaitomybėje IT parodos likutine verte, iš įsigijimo savikainos

atėmus jo sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjės ir nenaudojamas Bendrovės veikloje IT yra nurašomas. Bendrovė turi IT, kuris nusidėvėjės, tačiau veikloje naudojamas. Kickvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka IT inventoriaciją.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo įsigytas vykdant subsidijuojamus projektus, nusidėvėjimas nepriskiriamas veiklos sąnaudoms, o nukreipiamas gautų subsidių sumoms mažinti.

Prie IT turto priskiriama Bendrovėje įsigytas, bet dar nepradėtas eksploatuoti IT, kuris laikomas sandėlyje. Tokiam IT nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tik pradėjus eksploatuoti. Balanse jis parodomos ilgalaikio turto dalyje, pagal atskiras turto grupes.

Prie kito ilgalaikio turto balanso eilutėje priskiriamos būsimų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė jų dalis.

Ilgalaikis turtas, kuriuo disponuoja Bendrovė panaudos teisės pagrindu, perduotas Zarasų rajono savivaldybės pagal sutartis naudoti ilgalaikiam laikotarpiui, apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi. Nusidėvėjimas tokiam turtui neskaičiuojamas, o turto priežiūros, remonto sąnaudos priskiriamos Bendrovės patirtoms einamujų metų sąnaudoms. Ilgalaikis turtas perduotas Zarasų rajono savivaldybės, kuriuo disponuoja Bendrovė patikėjimo teisės pagrindu, apskaitomas turte, kaip IT gautas subsidių pagrindu. Toks IT užpajamuotas pagal sutarties perdavimo akte nurodytą likutinę turto vertę. Nusidėvėjimas tokiam IT skaičiuojamas vadovaujantis Bendrovės nustatytais normatyvais, mažinant gautas subsidijas.

Nebaigtos statybos straipsnyje, apskaitomas ir kaupiamos vykdomų statybos projektų savikainos sąnaudos. Užbaigus projektą, suformuojama pilnai savikaina ir užpajamuojama IT pagal nustatytas turto grupes.

3.2. Finansinis turtas

Finansinis turtas, tai sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš šalies. Finansinį Bendrovės turtą sudaro debitorų skolos, kurios nebuvę laiku sumokėtos, o priteistas per teismą ir perduotos išieškojimus vykdyti antstoliams. Finansinis turtas Bendrovėje registrojamas įsigijimo savikaina, atskaitomybėje pateikiamas grynaja verte, atėmus skolų nuvertėjimą.

3.3. Trumpalaikis turtas

Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro atsargos, kurias įmonė sunaudoja pajamoms uždirbtį per vienerius metus. Registruant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabėjimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau. Gali pasitaikyti atvejų, kad dėl objektyvių technologinių ypatumų pirmiausiai sunaudojamos vėliausiai įsigytos atsargos, t.y. jos įmonėje nurašomas konkrečių kainų būdu.

Bendrovės atsargas sudaro įsigytos iš tiekėjų medžiagos, komplektavimo gaminiai, degalai, inventorius, darbo įrankiai, atsarginės detalės, technologinės medžiagos ir kitas trumpalaikis turtas. Atsargos sandėliuojamos Bendrovės sandėlyje, o dalis jų yra išduota Bendrovės darbuotojams, gamybiniams procesams prižiūrēti ir remonto darbams vykdyti. Šios atsargos sudaro Bendrovės nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų atsargų dalį.

Direktorius įsakymu darbuotojai paskiriami materialiai atsakingais už gautų vertibų saugojimą. Ne mažiau kaip kartą per metus, atliekama atsargų inventoriacija, suskaičiuojami likučiai, sutikrinama su buhalteriniais duomenimis ir užfiksuojami neatitikimo rezultatai. Atsargų nurašymui Bendrovėje nustatyti normatyvai ir atliekami apskaičiavimai (sudaromos sąmatos, nurašymo limitinės kortelės, faktinio sunaudojimo aktai).

Trumpalaikiam turtui priskiriamai ir sumokėti avansai, sumokėtos sumos tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau.

Per vienerius metus gautinos sumos – debitorų skolos. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodytas įsigijimo verte, atėmus po vienerių metų gautinas pirkėjų skolas (perduotas antstoliui išieškoti).

Įvairiomis kitomis gautinomis sumoms priskiriamos skolos Bendrovei, kurios planuoojamos atgauti sekančiais metais, tai sumokėti avansinio pelno ar kt. mokesčiai.

Pinigai ir jų ekvivalentai, tai pinigai banko sąskaitose, pinigai kelyje ir pinigai kasoje – visos Bendrovėje turimos piniginės lėšos.

3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro kai Bendrovė per ataskaitinį ar ankstesnius ataskaitinius laikotarpius patyria sąnaudas, kurios priskiriamos ateinančių laikotarpių pajamoms gauti. Tokias sąnaudas Bendrovėje sudaro iš anksto sumokėti žyminiai mokesčiai ir patirtos kitos išlaidos skolų išieškojimo procese. Pripažįstama, kad ateinančiais laikotarpiais bus išieškotos. Sąnaudos parodos atskaičius jų nuvertėjimą.

3.5. Nuosavas kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinis (pagrindinis) kapitalo dydis lygus visų pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodos per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

3.6. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos kaip ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos. Bendrovės dotacijos susideda iš Europos sajungos fondo ir savivaldybės finansavimo suteiktų lėšų vykdomiems projektams finansuoti. Be minėtų suteiktų finansavimo lėšų, subsidijų straipsnyje parodoma ir savivaldybės perduoto ilgalaikio turto patikėjimo teisės pagrindu vertė.

Gautos dotacijos ir subsidijos pripažįstamos panaudotomis dalimis, t.y. mažinama dotacijų ir subsidijų tik tiek, kiek tas turtas nusidėvi. Nepanaudota dotacijų ir subsidijų dalis atispindi balanso straipsnyje likutine sumą.

3.7. Įsipareigojimai

Bendrovės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atlirkų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuoojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu, mokėtina pinigų suma. Pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima įsiskolinimus paslaugų ir atsargų tiekėjams, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – skolos kredito įstaigoms. Bendrovės balanse nurodoma gauta iš finansų ministerijos valstybės vardu pasiskolintų Europos investicijų banko perskolinama paskola 2017- 2021 metų vykdomiems projektams finansuoti.

3.8. Pajamos

Pajamos Bendrovėje pripažystamas vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte. Avansu gautos sumos ir išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažystami ir balanse parodomos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo ir valymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina. Pajamos apskaitomos išrašant už pardavimus ir atliktas paslaugas PVM sąskaitas- faktūras, o iš gyventojų už vandenį ir paslaugas (deklaruotas) sumokėtas sumas, pagal išduotas atsiskaitymo knygutes.

Kitos veiklos pajamos, tai pajamos gautos pagal videntiekio bokštų panaudos sutartis mobiliųjų operatorių įrangos talpinimui, mechanizmų patarnavimui, smulkių tinklų remonto darbų paslaugų.

3.9. Sąnaudos

Parduotos produkcijos (patarnavimų) savikaina pripažystama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpi, kai produktas yra parduotas, kai paslauga atlikta ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Apskaitoje į pardavimo savikainą įtraukiamos įmonės sąnaudos, susijusios su konkrečiomis pagrindinės veiklos produktais ir paslaugomis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpi. I suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų produktų ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicines ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas nenudėvėto ilgalaikio turto nurašymo nuostolis, nuomojamų mechanizmų eksplatacijos sąnaudos, darbo užmokesčio ir kitos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudomis – palūkanos už gautas paskolas, nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės reikšmingą sąnaudą dalį sudaro mokesčiai. Pelno mokesčis apskaičiuotas nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis, taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų. Kadangi Bendrovė daug metų iš eilės vykdo investicinius projektus, vadovaujantis PMĮ 46¹ straipsnio nuostatomis, apskaičiuotas pelno mokesčis mažinamas 100 proc.

Bendrovė apskaičiuoja ir moka visus įstatymu nustatytus mokesčius: PVM, nekilnojamo turto mokesčių, aplinkos taršos mokesčių, žemės nuomas mokesčių, gamtos išteklių mokesčių, socialinio draudimo ir iš darbuotojų darbo užmokesčio išlaikytą GPM. I sąnaudas įtrauktos apskaičiuotų mokesčių sumos yra pagrįstos ir apskaičiuotos vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais, pateikiame ataskaitose, pranešimuose ir deklaracijose.

3.10. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

2021 m. sandoriai su kt. susijusiomis šalimis nebuvvo sudaromi.

UAB „Zarasų vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktorius, atsižvelgdamas į praėjusių metų veiklos rodiklius ir siektinų rodiklių įvykdymą.

3.11. Klaidų taisymas

Per 2021 ar ankstesnius metus pastebėtos klaidos ar kt. neatitikimai, jei jos yra reikšmingos, taisomi retrospektyviniu būdu, t.y. taisoma ne tik ataskaitinio laikotarpio, bet ir lyginamoji finansinių ataskaitų informacija.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

1.1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas (toliau INT) apskaitomas pagal grupes: programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. INT likutinė vertė sudaro programinė įranga – 0,29 Eur (1 past.). Nurašyto per 2021 m. INT, kuris visiškai nudėvėtas ar neatitinka INT požymių nebuvo.

Bendrovė naudoja INT, kuris visiškai amortizuotas (1 lentelė).

1 lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas

Balansinė saskaita	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
1130	Kompiuterinės programos	2730,10

Per 2021 m. INT Bendrovė neįsigijo. Visoms INT grupėms naudingas tarnavimo laikas nustatytas 4 m. Įkeisto INT arba turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai Bendrovė neturi.

1.2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą

Ilgalaikio materialiojo turto (toliau IMT) likutinė vertė 2021 m. pabaigoje (2 past.) sudaro 6342527,13 Eur. (t.sk. nebaigtos statybos sukaupta savikaina- 51846,00 Eur). Per ataskaitinius metus Bendrovės nuosavomis, skolintomis, finansuojamomis savivaldybės lėšomis ir iš ES fondų ir įsigytą ir pradėta eksploatuoti IMT (2 lentelė) iš viso 554854,06 Eur sumai.

2 lentelė

Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pagal finansavimo šaltinius

Balansinė saskaita	Turto grupė	Viso	Nuosavomis lėšomis	Skolintomis lėšomis	ES, savivaldybės finansavimo lėšomis	Patikėjimo teise gautas
12102	Statiniai	1,00	1,00			
12201	Darbo mašinos	46750,00	46750,00			
12401	Kiti įrengimai	1100,00	1100,00			
12403	Nuotekų tinklai	353473,34		142888,44	210584,90	
12404	Vandentiekio tinklai	148895,00		3879,91	145015,09	
12405	Šaldo vandens skaitikliai	3049,40	3049,40			
12407	Skaičiavimo technika	1586,32	1586,32			
Iš viso:		554854,06	52486,72	146768,35	355599,99	0,00

Bendrovėje pirkta IMT ir nepradėtas eksploatuoti laikomas sandėlyje, apskaitomas ruošiamo naudoti turto sąskaitose pagal atskiras turto grupes. Tokio turto įsigijimo savikaina metu pabaigai sudarė 6541,99 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesini) metodą visoms IMT grupėms, atsižvelgiant į ekonominę naudą būsimais laikotarpiais. Nusidėvėjimo normatyvai sudaryti pagal kiekvieną IMT grupę, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymu ir patvirtinti Bendrovės direktoriaus 2010-03-29 įsakymu Nr.4-010.

Didesnį dalį IMT veiklai vykdyti, Bendrovė valdo perduoto Zarasų rajono savivaldybės panaudos teisės pagrindu daugiau nei 20 metų laikotarpiui. Šis turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi (3 lentelė). Kadangi IMT nepriklauso Bendrovei, nusidėvėjimas neskaičiuojamas ir į sąnaudas netraukiamas.

3 lentelė

Panaudos teisės pagrindu perduoto turto įsigijimo savikaina 2021 m. pabaigai

Užbalansinės sąskaitos Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
071	Zarasų rajono savivaldybės ilgalaikės teisės naudotis turtu, panaudos sutarties pagrindu (kreditoriai) iš viso	9845482,15
0700	t.sk. ilgalaikis turtas	9798739,36
0701	ūkio inventorius	46742,79

Be to Zarasų rajono savivaldybės 2015-2020 m. perduotas Bendrovei disponuoti ir naudoti savo veikloje IMT patikėjimo teisės pagrindu. Viso tokio IMT gauta už 324087,73 Eur. Šis turtas apskaitomas Bendrovės balanse, kaip turtas gautas subsidijų pagrindu. Jo nusidėvėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į Bendrovės turto normatyvus ir į sąnaudas netraukiamas, o mažinama subsidijų dalis. Per 2021 m. patikėjimo teise gauto ir užpajamuoto tokio turto nebuvo. Šio IMT likutinė vertė atispindė IMT pastatų ir statinių ir kitų įrengimų eilutėse. Iš viso per 2021 m. patikėjimo teise gautas IMT nusidėvėjo 5288,40 Eur ir likutinė vertė lygi 304202,35 Eur.

Per 2021 metus Bendrovės IMT pokyčiai pateikti pagal atskiras turto grupes (4 lentelė).

4 lentelė

Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigtą statybą	Ruošiamas naudoti materialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	0	1847468	73192	98491	3929673	434292	5504	6388620
a) Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2021 m.: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		2658316 0 -97365 1	308089 0 -320 46750	200496 0 0 0	5587882 1145 -13542 506959	434292 119923 0 -502368	5504 52380 0 -51342	9194579 173447 -111227 0
2021m. gruodžio 31 d.	0	2560952	354519	200496	6082443	51846	6542	9256799
b) Perkainojimas 2020 m. gruodžio 31 d.	0	1022	0	1000	16417	0	0	18439

Pasikeitimai per 2021 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	1022	0	1000	16417	0	0	18439
c) Nusidėvėjimas								
2020 m. gruodžio 31 d.	0	811870	234897	103005	1674626	0	0	2824398
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		47355	12448	16471	108212	0	0	184487
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-68382	-270	0	-7522	0	0	-76174
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2021 m. gruodžio 31 d.	0	790843	247075	119476	1775316	0	0	2932711
d) Vertės sumažėjimas								
2020 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2021m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	1771131	107445	82020	4323544	51846	6542	6342527

Naudojamas Bendrovės veikloje ir visiškai nudėvėtas IMT, tai automašinos ir traktoriai (2003 ir ankstesnių metų), videntiekio ir nuotekų vamzdynai (nuo 1966 metų). Tokio IMT įsigijimo savikaina iš viso sudaro 562439,20 Eur.

Nurašyto nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti IMT ar dėl kitų priežasčių per metus įsigijimo savikaina viso 111226,95 Eur. Iš to skaičiaus nurašytas nenudėvėtas IMT, kurio likutinė vertė 35051,93 Eur sudaro neleidžiamų atskaitymų sąnaudų dalį.

Perkainoto IMT per 2021 m., kadangi nepastebėta nuvertėjimo požymių, nebuvo.

Įkeisto IMT ar turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai, nuomas ar pagal panaudos sutartį perduoto kitiems asmenims Bendrovė 2021 m. pabaigai neturėjo.

1.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turą

Ilgalaikį finansinį turą Bendrovės sudaro po vienerių metų gautos sumos, tai priteistos, bet dar neišeškotos skolos iš pirkėjų – 3576,91 Eur. Kadangi pirkėjai nesilaiko sutarčių sąlygų, dėl ekonominių priežasčių skolininkai neturi nuolatinio pajamų šaltinio, skolų išieškojimas vykdomas labai vangiai, vadovaujantis atsargumo principu, daroma prielaida, kad ne visos skolos gali būti atgautos. Metų pabaigoje apskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas 961,84 Eur, o balanse jos parodytos grynaja verte, iš priteistų ir perduotų antstoliams išieškoti skolų, atėmus skolų nuvertėjimą (3 past.).

1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą sudaro būsimųjų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė dalis (4 past.). Prie būsimųjų laikotarpių sąnaudų priskiriamos sąnaudos patirtos atliekant ilgalaikio turto, kuris valdomas panaudos sutarties pagrindu, priežiūros, remonto darbai (dažymo, atnaujinimo). Tolių sąnaudų ilgalaikė dalis metų pabaigoje sudarė 16361,68 Eur.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Informacija apie atsargas

Bendrovės trumpalaikes atsargas (5 past.) sudaro: medžiagos ir komplektavimo detalės, kuro likučiai transporto priemonėse, technologinės medžiagos, nebaigta produkcija ir vykdomi darbai. Pirktos ir nepanaudotos atsargos saugomos sandėlyje, o jos išduodamos atsakingiems Bendrovės asmenims gamybiniams procesams vykdyti ir prižiūrėti. Medžiagos, komplektavimo ir atsarginės detalės nurašomos nuolat apskaitomu atsargų būdu, t.y. registruojant nuolat susijusias su atsargų sunaudojimu operacijas, pagal faktinius atsargų sunaudojimo kiekius ir nustatytus normatyvus.

Metų pabaigoje atsargų įsigijimo savikaina pagal atsargų rūšis (5 lentelė), nebaigta produkcija ir vykdomi gamybos darbai sudaro viso 18806,10 Eur (6 past.).

5 lentelė

Atsargos pagal rūšis

Balansinė sąskaita	Atsargų rūšys	Likutis 2021 m. pabaigai (Eur)
20101	Medžiagos ir žaliavos	10981,29
20102	Atsarginės detalės	7,00
20104	Naftos produktai	633,78
20103	Technologinės medžiagos	2736,25
20105	Darbo įrankiai ir inventorius (trumpalaikis turtas)	1027,05
	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	2701,69
2080	Sumokėti avansai	719,04
	IŠ viso:	18806,10

Sandėlyje laikomų atsargų savikaina 15385,37 Eur, nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų savikaina 2701.69 Eur sudaro atsargos išduotos atsakingiems darbuotojams gamybiniams procesams vykdyti ir dar nesunaudotos. Užsisenėjusių atsargų sandėlyje neturime ir nuvertėjimo požymių 2021 m. nustatyta nebuvo.

2.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos (7 past.) – pirkėjų ir paslaugų gavėjų įsisikolinimas Bendrovei ir kitos gautinos sumos, metų pabaigoje viso 46109.87 Eur. Pirkėjų skolos metų pabaigoje sudarė – 33383.02 Eur, jos įvertintos atėmus priteistas skolas 2615,07 Eur (3576.91-961,84 Eur) ir pridėjus pirkėjų avansinius sumokėjimus 11335.83 Eur.

Įvairios kitos gautinos sumos planuojamos atgauti per metus, tai avansu sumokėto pelno mokesčio likutis – 4006,09 Eur.

Suteiktų paskolų kitoms įmonėms ar fiziniams asmenims Bendrovė 2021 m. pabaigoje neturėjo.

2.3. Informacija apie pinigus

Bendrovės pinigai (8 past.) – pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose, kasoje ir pinigai kelyje (6 lentelė). Jų likučiai 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė viso 93761,59 Eur.

Bendrovės piniginės lėšos

6 lentelė

(Eur)

Balansinė sąsk.	Likutis metų pabaigai	2021 m.	2020 m.
27101	Luminor Bank AS sąskaita (atsiskaitymų)	63238,17	22289,00
27102	Luminor Bank AS sąskaita (pajamoms iš nuomos paslaugų)	7374,28	24518,68
27103	AB Swedbank (sąskaita darbo užmokesčiui išmokėti)	5163,18	3893,97
27106	Luminor Bank AS sąskaita (projektų finansavimo)	13003,80	0
2731	Pinigai kelyje	4588,98	3435,25
2721	Kasa	393,18	365,62
	Iš viso:	93761,59	54502,52

Palyginimas su 2020 m.(+,-) +39259,07

Pinigai kelyje atsiranda atsiskaitant pirkėjams per UAB „Sollo“ terminalą, AB „Zarasų būstas“ ir AB „Lietuvos paštas“. Tai pinigai, kurie įplaukė į sąskaitą banke, tačiau informacijos apie mokėtojus dar néra, ar atvirkščiai, informacija apie mokėtojus gauta, tačiau pinigai į banko sąskaitą įplaukia tik kito mėnesio pirmomis dienomis.

Bendrovė 2021 m. finansinių operacijų užsienio valiuta nevykdė. Pinigų, kurių naudojimas būtų apribotas, Bendrovė neturi.

3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Prie ateinančių metų sukauptų pajamų priskiriami žyminiai mokesčiai, sumokėti teismui, vykdant skolų išieškojimą, antstoliams – skolų išieškojimo vykdymo išlaidos (9 past.). Numatoma prielaida, kad šios sumos bus išieškotos iš skolininkų ateinančiais laikotarpiais. Tokių sumokėtų ir priteistų mokesčių suma 2021 m. pabaigoje sudarė 869,71 Eur, priskaičiuotas jų nuvertėjimas 86,97 Eur.

4. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinio (pasirašytojo) kapitalo (10 past.) struktūra per metus nepakito (7 lentelė).

7 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt.)	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	58720	1700531,20
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		

IŠ VISO:	58720	1700531,20
----------	-------	------------

2021 metais viso gauta 25781,36 Eur pelno. Dėl investicinių projektų vykdymo, vadovaujantis PMĮ 46¹ straipsniu, pelno mokesčis mažinamas 100 procentų. Finansinio rezultato paskirstymo projektas 8 lentelėje.

8 lentelė

Siūlomas 2021 metų finansinio rezultato paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	49382
Privalomasis rezervas	2600
Galutinis skirstytino pelno likutis 2021 m. pradžioje	49382
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	25781
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	75163
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	75163
Peilno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytais rezervus (1/20 peilno dalis)	1300
– kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	73863

Bendrovė siūlo pripažinti 2021m. veiklos rezultatą- 25781 Eur grynajį pelną, iš kurio 1/20 dalį nukreipti į privalomojo rezervo kūrimą viso 1300 Eur sumą ir nepaskirstyto peilno likutis metų pabaigoje būtų lygus 73863 Eur.

5. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų (11 past.) metų pradžiai buvo 4159939,34 Eur, pabaigai – 4160911,17 Eur. Sumažėjo subsidijų 100902,34 Eur, tiek kiek nusidėvėjo IMT įsigytas už gautas dotacijas ir subsidijas. Sąskaitos apyvarta per 2021 m. (9 lentelė).

9 lentelė

Dotacijų ir subsidijų apyvarta

	Eur
Likutis 2021 metų pradžioje	4159939,34
Gauta subsidijų per 2021 m.	101874,13
t.sk. ES fondų	88870,33
Zarasų rajono savivaldybės lėšos	13003,80
Zarasų rajono savivaldybės lėšos (patikėjimo teise)	0
Sumažėjo subsidijų per metus dėl turto nusidėvėjimo	100902,34
Likutis 2021 metų pabaigai	4160911,17

Per ataskaitinius metus gautos subsidijos panaudotos projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ finansuoti ir iš viso užpajamuota subsidijuojamo IMT – 357320,35 Eur įsigijimo savikaina.

6. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai (per vienerius metus mokėtini) ir ilgalaikiai (po vienerių metų mokėtini). Bendrovės trumpalaikius įsipareigojimus (10 lentelė) metų pabaigai (13 past.) sudaro 167625,73 Eur.

10 lentelė

Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų būklė (Eur)

Balansinė saskaita	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)	
		2021 m.	2020 m.
4430, 4431, 4432	Skolos tiekėjams	65982,91	116323,39
4433	Finansuojamo proj. darbų rangovams sulaikytos sumos	23563,71	61351,77
2410	Pirkėjų avansiniai apmokėjimai	11335,83	9639,02
4482, 4484, 4485	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimas (atostogų kaupiniai)	28862,83	23229,62
4492,4494, 4495,4496	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM, GTM, GIM)	19056,92	16707,79
422	Ilgalaikių skolų per vienerius metus mokėtina dalis	18823,53	18823,53
	Iš viso:	167625,73	246075,12

Ilgalaikius Bendrovės įsipareigojimus (13 past.) sudaro valstybės perskolinama paskola, suteikta Lietuvos Respublikos finansų ministerijos bendrai vykdomiems ir finansuojamiems iš Europos sąjungos fondų lėšų projektams finansuoti, viso 432956,12 Eur. Paskola suteikta pagal projektą vykdymą per du etapus. Pagal pirmą projektą vykdymo laikotarpį (2017- 2020 m.m.) 2017 m. lapkričio 9 d. sutartį Nr.1S-59, paskola suteikta viso 320000 Eur sumai, grąžinimas iki 2036 m. spalio 4 d., palūkanos- 1,63 proc. Pagal antrą projektą vykdymo laikotarpį (2019- 2021 m.m.) 2020 m. rugpjūčio 25 d. sutartį Nr.1S-114, paskola suteikta viso 182000 Eur sumai, grąžinimas iki 2042 m. gruodžio 12 d., palūkanos- 0,663 proc. Paskolų grąžinimo užtikrinimui, pagal abi paskolos sutartis, pateikti Zarasų rajono savivaldybės garantiniai įsipareigojimai. Balanse ilgalaikius įsipareigojimus sudaro gautas kreditas, atėmus einamujų metų mokėtiną (grąžintiną) dalį (432956,12-18823,53 Eur) viso 414132,59 Eur. Kitoms kredito įstaigoms Bendrovė įsiskolinimų neturi.

7. Pajamos

Per 2021 m. Bendrovė uždirbo iš viso 773915,70 Eur pajamų (11 lentelė).

11 lentelė

Pajamų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Metai		Pokitis (+,-)
		2021	2020	
1	Pagrindinė veikla viso	726110	686719	+39391
	t.sk. vandens realizacijos	291916	286394	
	nuotekų surinkimo ir valymo (t.sk. ir aseniz. mašina)	345224	307609	

	pardavimo kaina	88970	92716	
2	Kitas veikla viso	47806	53585	-5779
	t.sk. bokštų nuomas	23848	21308	
	mechanizmų nuomas ir smulkaus remonto	9206	19808	
	elektros ūkio	11524	10508	
	pažymų už kompensacijas išrašymo	1427	1666	
	kt. pajamos	1801	295	
	Iš viso:	773916	740304	+33612

Prie pagrindinės veiklos pardavimo pajamų priskiriamos pajamos, kurios uždirbamos iš tiesioginės veiklos: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir tvarkymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina, pardavimo kainos.

Kitos veiklos pajamas sudaro: videntiekio ir nuotekų sistemų smulkaus remonto, vandens ir nuotekų sistemų tiesimo, žemės kasimo ir kitos technikos ir mechanizmų nuomas, bokštų nuomas ir el. energijos sunaudojimo skaitmeninio mobiliojo ryšio antenų įrenginiams paslaugų pajamos ir pajamos už kompensacijų skaičiavimus pagal pateiktą pažymų skaičių.

8. Sąnaudos

Per 2021 m. vykdyma veiklą Bendrovė patyrė iš viso 748134,34 Eur sąnaudų (12 lentelė).

12 lentelė
Sąnaudų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastabos Nr.	Sąnaudos pagal paslaugų pardavimo rūšis	2021 m.	2020 m.
2	Pardavimo savikaina	474417	483776
3	Pardavimo sąnaudos	66661	59476
4	Bendrosios ir administraciniės	187187	128084
5	Kitos veiklos sąnaudos	14144	45307
6.	Palūkanos	5725	4728
	Iš viso:	748134	721371
14.	Apskaičiuotas pelno mokesčis		

Sąnaudos, kurios pripažintos neleidžiamais atskaitymais:

- IMT nurašymas (nenudėveto)- 35051,93 Eur
- Abejotinų skolų nurašymas- 662,55 Eur
- Priskaičiuotų delspinigijų- 0,99 Eur
- Soc. reikmių- 30,00 Eur

9. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus ir darbo užmokestį

Prie Bendrovės vadovaujančių darbuotojų priskiriami: direktorius, vyr. inžinierius ir vyr. finansininkė. Per 2021 m. vadovaujantiems darbuotojams darbo užmokestis pakito dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimų pokyčio (13 lentelė). Bendrovės vadovui darbo užmokestį nustato (jo pastoviosios dalies koeficientą ir kintamają dalį) savivaldybės administracijos

direktorius. 2021 m. kovo 05 d. Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. I(6.6E)-1.27 pakeistas direktoriaus darbo užmokestis ir paskirtas kintamosios dalies priedas 20 procentų (2020 m. buvo 50 procentų). Kitiems darbuotojams darbo užmokestį nustato vadovas, vadovaudamas Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais ir UAB „Zarasų vandenys“ darbo apmokėjimo sistema.

13 lentelė

Informacija apie pagrindinių vadovų darbo užmokestį

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)	Likutis finansinių metų pabaigoje (EUR)
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (EUR): 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims	85570	88263	- -
B. Bendrovės suteiktos paskolos (EUR) 1. Vadovams 2. kitiams asmenims	- -	- -	- -
C. Bendrovės gautos paskolos (EUR) 1. Iš vadovų 2. Iš kitų asmenų	- -	- -	- -
D. Vadovų skaičius	3	3	

Kitiems Bendrovės darbuotojams padidėjo darbo užmokestis vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo dėl minimalios algos pakitimo ir priedų prie darbo užmokesčio kitimo.

Neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, suteiktų įvairių garantijų bendrovės vardu, kitų reikšmingų įsipareigojimų vadovams ir kitiems susijusiems asmenims per 2021 m. nebuvo.

10. Informacija apie klaidas

Po metinės atskaitomybės patvirtinimo jokių pataisymų ir koregavimų nebuvo atlikta.

Direktorius

Vidas Selickas

Vyr. finansininkė

Genovaitė Motiekaitienė