

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„ZARASŲ VANDENYS“
MALŪNO 3A, ZARASAI

FINANSINĖS ATASKAITOS
2018 M.

Malūno g. 3A, LT-32129 Zarasai, Lietuva. Tel. (8~385) 51672 Faks. (8~385) 51672, buhalterija 8-385-30565
El.p. v.administracija@zarasai.lt Atsiskait sąskaita Nr.LT104010040300010144
Luminor Bank As, kodas 40100
Įmonės kodas 187920473, PVM LT879204716, rejestro Nr.AB 2003-5

UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg.rejestro Nr. AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

PATVIRTINTA

Zarasų rajono savivaldybės tarybos

2019 m. ... *balovandzio 26* d.

sprendimu Nr. ... *T-47*

2018_ M. gruodžio 31 d. D. BALANSAS

2019 m. kovo 15 d. Nr.44-09

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

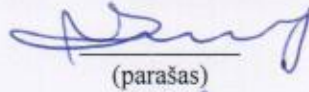
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5520836	4686380
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	120	1207
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		120	180
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			1027
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	5502610	4671121
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1813587	1363262
2.3.	Mašinos ir įranga		96994	112841
2.4.	Transporto priemonės		131433	130270
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2692241	2668226
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3	768354	396522
3.	FINANSINIS TURTAS	4	4569	4718
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		4569	4718
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	5	13536	9333
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		13536	9333
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		142151	199055

1.	ATSARGOS	6	21399	46087
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		10428	7952
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		10286	37960
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		685	175
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	37466	39017
2.1.	Pirkėjų skolos		35573	34616
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		1893	4401
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	83286	113951
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	8955	4034
	TURTO IŠ VISO		5671941	4889468
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	10	1697458	1672128
1.	KAPITALAS		1700531	1700531
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1700531	1700531
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
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)	11	(3073)	(28403)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		25330	(12163)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(28403)	(16240)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	3644166	3133604
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	330318	83736
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		215603	38758
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		215603	38758
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		114714	44978
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		71927	17552
2.4.	Skolos tiekėjams		11148	11055

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		18890	2455
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12749	13915
H.	SUKAUPOTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5671941	4889468

 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Vidas Selickas
 (vardas ir pavardė)

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


 (parašas)

Genovaitė Motiekaitienė
 (vardas ir pavardė)

UAB "Zarasų vandenys", į.k.187920473

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Malūno g. 3A, Zarasai, įreg.rejestro Nr.AB 2003-5, duomenys kaupiami JAR

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

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

PATVIRTINTA

Zarasų rajono savivaldybės tarybos

2019 m. balandžio 26 d.

sprendimu Nr. T-47

2018 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m.kovo 15 d. Nr. 44-10

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1.	650510	570139
2.	Pardavimo savikaina	2.	(324761)	(291886)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		325749	278253
5.	Pardavimo sąnaudos	3.	(68142)	(62701)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4.	(255677)	(252279)
7.	Kitos veiklos rezultatai	5.	30192	26513
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6.	(1034)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		31088	(10214)
14.	Pelno mokestis		(5758)	(1949)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7.	25330	(12163)

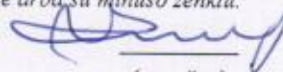
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

____ Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

____ Vyr. finansininkė

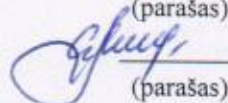
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vidas Selickas

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Genovaitė Motiekaitienė

(vardas ir pavardė)

	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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1700531	-	-	-	-	-	-	-	(3073)	1697458

 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Vidas Selickas
 (vardas ir pavardė)

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


 (parašas)

Genovaitė Motiekaitienė
 (vardas ir pavardė)

2018 m. finansinė ataskaita

PATVIRTINTA

Zarasų rajono savivaldybės tarybos
2019 m. *balandžio* mėn. *26* d.
sprendimu Nr. *T-47*

UAB „ZARASŲ VANDENYS“ 2018 M. FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 15 d. Nr. 44-12

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įmonę

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

2. Bendrovės veikla

Bendrovė veikia vadovaudamasi 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. Atskaitiniais metais nebuvo reorganizuojama, skaidoma ir kitaip pertvarkoma.

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

Kita veikla- vandens bokštų nuomos paslaugos, vandentiekio ir kanalizacijos tinklų remonto darbų atlikimas, transporto ir mechanizmų nuoma.

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 2018 m. vasario 01 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. lapkričio 24 d. nutarimu Nr. 03E-528 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2017m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. T-206 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Zarasų vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtintomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazinėmis kainomis.

Bendrovės vienintelio akcininko teisę ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Zarasų rajono savivaldybė, valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas – bendrovės valdyba, kuri, Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimu, sudaryta iš 3 asmenų.

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 turimo ir valdomo turto (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 geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas tam tikroje savivaldybės teritorijoje, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 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 viešąja 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 turiniais įnašais.

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

Bendrovėje 2018 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 34,0 darbuotojai, nuo 2017 m. nesikeitė.

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 tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme patvirtintais bendraisiais apskaitos principais, laikosi įmonės veiklos tęstinumo principo.

Bendrovė finansinių ataskaitų 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. Ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2018-12-31 dieną. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, Bendrovė patenka į mažų įmonių kategoriją, tačiau sudaro pilną finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, 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 ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

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

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,

tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma). Bendrovės apskaitos politika 2018 m. nebuvo keičiama.

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

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje detalizuojama balanso, pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio reikšminga finansinė (lyginamoji) informacija sveikais skaičiais, taikant skaičių apvalinimo taisykles. Aiškinamajame rašte atskleidžiama Bendrovės reikšminga, papildoma, kituose ataskaitose nepateikta informacija bei apskaitos ir mokesčių politika. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Zarasų vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio nutraukti veiklą arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių 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 apibūdinimas

3.1 Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas (toliau IT) registruojamas ir apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, jei jį 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 (išskyrus vandens apskaitos skaitiklius) 150 Eur, likvidacinė vertė 1,00 Eur (0,29 Eur iki Lt konvertavimo). Vandens apskaitos skaitikliams nustatyta minimali įsigijimo savikaina 7,00 Eur, likvidacinė – nenustatyta.

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 atidavimo eksploatuoti 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. Nenaudojamo (užkonservuoto) IT nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

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

Jeigu remonto išlaidos pagerina turto naudingąsias savybes, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, darbų vertė 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 nudėvėtą iki likvidacinės vertės IT, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, nurašant jo įsigijimo savikainą ir sukaupto turto nusidėvėjimo sumą, o likutinė nudėvėto turto dalis nurašoma į sąnaudas neleidžiamų atskaitymų sąskaitą. Finansinėje atskaitomybėje IT parodomas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atėmus jo sukauptą nusidėvėjimą. Nenaudojamas ir nusidėvėjęs IT yra nurašomas. Bendrovė turi

IT, kuris nusidėvėjęs, tačiau veikloje naudojamas. Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka IT inventorizaciją.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris buvo įsigytas vykdant subsidijuojamus projektus, nusidėvėjimas nepriskiriamas veiklos sąnaudoms, o nukreipiamas gautų subsidijų 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 parodomas 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 sąnaudoms priskiriamos Bendrovės patirtoms einamųjų metų sąnaudoms. Ilgalaikis turtas perduotas Zarasų rajono savivaldybės, kuriuo disponuoja Bendrovė patikėjimo teisės pagrindu, apskaitomas turte, kaip IT gautas subsidijų pagrindu. Užpajamuotas likutine turto verte, nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Bendrovės nustatytais normatyvais, sąnaudų suma mažinant subsidijų sąskaitą.

Nebaigtos statybos straipsnyje, apskaitomos ir kaupiamos vykdomų statybos projektų savikainos sąnaudoms. Užbaigus projektą, suformuojama pilnai savikaina ir perkeliama į IT pagal 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 nebuvo laiku sumokėtos, o priteistos per teismą ir perduotos išieškojimus vykdyti antstoliams. Finansinis turtas bendrovėje registruojamas įsigijimo savikaina, atskaitomybėje pateikiamas grynąja verte, atėmus finansinio turto nuvertėjimą.

3.3. Trumpalaikis turtas

Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro atsargos, kurias įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant 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), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Mінėtos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

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

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

Direktoriaus įsakymu darbuotojai paskiriami materialiai atsakingais už gautų vertybių saugojimą. Ne mažiau kaip kartą per metus, atliekama atsargų inventorizacija, suskaičiuojami likučiai, sutikrinama su buhalteriniais duomenimis ir užfiksuojami neatitikimo rezultatai. Atsargų nurašymui Bendrovėje nustatyti normatyvai ir atliekami apskaičiavimai.

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

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

Įvairioms kitoms gautinoms sumoms priskiriamos skolos Bendrovei, kurios planuojamos atgauti sekančiais metais, tai avansu 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 ne vienam ataskaitiniam laikotarpiui. Tokios sąnaudos į apskaita įtraukiamos proporcingai nustatytam sąnaudų priskyrimo laikotarpiui. Prie tokių sąnaudų priskiriama ateinančiu metų dalis.

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 acininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. acininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Acininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas 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 skirta dotacija. Gautos dotacijos ir subsidijos pripažįstamos panaudotomis dalimis, t.y. mažinama dotacijų ir subsidijų tik tiek, kiek tas turtas nusidėvi. Nepanaudota dotacijų ir subsidijų dalis atsispindi balanso straipsnyje likutine suma.

3.7. Įsipareigojimai

Bendrovės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami 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 Bendrovės 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- 2020 metų vykdomiems projektams finansuot.

3.8. Pajamos

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja

verte. Avansu gautos sumos ir išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami ir balanse parodomos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo ir valymo, nuotekų išvežimo asenizacine mašina.

Kitos veiklos pajamos, tai pajamos gautos iš bokštų nuomos, mechanizmų patarnavimų, smulkių tinklų remonto darbų paslaugų.

3.9. Sąnaudos

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, 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 laikotarpį. Į 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 eksploatacijos 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 sąnaudų dalį sudaro mokesčiai. Pelno mokestis 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.

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

3.10. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

2018 m. sandoriai su kt. susijusiomis šalimis nebuvo sudaromi.

UAB „Zarasų vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato Zarasų rajono savivaldybės sprendimu patvirtinta valdyba.

3.11. Klaidų taisymas

Per 2018 ar ankstesnius metus pastebėtos klaidos ar kt. neatitikimai 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 nematerialųjį ilgalaikį turą

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas (toliau INT) (1past.) apskaitomas pagal grupes: programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. INT likutinę vertę sudaro programinė įranga - 120,29 Eur. Nurašytas per 2018 m. INT, kuris visiškai nudėvėtas ar neatitinka INT požymių viso įsigijimo savikaina- 9017,97 Eur, amortizacinės sąnaudos per metus sudaro- 571,44 Eur. INT apyvarta per 2018 metus atsispindi 1 lentelėje.

1 lentelė. Informacija apie nematerialųjį turą

Eur

Eil. Nr.	Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	1998	1998
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	4015	9928	13943
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	4015	7930	11945
1.3.	Nuvertėjimas (-)			
2.	Pokyčiai:	-		
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė	180	0	180
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)			
2.3.	nurašyto turto vertė (-)	0	2375	2375
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)		970	970
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija		2374	2374
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)			
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas			
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas			
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	180	1027	1207
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	4195	7553	11748
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	4015	6526	10541
3.3.	Nuvertėjimas (-)		-	
4.	Pokyčiai:	-		
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė			
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)			
4.3.	nurašyto turto vertė (-)	1465	7037	8502
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija(-)	60	511	571
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	1465	7037	8502

4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)			
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas			
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas			
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	120	0	120
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	2730	0	2730
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	2610	0	2610
5.3.	Nuvertėjimas (-)			

Bendrovė naudoja INT, kuris visiškai amortizuotas (žr. 2 lentelė).

2 lentelė. Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Kompiuterinės programos	2549,81

Per 2018 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

Materialiojo turto likutinė vertė 2018 m. pabaigoje (2 past.) sudaro 5502610,24 Eur. (t.sk. ilgalaikio materialaus turto (toliau IMT)- 4734255,96 Eur, nebaigtos statybos sukaupta savikaina- 701189,87 Eur ir rangovams avansu sumokėtos sumos ilgalaikiam turtui įsigyti- 67164,41 Eur). Per ataskaitinius metus Bendrovės nuosavomis, skolintomis, finansuojamomis lėšomis ir patikėjimo teisės pagrindu įsigyta ir pradėta eksploatuoti IMT (žr. 3 lentelė) iš viso 606926,26 Eur sumai.

3 lentelė. Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pagal finansavimo šaltinius

Balanso eil.	Turto grupė	Įsigyta IMT pagal finansavimo šaltinius Eur			
		Nuosavomis lėšomis	Skolintomis lėšomis	Finansavimo lėšomis	Patikėjimo teise
2.2.	Pastatai ir statiniai	130189	72059	52815	243053
2.3.	Mašinų ir įrengimų	1640			
2.4.	Transporto priemonės			25000	
2.5.	Kiti įrengimai	8001			74169
Iš viso:	606926	139830	72059	77815	317222

Metų pabaigoje atliktas apskaitinio įverčio keitimas, t.y. pakeista minimali ilgalaikio turto įsigijimo savikaina vandens apskaitos skaitikliams (7,00 Eur). Į ilgalaikį turtą (12360) iš trumpalaikių atsargų sąskaitos (2060), perkelta likutinė vertė vandens apskaitos skaitiklių viso 20035,58 Eur. Skaitiklių nusidėvėjimo normatyvas (pagal metrologinės patikros reikalavimus) nustatytas 6 m. laikotarpiui.

Bendrovėje pirktas IMT ir nepradėtas eksploatuoti laikomas sandėlyje apskaitomas (1262 sąsk.) ruošiamo naudoti turto sąskaitoje. Balanse tokio turto įsigijimo savikaina perkeliama IMT pagal atskirtas turto grupes: mašinų ir įrengimų- 5800,27 Eur, kiti įrenginiai prietaisai ir įrankiai- 4031,68 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) 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 (žr. 4 lentelė).

4 lentelė. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai

Balanso eil.	Ilgalaikio materialaus turto grupė	Normatyvas (m)
2.2.	Gamybiniai ir negamybiniai pastatai ir statiniai	10-100
2.3.	Mašinos ir kiti įrenginiai	10-40
	Kiti įrenginiai (sėsdintuvai, išleistuvai, rezervuarai, tvoros ir kt.)	10-70
	Elektros perdavimo įtaisai	15-80
	Jėgos mašinos ir įrengimai	3-20
	Kiti jėgos įrenginiai (srovės lygintuvai, kilnojantieji akumuliatoriai ir kt.)	3-30
	Darbo mašinos ir įrengimai	3-30
2.4.	Transporto priemonės	5-20
2.5.	Kitos mašinos ir įrengimai (skalbimo, reagentų dozatoriai, asenizacinės mašinos ir kt.)	2-10
2.5.	Vandens apskaitos skaitikliai	6

Didesnę dalį IMT, nustatytai veiklai vykdyti, Bendrovė valdo perduoto Zarasų rajono savivaldybės panaudos teisės pagrindu daugiau nei 20 metų laikotarpiui (žr. 5 lentelė). Šis turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje ir Bendrovės balanse neatsispindi. Kadangi IMT nepriklauso Bendrovei, nusidėvėjimas neskaičiuojamas ir į sąnaudas netraukiamas.

5 lentelė. Panaudos teisės pagrindu perduoto disponuoti turto įsigijimo savikaina

Sąskaitos pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Ilgalaikės teisės naudotis turtu, panaudos sutarties pagrindu iš viso	9832015
t.sk. ilgalaikis turtas	9785272
ūkio inventorių	46743

Zarasų rajono savivaldybės 2015-2018 m. perduotas Bendrovei disponuoti ir naudoti savo veikloje IMT patikėjimo teisės pagrindu. Iš viso patikėjimo teise gautas ir Bendrovės IMT užpajamuotas likutinė vertė toks turtas sudaro 321087,72 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. Šio turto likutinė vertė atsispindi balanso pastatų ir statinių ir kitų įrengimų IMT eilutėje. Iš viso per 2018 m. nusidėvėjimas tokio turto sudaro 3574,39 Eur ir likutinė vertė lygi 316943,58 Eur.

Sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo turto statybos (gamybos) darbų (3 past.) eilutės suma atskleidžia sukauptas sąnaudas IMT savikainai formuoti. Tai projektavimo darbų sąnaudos:

- Dimitriškių ir Štadvilių kaimų projektų parengimo ir bendrosios ekspertizės darbų – 28353,80 Eur;

Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ formuojama savikaina:

2018 m. finansinė ataskaita

11

- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					20053			20053
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)		1813587	96994	131433	2692241	701190	0	5435446

Naudojamas Bendrovės veikloje ir visiškai nudėvėtas IMT (žr. 7 lentelė), tai kompiuteriai ir jų įranga (2004 metų), automašinos ir traktoriai (2003 ir ankstesnių metų), vandentiekio ir nuotekų vamzdynai (nuo 1966 metų). Tokio IMT savikaina iš viso sudaro 392376,92 Eur.

7 lentelė. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Balanso eil.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
2.2.	Pastatai, statiniai	144862
2.3.	Mašinos ir įrengimai	9341
2.4.	Transporto priemonės	8632
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	56024
2.5.	Nuotekų tinklai	151529
2.5.	Vandentiekio tinklai	21989
	Iš viso:	392377

Prie kito ilgalaikio turto (5 past.) priskiriamas būsimųjų laikotarpių sąnaudų ilgalaikė dalis, atėmus ateinančių finansinių metų dalį. Kito turto įsigijimo savikaina metų pabaigoje sudarė 13535,82 Eur.

Savo jėgomis pagaminto ir užpajamuoto IMT per 2018 m. Bendrovė neturėjo. Nurašyto nusidėvėjusio ir netinkamo naudoti IMT per metus įsigijimo savikaina viso 122448,66 Eur. Perkainoto IMT per 2018 m., kadangi nepastebėta nuvertėjimo požymių, nebuvo. Suremontuoti, po patirtos avarijos, vandentiekio tinklai Zarasų mieste, perkainojimas IMT atliktas ir įsigijimo savikaina padidinta viso už 6998,43 Eur, neprailginant jų tarnavimo laiko.

Įkeisto IMT ar turto, kuriam taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai, nuomos ar pagal panaudos sutartį perduoto kitiems asmenims Bendrovė neturi.

1.3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Ilgalaikį finansinį turtą Bendrovės (4 past.) sudaro po vienerių metų gautos sumos, tai priteistos, bet dar neišieškotos skolos iš pirkėjų – 4569 Eur, (2017 m. sudarė – 4718 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 1152,48 Eur, o balanse jos parodytos grynąja verte, iš priteistų ir perduotų antstoliams išieškoti skolų, atėmus skolų nuvertėjimą.

2. Trumpalaikis turtas

2.1. Informacija apie atsargas

Bendrovės trumpalaikės atsargos (6 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 gamybiniam 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 (žr. 8 lentelė), sumokėti avansai, nebaigta produkcija ir vykdomi darbai sudaro viso 21399,11 Eur (6 past.).

8 lentelė. Atsargos pagal rūšis

Balanso eilutė	Atsargų rūšys	Likutis 2018 m. pabaigai (Eur)
1.1.	Medžiagos ir žaliavos	7634,69
1.1.	Atsarginės detalės	-
1.1.	Naftos produktai	37,37
1.1.	Technologinės medžiagos	962,50
1.1.	Darbo įrankiai ir inventoriai (trumpalaikis turtas)	1793,13
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	10286,30
1.7.	Sumokėti avansai	685,10
	Iš viso:	21399,09

Nebaigtos produkcijos ir vykdomų darbų atsargų eilutėje – likutis medžiagų ir komplektavimo detalių, kurie išduoti atsakingiems darbuotojams technologinių procesų remontui, avarijų šalinimui ir profilaktinei priežiūrai.

Sumokėti avansai metų pabaigoje viso 685,10 Eur, iš jų:

- apmokėjimas spaudinių prenumeratai 55,08 Eur;

- sumokėtas žyminis mokestis pagal teismui perduotas bylas mokesčių išieškojimui iš skolininkų- 290,00 Eur;

- avansu apmokėtas suma VĮ Registrų centras už paslaugas- 340,02 Eur.

Atsargų nuvertėjimo požymių 2018 m. nustatyta nebuvo.

2.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos (7 past.) – pirkėjų ir paslaugų gavėjų įsiskolinimas Bendrovei ir kitos gautinos sumos, metų pabaigoje viso 36695,32 Eur. Pirkėjų skolos metų pabaigoje sudarė – 35573,37 Eur, jos įvertintos atėmus abejotinas ir priteistas skolas.

Įvairios kitos gautinos sumos planuojamos atgauti per metus, tai avansu sumokėto pelno mokesčio likutis – 1642,00 Eur, atėmus ataskaitinių metų mokėtiną pelno mokestį ir nekilnojamo turto mokesčio permoka 250,88 Eur.

Suteiktų paskolų kitoms įmonėms ar fiziniams asmenims Bendrovė neturi.

2.3. Informacija apie pinigus

Bendrovės pinigai (8 past.) – pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose, kasoje ir pinigai kelyje (žr. 9 lentelė). Jų likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė viso 83285,64 Eur.

9 lentelė. Bendrovės piniginės lėšos

(Eur)

Likutis metų pabaigai	2018 m.	2017 m.
Luminor Bank AS sąskaita (atsiskaitymų)	52064	40544
Luminor Bank AS sąskaita (pajamoms iš nuomos paslaugų)	22346	55492
AB Swedbank (sąskaita darbo užmokesčiui išmokėti)	6325	12263
Pinigai kelyje	1487	5146
Kasa	1063	505
Iš viso:	83285	113950
Palyginimas su 2017 m.(+,-)	-30665	

Pinigus kelyje sudaro sumos pinigų, kurie į sąskaitą banke gauti, tačiau informacija kas juos įmokėjo, negauta, arba atvirkščiai, informacija gauta, tačiau pinigai įplaukia tik kito mėnesio pradžioje. Pinigai kelyje atsiranda atsiskaitant pirkėjams per UAB „Sollo“, AB „Zarasų būstas“, AB „Lietuvos paštas“ ir kt. terminalus ir bankus.

Bendrovė 2018 m. finansinių operacijų užsienio valiuta nevykdė. Pinigų, kurių naudojimas būtų apribotas Bendrovė neturi.

3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudas (9 past.) sudaro vandens bokštų ir kitų įrenginių remonto darbų patirtos sąnaudos, kurias negalima tiesiogiai priskirti atnaujinimo IMT savikainai, tačiau turi garantinio remonto laikotarpį (5 metai), po kurio turės būti vėl remontuojami. Tokios sąnaudos, proporcingai nustatytam laikotarpiui priskiriamos tiesiogiai sąnaudoms, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudų sumą. Nepaskirstytų sąnaudų likutis ateinančių metų laikotarpiui sudaro 7734,96 Eur.

Prie ateinančių metų sukauptų pajamų priskiriami žyminiai mokesčiai, sumokėti teismui, vykdant skolų išieškojimą. Jie priteisti ir išieškojimo vykdomas perduotas antstolių kontorai. Tokių sumokėtų ir priteistų mokesčių suma sudaro 1220,22 Eur.

4. Nuosavas kapitalas

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

10 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. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	58720	1700531,20

2018 metais viso gauta 31088 Eur pelno, atėmus apskaičiuotą pelno mokestį, grynas pelnas už 2018 m. 25330 Eur. (žr.11 lentelė).

11 lentelė. Siūlomas 2018 metų finansinio rezultato paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-28403
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	25330
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-3073
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-3073

Bendrovė siūlo pripažinti 2018 m. veiklos rezultata- 25330 Eur grynąjį pelną. Viso skirstytinas pelnas dengia ankstesnių metų nuostolį, ir likutis metu pabaigoje lygus 3073 Eur nuostoliui (11 past.).

5. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų (12 past.) metų pradžia buvo 3133604 Eur, pabaigai – 3644165,52 Eur. Sumažėjo subsidijų 339601 Eur, tiek kiek nusidėvėjo IMT įsigytas už gautas dotacijas ir subsidijas. Sąskaitos apyvarta per 2018 m. (žr.12 lentelė).

12 lentelė. Dotacijų ir subsidijų apyvarta

	Eur
Likutis 2018 metų pradžioje	3133603,98
Gauta subsidijų per 2018 m.	317221,74
t.sk. ES fondų	274059,67
Zarasų rajono savivaldybės (patikėjimo teisės pagrindu)	317221,74
Sumažėjo subsidijų per metus dėl turto nusidėvėjimo	80719,87
Likutis 2018 metų pabaigai	3644165,52

Per ataskaitinius metus gautos subsidijos panaudotos projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“ finansuoti.

6. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (13 past.) yra trumpalaikiai (per vienerius metus mokėtini) ir ilgalaikiai (po vienerių metų mokėtini).

Ilgalaikius Bendrovės įsiskolinimus (žr.13 lentelė) sudaro skola Finansų ministerijai, pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės suteiktą, iš valstybės vardu pasiskolintų Europos investicijų banko paskolos dalies lėšų. Paskola suteikiama dalimis viso 320000,00 Eur sumai iki 2039 m. laikotarpiui. Paskolai gauti Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2017 m. liepos 13 d. sprendimu Nr.T-159 „Dėl garantijos suteikimo“, įsipareigojimų vykdymui užtikrinti, Lietuvos Respublikos finansų ministerijai pateikta garantija (2017-11-14 Nr.SR-596), maksimaliai įsipareigojimų sumai 325216 Eur. Suteiktos paskolos palūkanos – 1,63 proc. Gražintino laikotarpio pradžia 2020 metai. Kredito įstaigoms Bendrovė įsiskolinimų neturi.

13 lentelė. Bendrovės ilgalaikiai įsipareigojimai

Eur

Finansiniai įsipareigojimai		Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti po vieno metų			
1.		215603,26	38757,92
2.			
3.			
Iš viso:		215603,26	38757,92
Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vienus metus			
1.			
2.			
3.			
Iš viso:		-	-

Bendrovės trumpalaikius įsipareigojimus sudaro (žr. 14 lentelė) skolos tiekėjams už gautas medžiagas, žaliavas ir suteiktas paslaugas, apskaičiuoti, bet dar nesumokėti mokesčiai biudžetui ir kt. įstaigoms (nesuėjęs mokėjimo terminas), gauti avansai iš pirkėjų už vandenį ir suteiktas paslaugas ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tai atostogų rezervo kaupiniai. Viso per vienerius metus mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų metų pabaigai Bendrovėje buvo 114714,26 Eur.

14 lentelė. Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų būklė

Finansiniai įsipareigojimai		Suma (Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Skolos tiekėjams	11147,76	11055,34
2.	Finansuojamų projektų rangovams sulaikytos sumos	67159,24	12489,36
3.	Pirkėjų avansiniai apmokėjimai	4767,80	5062,68
4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai)	18890,31	2455,00
5.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (PVM, gamtos taršos, gamtos išteklių mokesčiai)	12749,15	13915,00
Iš viso:		114714,26	44977,38

7. Pajamos

Per 2018 m. Bendrovė uždirbo iš viso 692336,35 Eur pajamų (žr.15 lentelė).

15 lentelė. Pajamų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastaba	Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Metai		Pokitis (+,-)
		2018	2017	
1.	Pagrindinė veikla viso	650510	570139	+80371
	t.sk. vandens realizacijos	287651	242215	
	nuotekų surinkimo ir valymo (t.sk. ir aseniz. mašina)	273495	256121	
	pardavimo kaina	89364	71803	
5.	Kita veikla viso	41827	36355	+5471
	t.sk. bokštų nuomos	20187	19525	
	mechanizmų nuomos ir smulkaus remonto	10553	7138	
	elektros ūkio	8883	7953	
	pažymų už kompensacijas išrašymo	2204	1477	
	kt. pajamos		262	
	Iš viso:	692337	606494	+85842

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: vandentiekio ir nuotekų sistemų smulkaus remonto, vandens ir nuotekų sistemų tiesimo, žemės kasimo ir kitos technikos ir mechanizmų nuomos, bokštų nuomos ir el. energijos sunaudojimo skaitmeninio mobiliojo ryšio antenų įrenginiams paslaugų pajamos ir pajamos už kompensacijų skaičiavimus pagal pateiktų pažymų skaičių.

Skaičiuojant pelno mokestį, visos pajamos pripažįstamos apmokestinamomis.

8. Sąnaudos

Per 2018 m. Bendrovė patyrė iš viso sąnaudų 661248,75 Eur (žr. 16 lentelė).

16 lentelė. Sąnaudų detalizacija (Eur)

Pelno (nuostolio) ataskaitos pastaba	Sąnaudos pagal paslaugų pardavimo rūšis	2018 m.	2017 m.
2.	Pardavimo savikaina	324761	291886
3.	Pardavimo sąnaudos	68142	62701
4.	Bendrosios ir administracinės	255677	252279
5.	Kitos veiklos sąnaudos	11635	9842
6.	Palūkanos	1034	
	Iš viso:	661249	616708
7.	Apskaičiuotas pelno mokestis	5758	1949

Sąnaudos, kurios pripažintos neleidžiamais atskaitymais:

- Soc. reikmių išlaidos 74,00 Eur
- IMT nurašymas (nenudėvėto) 7452,72 Eur
- Atidėjinių sąnaudos (atostogų rezervo Sodros įmokos) -229,48 Eur

9. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

Prie vadovaujančių Bendrovės darbuotojų priskiriami trys darbuotojai. 2017 m. liepos 01 d. Bendrovės valdybos sprendimu nustatyta Bendrovės direktoriui mėnesinė alga: pastoviosios dalies koeficientas ir kintamosios dalies procentas. Kitiems vadovaujantiems darbuotojams darbo užmokesčio dydis nustatytas procentais nuo direktoriaus pastoviosios dalies. Per 2018 metus darbo apmokėjimo dydis direktoriui nesikeitė. Vadovų darbo užmokestis pakito nereikšmingai (žr.17 lentelė).

17 lentelė. Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur):			
1. Vadovams	62107	59588	-
2. Kitiems susijusiems asmenims			-
B. Bendrovės suteiktos paskolos (Eur)	-	-	-
1. Vadovams	-	-	-
2. kitiems asmenims	-	-	-
C. Bendrovės gautos paskolos (Eur)			
1. Iš vadovų	-	-	-
2. Iš kitų asmenų	-	-	-
D. Vadovų skaičius	3	3	

Kitiems vadovaujantiems darbuotojams darbo užmokestis padidėjo nežymiai už papildomų užduočių vykdymą, susijusių su investicinių projektų įgyvendinimu.

Neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, suteiktų įvairių garantijų bendrovės vardu, išmokėtų avansų, kitų reikšmingų sandorių su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis nebuvo.

10. Informacija apie klaidas

Metų pabaigoje atlikti klaidų taisymo koreguojantys įrašai:

1. Vadovaujantis 9 VAS, atsargų ir mažaverčio inventoriaus įsigijimo savikaina nurašoma į tų metų sąnaudas kada jos buvo pradėtos naudoti. Metų pabaigoje atliktas mažaverčio inventoriaus likučių koregavimas ir likutis atsargų, kurios buvo įsigytos 2017 m. ir anksčiau, nurašytos debetuojuojant į nepaskirstyto ankstesnių metų nuostolio sąskaitą (343) viso sumoje 19368,70 Eur. Atliktas balanso 2017 m. atsargų straipsnio taisymas (6 past. - 65456 į 46087). Taip pat koreguojamos pelno (nuostolio) ataskaitos atatinkamos eilutės dėl rezultato pokyčių (11 past.- 9034 į 28403 nuostolį).
2. Turtas, kurio tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai, tačiau neatitinka ilgalaikio turto požymių, kiekine išraiška perkeliamas į užbalansinę sąskaitą pagal atskaitingus asmenis ir nurašytas bus tada, kai susidėvės, susigadins ar pasibaigs galiojimo laikas.
3. Iš trumpalaikių atsargų sąskaitos (2060), iškeliami likutinė vertė vandens apskaitos skaitiklių viso 20035,58 Eur sumai, kadangi jie neatitinka trumpalaikio inventoriaus požymių (eksploatuojami 6 metus kiek galioja patikra) į ilgalaikio turto sąskaitą 12360, nustatant atskirai IMT grupei „Vandens skaitikliai“ įsigijimo savikainą 7,00 Eur.

Skaitiklių nusidėvėjimas skaičiuojamas pagalbinėse lentelėse atskirai pagal padalinius ir sąnaudų sąskaitas ir į apskaitą perkeliama kiekvieną apskaitinį laikotarpį įrašais, nevedant kiekvienam skaitikliui atskiros IMT apskaitos kortelės.

11. Informacija apie poataskaitinius įvykius

Pasibaigus ataskaitiniams metams Bendrovė ir toliau vykdys iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamą projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Zarasų rajono savivaldybėje“, ko pasėkoje bus išplėsta galimybė:

- K. Donelaičio g. ir skg., ir Aušros g. dalyje Zarasų miesto gyventojams prisijungti prie vandentiekio ir nuotekų tinklų pagal numatytas siektinas veiklas;
- Magučių k. ir Dimitriškių k. gyventojams išplėsta galimybė prisijungti prie nuotekų tinklų;

Jau pradėti pirkimai ir projektavimo darbai naujam projektui „Vandentiekio ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir renovavimas Zarasų rajono savivaldybėje (II etapas)“. Šis projektas suteiks galimybę daugiau prisijungti prie nuotekų tinklų Zarasų ir Dusetų miestų gyventojams, o Suvieko k. nuotekų tinklų rekonstrukcija, suteiks galimybę efektyviau naudoti įrenginius, surinkti ir gerai išvalyti nuotekas, mažinti gamtos taršą.

Direktorius



Vidas Selickas

Vyr. finansininkė



Genovaitė Motiekaitienė