

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal verslo apskaitos standartus (VAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytais finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimais.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal VAS ir atitinka Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus. Mūsų atsakomybė pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus aprašyta mūsų išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, Įmonė priskiriama mažų įmonių kategorijai ir gali nerengti metinio pranešimo. Įmonė nerengė metinio pranešimo ir mes neturime su juo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VAS ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti jos veiklą, arba yra priversta tą padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir vadovavomės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Išsiaiškinome su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis dėl audito apimties ir atlikimo laiko. Jei audito metu nustatome reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, mes apie juos privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis. Šio audito metu mes nenustatėme tokių pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2020 m. kovo 23 d.

UAB "Kelmės vanduo" 162559136
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kooperacijos 1a, Kelmė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2020 m. kovo 7 d. Nr. I
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

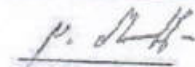
EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14725961	13841348
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.1.	Plėtros darbai	III.1	983	1169
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		983	1169
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Zemė	III.2	14724978	13840179
2.2.	Pastatai ir statiniai		1448	1448
2.3.	Mašinos ir įranga		10260730	10569935
2.4.	Transporto priemonės		2155415	2233618
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		227044	235609
2.6.	Investicinis turtas		45662	47375
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2034679	752194
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	III.3	-	-
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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS	III.4	466144	433781
			7969	9041

1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		7309	8622
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		660	419
2.1.	Pirkėjų skolos	III.5	162162	194788
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		162099	194720
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		63	68
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	296013	229952
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		5223	3173
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		15197328	14278302
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
1.	KAPITALAS		6543660	6389788
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.7	6804442	6656948
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		6804442	6656948
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)			
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(260782)	(267160)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		6378	(79818)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		(267160)	(187342)
F.	ATIDĖJINIAI	III.8	7538619	7323504
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1115049	565010
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	III.9	489425	166144
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		24407	33841
1.3.	Gauti avansai		465018	132303
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	625624	398866
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8712	16010
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		32488	15811
2.3.	Gauti avansai		7349	10530
2.4.	Skolos tiekėjams		373620	127674
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		669	

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61899	59213
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		140887	169628
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		15197328	14278302

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Aldona Vaitkuvienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kooperacijos 1a, Kelmė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m. kovo 7 d. Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	1308463	1144166
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1021719)	(956778)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	286744	187388
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(313422)	(301112)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	34109	34043
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.16		-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(384)	(137)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.17	7047	(79818)
14.	Pelno mokestis		669	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6378	(79818)

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)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Aldona Vaitkuviene
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "Kelmės vanduo"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

162559136, Kelmė, Kooperacijos 1a, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. kovo 7d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6620893								(187342)	6433551
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6620893	-	-	-	-	-	-	-	(187342)	6433551

Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Išstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialio- jo turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išigyti		
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
7. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)							-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)							-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynis pelnas (nuostoliai)						(79818)	(79818)
10. Dividendai							-
11. Kitos išmokos							-
12. Sudaryti rezervai							-
13. Panaudoti rezervai							-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	36055						36055
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)							-
16. Įnašai nuostoliams padengti							-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6656948	-	-	-	-	(267160)	6389788
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
20. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)							-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)							-

	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			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									6378	6378
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	147494									147494
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6804442	-	-	-	-	-	-	-	(260782)	6543660

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

M. Št.
(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

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

A. Vaitkuviene
(parašas)

Aldona Vaitkuviene
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės vanduo“
162559136, Kelmė, Kooperacijos 1a

PATVIRTINTA

2020 m.

d.

**2019-01-01 - 2019-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. kovo 7 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Kelmės vanduo“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 m. birželio 19 d. rejestro Nr.011007. Įmonės kodas 162559136. Įmonės buveinė - Kooperacijos 1a, Kelmė.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie Bendrovės dukterines, asocijuotąsias ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamas įmones

Bendrovė neturi dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamų įmonių.

5. Įstatinio kapitalo pakitimai

2019 m. kovo 27 d. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 147 494 Eurų išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų: iš jų 9 991 Eurų vandens tiekimo kokybei gerinti, 36 634 Eurų aplinkos teršimo mažinimo priemonių projektams, 14 915 Eurų Kelmės rajono gyvenviečių vandentvarkos ir aplinkosaugos infrastruktūrai modernizuoti ir plėsti, 85953 Eurų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrai plėsti Kelmėje.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. po padidinimo yra 6 804 442 EUR. Įstatinis kapitalas padalytas į 234 960 paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominalios vertės akcijų.

6. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens tiekimas, nuotekų surinkimas ir valymas.

Kita bendrovės veikla – vandentiekio ir kanalizacijos objektų statyba ir rekonstrukcija, komercinė veikla, automobilių, nekilnojamo turto nuoma.

Vanduo – aplinkos dalis, apimanti paviršiniuose ir požeminiuose vandens telkiniuose esantį vandenį. Kelmės rajono gyventojai naudoja geriamąjį vandenį, išgaunamą tik iš požeminių vandens šaltinių ir taip išsiskiria iš daugelio kitų šalių, kur geriamasis vanduo išgaunamas naudojant paviršinį ar šaltinių vandenį. Centralizuotai vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos Kelmės rajone tiekiamos 80% aptarnaujamoje teritorijoje gyvenančių gyventojų. Neprisijungę prie centralizuoto vandentiekio gyventojai naudoja vandenį iš artezinių gręžinių ir iškastinių šulinių, iš kurių išgaunamas vanduo dažnai būna užterštas ir neatitinka geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimų. Pagrindinė vandens kokybės problema Kelmės rajone vis dar išlieka padidinta geležies, fluoridų leistina norma požeminiame vandenyje. Bendrovė 2019 m. liepos 5 d. pateikė Kelmės rajono savivaldybei informaciją apie 19 vandenviečių iš 35 vandenviečių vandenyje viršijamą fluoridų kiekį, neatitikimą higienos normos (HN 24) reikalavimams (norma – 1,5 mg/l) už 2019 m. I-II ketvirtį: Aunuvėnai- 2,73, Butkiškė-2,61, Gailiai-2,07, Gaugariai-1,81, Girnikai - 2,61, Kalniškės -2,4, Kiaunoriai-1,56, Kelmės miestas-2,1, Kolainiai-2,71, Lykšilis-2,3, Pašilėnai-2,71, Pakėvė-1,64, Petrališkė-2,46, Stulgiai-2,57, Šaukėnų miestelis-2,78, Šedbarai-1,63, Valpainiai-2,74, Žalpiei-2,35, Vijurkai-2,02. 2018 m. lapkričio 13 d. buvo pateikta informacija apie būtinumą statyti vandens gerinimo įrenginius (Žalpiei, Lykšilis, Valpainiai, Karklėnai, Pašilė, Kolainiai, Stulgiai, Aunuvėnai, Kiaunoriai, Pašilėnai, Butkiškė, Pakievis, Janaučiai, Kalniškiai) dėl viršijamo geležies ir fluoridų kiekio. UAB “Kelmės vanduo” parengė geriamojo vandens programinę priežiūrą 2019 metams, pagal kurią numatyta vandenvietėse, kur arseno kiekis rastas prie ribinės leistinos normos (Kražių, Paramočio, Laikšių) vandens kokybę periodiškai kas mėnesį į

pusę metų griežtai kontroliuoti. Kražiuose ir Laikšėse arseno kiekis normalizavosi, jie 2020 metams išimti iš kontrolės, liko tik Paramotis. 2018 metais pastatyti Liolių, Laikšių gyvenvietėse vandens gerinimo įrenginiai, pastatyta po antrą filtravimo pakopą Kelmės miesto, Šaukėnų, Petrališkės ir Gailių vandens nugeležinimo įrenginiuose. 2019 metais pastatyti Žalpių, Lykšilio gyvenvietėse vandens gerinimo įrenginiai. 2020 metais bus pastatyti Valpainių ir Kolainių gyvenvietėse, 2021 metais numatyta pastatyti Aunuvėnų, Stulgių ir Kiaunorių gyvenvietėse.

2019 m. gegužės 24 d. pasirašyta jungtinė veiklos sutartis, įgyvendinant projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ vieną iš veiklų „Vieningos gyventojų aptarnavimo sistemos sukūrimas, įdiegimas, taikant vieno langelio principą“. Projekto vykdytojas – Kelmės rajono savivaldybės administracija, projekto partneriai : projekto I partneris UAB „Kelmės vanduo“, projekto II partneris UAB „Kelmės šilumos tinklai“, projekto III partneris UAB Kelmės vietinis ūkis. Šia sutartimi projekto veiklos vykdytojas ir projekto veiklos partneriai įsipareigoja kooperuodami savo darbą ir žinias, veikti bendrai įgyvendinant projekto veiklą ir siekiant pagerinti Kelmės rajono savivaldybėje teikiamų paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybę, užtikrina projekto veiklos finansavimą proporcingai abonentų skaičiui. 2019 m. gruodžio 13 d. Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-454 nuspręsta pritarti, kad bendrąjį gyventojų aptarnavimo komunalinių paslaugų srityje administravimą vykdys UAB Kelmės vietinis ūkis. Patvirtintas vieningo gyventojų aptarnavimo komunalinių paslaugų srityje administravimo mokestis - 0,50 EUR už 1 abonentą per mėnesį, kuris bus mokamas administruojančiai įmonei iki 2020-12-31.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2019 metais 46 darbuotojai, 2018 metais – 47.

II. APSKAITOS POLITIKA

1.Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal šiuos finansinių ataskaitų rinkinį reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;

- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Akcinių bendrovių įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Apskaitos politika – apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės skirti apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti bei pateikti. 2004 metais bendrovė yra pasitvirtinusi apskaitos politiką. Rengiant 2019 metų finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje pagal 13 VAS. Nematerialus turtas pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir yra amortizuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas ir pateikiamas finansinėje ataskaitoje pagal 12-ąją VAS. Šis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje ataskaitoje turtas parodomas likutine verte, t.y. suma, gauta iš įsigijimo savikainos atėmus sukaupą nusidėvėjimo sumą. Balanse turtas grupuojamas pagal jo rūšis. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesinį metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią 144,81 EUR turto vertę. Tokia minimali turto vertė yra nustatyta visam ilgalaikiam materialiam turtui, išskyrus gamybiniam ūkiniam inventoriui yra nustatyta 86,89 EUR vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbu verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbu vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neperduotas naudoti.

2.3. Atsargos apskaitomos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje pagal 9 VAS. Balansinė atsargų vertė – tai vertė, kuria atsargos parodytos balanse. Visos atsargos metų gale yra peržiūrimos ir įvertintos grynąja galimo realizavimo verte. Atsargų įsigijimo savikaina, kuria jos registruojamos apskaitoje, tai pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į jų savikainą neįskaitomas sumokėtas PVM. Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus.

Bendrovėje atsargoms priskiriama degalai ir tepalai, atsarginės dalys, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ir kitos medžiagos.

Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų įsigijimo savikaina nustatoma pagrindu laikant tiekėjui mokėtiną už atsargas sumą, į vertę įskaitant su atsargų įsigijimu susijusias sąnaudas. Apskaičiuodama parduotų ir sunaudotų atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO būdą.

2.4 Nuosavas kapitalas ir visi pasikeitimai susiję su juo yra registruojami apskaitoje remiantis 8 VAS. Nuosavas kapitalas, tai turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Įstatinis kapitalas yra lygus visų įmonės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Kiti rezervai sudaromi tik įstatų nustatyta tvarka.

2.5. Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos ateityje. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

2.6. Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis, kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos

įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gauta ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Bendrovės pajamos skirstomos į šias grupes:

Tipinės veiklos pajamos:

- pajamos iš vandens tiekimo,
- pajamos iš nuotekų tvarkymo ir surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis,
- pardavimo kainos pajamos,
- dumblo tvarkymo pajamos.

Kitos veiklos pajamos:

- suteiktų paslaugų pajamos (vandentiekio ir kanalizacijos objektų projektavimas ir statyba bei pan.),
- pardavimų pajamos (komercinė veikla),
- nuomos pajamos,
- ilgalaikio turto perleidimo pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:

- palūkanos už banke laikomus pinigus,
- gautos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

2.7. Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir yra amortizuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Kompiuterinės programinės įrangos amortizacijos trukmė – 3 metai.

Kompiuterinių programų 2018 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 18,1 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta turto už 1,0 tūkst. EUR. 2019 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 18,1 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 1,0 tūkst. EUR /1 lentelė/. Programinės įrangos patvirtinta įsigijimo kaina – 144,81 EUR.

III. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Materialus turtas –materialų pavidalą turintis turtas, kuris naudojamas bendrovės veikloje gaminant produkciją, teikiant paslaugas. Materialus turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui, jeigu jis atitinka visus ilgalaikiam turtui numatytus požymius. Ilgalaikiam materialiam turtui taip pat priskiriami išankstiniai mokėjimai, avansinės įmokos ir kiti panašaus pobūdžio mokėjimai už tokį turtą.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė metų pabaigoje 2019 m. gruodžio 31 d. – 14724,9 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 10260,7 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 2155,4 tūkst. EUR; transporto priemonės – 227,0 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 45,7 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 2034,7 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d. būklei – 14310,6 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 102,6 tūkst. EUR, 22,0 tūkst. EUR, į ilgalaikį turtą iš atsargų bendras nusidėvėjimas – 4174,5 tūkst. EUR, likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 10260,7 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 3319,6 tūkst. EUR, įsigyta už 43,5 tūkst. EUR, 1,5 tūkst. EUR, atkelta į ilgalaikio turto įsigijimą iš atsargų, nurašyta 6,7 tūkst. EUR, iškelta į atsargas 24,0 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 1178,5 tūkst. EUR, likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 2155,4 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 540,7 tūkst. EUR, įsigyta už 31,9 tūkst. EUR, nurašyta 0,5 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 345,1 tūkst. EUR, likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 227,0 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 174,4 tūkst. EUR, įsigyta už 22,8 tūkst. EUR, nurašyta už 2,3 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 149,2 tūkst. EUR, likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 45,7 tūkst. EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 913,4 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 337,5 tūkst. EUR;

mašinos ir įrengimai už 397,8 tūkst. EUR; transporto priemonės už 124,1 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 54,0 tūkst. EUR.

2019 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 200,8 tūkst. EUR, atkelta iš atsargų 23,5 tūkst. EUR:

Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 102,6 tūkst. EUR:

a) Pastatyti geriamojo vandens gerinimo įrenginiai:

Grinių kaime – 30,9 tūkst. EUR,

Žalpių kaime – 17,9 tūkst. EUR,

Lykšilio kaime – 18,6 tūkst. EUR,

b) Nutiesti geriamojo vandens tinklai :

Žalpių kaime 300 m. – 5,8 tūkst. EUR,

Kražių miestelyje 400 m. – 10,4 tūkst. EUR,

Kelmės m., Nepriklausomybės g. 150 m. – 3,3 tūkst. EUR,

Naudvario kaime 500 m. – 2,7 tūkst. EUR,

c) Rekonstruoti :

vandentiekio tinklai, pagerinant naudingąsias savybes :

Kooperacijos g., Kelmė – 4,6 tūkst. EUR,

Janonio g., Kelmė – 3,7 tūkst. EUR.

kanalizacijos tinklai:

Naujoji g., Kelmė – 4,7 tūkst. EUR.

Mašinų ir įrengimų už 43,5 tūkst. EUR:

Grinių vandenvietėje technologinė įranga už 23,1 tūkst. EUR, siurbliai giluminiai, fekaliniai, šnekiniis dumblui perpumpuoti į presą 11 vnt. už 12,1 tūkst. EUR, kardano velenas už 0,2 tūkst. EUR, pavarų dėžė už 0,5 tūkst. EUR, sandarinimo barjerai 2 vnt. už 0,4 tūkst. EUR, hidrodinaminė galvutė už 0,2 tūkst. EUR.

remontuotos orapūtės, siurblys, maišyklė, oro kompresorius, uždoris su elektros pavara didinant ilgalaikio turto vertę už 7,0 tūkst. EUR.

Transporto priemonių už 31,9 tūkst. EUR

automobilis Škoda Karog už 24,5 tūkst. EUR, puspriekabė už 7,4 tūkst. EUR.

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 22,8 tūkst. EUR

a) vaizdo stebėjimo sistema už 2,0 tūkst. EUR, VGI automatinio valdymo sistema už 9,1 tūkst. EUR, telemetrijos ir automatizavimo proceso valdiklis už 6,0 tūkst. EUR, sklاندus paleidimo įrenginys už 0,7 tūkst. EUR, terminalai FMB 7 vnt. už 0,8 tūkst. EUR, dažnio keitiklis už 0,4 tūkst. EUR, signaliniai kelio ženklai už 1,8 tūkst. EUR, roletai už 0,1 tūkst. EUR, baldų komplektas už 1,6 tūkst. EUR, grandininis stropas už 0,1 tūkst. EUR tūkst. EUR, vėliavos stiebas aliuminis už 0,2 tūkst. EUR

Bendrovė 2019 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 0,29 EUR įsigijimo verte už 9,2 tūkst. EUR, nurašytas automobilis Toyota RAV-4 su likutine verte 0,3 tūkst. EUR

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis. Kai bendrovėje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai nepagerina šio turto naudingųjų savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Nebaigtoje statyboje apskaitomas statomas, remontuojamas ilgalaikis materialus turtas, kur darbai dar neužbaigti -

2031,6 tūkst. EUR

Bendrovė turi sudariusi septynias nuomos sutartis. Pagal vieną sutartį išnuomotas artezinis gręžinys - požeminio vandens išgavimui) su Maryte Jokubkiene, kitos sudarytos išnuomojant vandens bokštus nuomotojų antenoms montuoti. 2019 metais iš nuomos gauta 19,5 tūkst. EUR pajamų, tai yra, tiek pat kaip 2018 metais.

III. 3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto bendrovė neturi.

III. 4. Atsargos

Atsargos apskaitoje įkainojamos įsigijimo verte, o finansinėje ataskaitoje pateikiamos faktine savikaina. Faktinė savikaina apskaičiuojama pirmiausia nurašant anksčiausiai įsigytas atsargas, tai reiškia, kad sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

2019 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 7,3 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 6,5 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 0,8 tūkst. EUR / 4 lentelė/. Visos atsargos inventorizuotos.

Sumokėti avansai – tai bendrovės sumokėtos sumos tretiesiems asmenims už paslaugas, kurios bus suteiktos bendrovei sekančiais finansiniais metais. Šiame straipsnyje rodomos ir iš anksto sumokėtos sumos, priskirtinos tolygiai besikaupiančioms sąnaudoms draudimo, spaudos. / 4.1 lentelė/

III. 5. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos- tai trečiųjų asmenų skolos bendrovei (išskyrus išankstinius mokėjimus), neatsižvelgiant į skolų pobūdį ir šaltinius, padengtinės ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių metų. Šiame balanso straipsnyje taip pat rodoma ilgalaikių skolų bendrovei dalis, kuri turi būti padengta per sekančius finansinius metus.

Pirkėjų įsiskolinimas – tai pirkėjų skolos bendrovei, atsiradusios dėl parduotos produkcijos ir užsakovams suteiktų paslaugų. Šias pirkėjų skolas numatoma atgauti ne vėliau kaip per ateinančius ataskaitinius metus. / 5 lentelė/

Kitos gautinos sumos – tai visi kiti trečiųjų asmenų įsipareigojimai bendrovei, nesusiję su bendrovės tipine veikla. Šiame balanso straipsnyje parodomas gautinas pridėtinės vertės mokestis, kitų mokesčių biudžetui išankstiniai mokėjimai, bendrovės atskaitingiems asmenims išduoti komandiruočių avansai ir pan. / 5.1 lentelė/

III . 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi bendrovės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai. Piniginis turtas bendrovėje grupuojamas į šias grupes: pinigai bankų sąskaitose, pinigai kasoje ir pinigai kelyje. / 6 lentelė/

III. 7. Kapitalas

Nuosavas kapitalas, tai turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus.

UAB „Kelmės vanduo“ nuosavas kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. yra 6 543 660 EUR, 2018 m. gruodžio 31 d. 6 389 788 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. – 6 804 442 eurų, 2018 m. gruodžio 31 d. – 6 656 948 eurų. Įstatinis kapitalas padidintas 147 494 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu. Įstatinį kapitalą padidinant 147 494 eurų, išleista 5093 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 euro nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei, tai yra 28,96 eurų (7 lentelė) Įstatinį kapitalą 6 804 442 eurų sudaro 234 960 paprastųjų vardinių akcijų. Visos bendrovės akcijos priklauso vieninteliui akcininkui Kelmės rajono savivaldybei. / 7 lentelė/ Savų akcijų bendrovė neturi.

UAB „Kelmės vanduo“ per ataskaitinį laikotarpį, įvykusių sandorių su įmonėmis, kurių yra tas pats akcininkas – savivaldybė turėjo už 80 832 EUR, 2018 metais už 88 989 EUR.

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) – tai ankstesniais ir ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtas ir dar nepaskirstytas pelnas arba per tuos laikotarpius patirti ir dar nepadengti nuostoliai. Pelno paskirstymas ar nuostolių dengimas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti ar padengti nuostolius. / 7.1 lentelė/

III.8. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos pripažįstamos ir apskaitomos remiantis 21-u VAS. Jų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Bendrovė 2019 metais gavo dotacijų (subsidijų) 634 295 EUR:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 632 351 EUR,
2. Iš Užimtumo tarnybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 1 944 EUR.

Panaudota dotacijų 419 180 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 417 236 EUR,
2. mažinant darbo užmokesčio sąnaudas – 1944 EUR.

/ 8 lentelė

III.9. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikia sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė turi 489 425 EUR:

1. Pagal pasirašytą 2018 m. kovo 13 d. ilgalaikės paskolos sutartį Nr. KS-2018-370861-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas - kredito suma 592 000 EUR., galutinis kredito grąžinimo terminas 2038 m. kovo 12 d., kredito grąžinimas nuo 2019 m. liepos mėn. Ši paskola buvo numatyta suteikt dalimis, pagal poreikį, nuo sutarties įsigaliojimo dienos iki 2019 m. gegužės 31 d. 2019 m. liepos 29 dienai nepanaudota kredito suma 213994 EUR., panaudota kredito 378906 EUR. Susiklosčius šioms aplinkybėms 2019 m. liepos 29 d. pasirašytas susitarimas Nr.1 dėl 2018-03-13 d. Nr. KS-2018-370861-02 kredito sutarties (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Šia sutartimi šalys susitarė pakeisti sutarties sąlygas: pratęsti kredito

panaudojimo terminą iki 2020 m. sausio 31 d. pakeisti kredito grąžinimo grafiką iš nuo 2019 m. liepos 31 d. į nuo 2020 m. sausio 31 d. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 465 018 EUR. Paskola nėra visa įsisavinta, ši dalis yra mokėtina nuo vienerių iki penkiolikos metų. Kaip finansinis užstatas ir kredito padengimo užtikrinimo priemonės Šiaulių bankui pateiktos esamos ir būsimos (gautinos) piniginės lėšos visose esamose ir būsimose bendrovės banko sąskaitose, esančiose Banke ir Kelmės rajono savivaldybės garantija 592 900 EUR sumai visam kredito laikotarpiui.

2. Pagal finansinės nuomos sutartį 2018 m. rugsėjo 21 d. su Luminor Lizingas UAB – 24 407 EUR. Finansuojama suma su PVM 70 059 EUR. Nuomos laikotarpis 60 mėn.

III.10. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai bendrovės skolos ir įsipareigojimai tiekėjams, kredito institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims, jeigu tik šios skolos turi būti apmokėtos, o įsipareigojimai įvykdyti ne vėliau kaip sekančiais finansiniais metais. / 10 lentelė/

Skoliniai įsipareigojimai – tai skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius, lizingo (finansinės nuomos) įmonėms (įmonės skolos lizingo davėjui už lizingo (finansinės nuomos) būdu išsinuomotą ilgalaikį turtą ar panašių įsipareigojimų, iš išvestinių finansinių priemonių atsiradusių įsipareigojimų ir kitų ilgalaikių skolinių įsipareigojimų suma.

Skolos kredito įstaigoms – ilgalaikės skolos bankams ir kitoms kredito įstaigoms sumos. Per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos mokėtina skolos dalis.

Skolos tiekėjams – tai atsiradę bendrovės įsipareigojimai tretiesiems asmenims, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Šiame balanso straipsnyje pateikiami bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai už skolon pirktas prekes, žaliavas, paslaugas. / 10.1 lentelė/

Gauti išankstiniai mokėjimai- tai bendrovės iš trečiųjų asmenų gauti išankstiniai mokėjimai už pateiktinas prekes, produkciją ar paslaugas, kurios bus suteiktos ne vėliau kaip per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai bendrovės įsipareigojimai darbuotojams ir iš jų darbo užmokesčio išskaičiuotas gyventojų pajamų mokestis, išskaičiuotos ir priskaičiuotos socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos, kitos išmokos darbuotojams ir kaupimai atostogoms. / 10.2 lentelė /

2019 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 46 darbuotojai. 2018 m. – 47. 2019 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 46 žmonės. 2018 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 45. 2019 metais įdarbinta 12 darbuotojų, laikinai 6 darbuotojai, išleidimui atostogų ir laike ilgo nedarbingumo, atleista 11 darbuotojų, tame skaičiuje 6 pasibaigus sudarytoms sutartims dėl pavadavimo. 2019 m. darbuotojams priskaičiuota 716,8 tūkst. EUR., tame skaičiuje išeitinių pašalpų 11,6 tūkst. EUR., kompensacijos už nepanaudotas atostogas 10,6 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 2,2 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 13,2 tūkst. EUR. 2018 m. darbuotojams priskaičiuota 504,3 tūkst. EUR., tame skaičiuje išeitinių pašalpų 0 tūkst. EUR., kompensacijos už nepanaudotas atostogas 0,7 tūkst. EUR, ligos pašalpos iš įmonės lėšų 3,2 tūkst. EUR. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas socialinio draudimo įmokų – 156,8 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio padidėjimas 212,5 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų sumažėjimas 143,6 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2019 metais priskaityta 9,9 tūkst. EUR daugiau, išeitinių pašalpų 11,6 tūkst. EUR. tūkst. EUR daugiau.

2019 metais bendrovės vadovų 3 darbuotojai. 2018 metais taip pat 3 darbuotojai. 2019 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 93,1 tūkst. EUR, 2018 metais 62,4 tūkst. EUR. Padidėjimas darbo užmokesčio 30,7 tūkst. EUR. Per 2018 – 2019 metus bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteiktų paskolų, ar gautų iš jų, nebuvo neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, nebuvo perduota turto, suteiktų įvairių garantijų įmonės vardu.

Vidutinis vieno dirbančiojo darbo užmokestis – 1244 eurų. 2018 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 886 eurų. 2019 metais padidėjimas 358 eurai.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai visi kiti iš bendrovės įprastinės ir neįprastinės veiklos atsiradę įsipareigojimai kitoms įmonėms, valstybinėms institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims, kurie turi būti sumokėti per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos ir kurie nebuvo pateikti kituose balanso straipsniuose. Šiame balanso straipsnyje pateikiamas mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, nekilnojamo turto mokestis, mokestis už aplinkos teršimą ir kiti mokesčiai. / 10.2 lentelė /

III.11. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos yra pajamos iš bendrovės tipinės veiklos. Pajamos uždirbamos, kai yra parduodama produkcija ar suteikiamos paslaugos.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos sudaro didžiąją bendrovės pajamų dalį, t.y. 1308,5 tūkst. EUR. 2018 m. pagrindinės veiklos pajamų – 1144,2 tūkst. EUR. Lyginant 2019 metus su 2018 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos didesnės – 164,3 tūkst. EUR. Pajamų padidėjimą lėmė naujų abonentų prisijungimas prie tinklų. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2019 m. šios pajamos sudaro 698,9 tūkst. EUR, 2018 m. – 643,7 tūkst. EUR, tai 55,2 tūkst. EUR didesnės už 2018 metus. Nuotekų surinkimo mobiliesiomis transporto priemonėmis pajamos 80,6 tūkst. EUR, 2018 metais 50,8 tūkst. EUR, 2019 metais šios pajamos didesnės 29,8 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 430,3 tūkst. EUR, 2018 m. – 388,4 tūkst. EUR, 2019 metais didesnės 41,9 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2019 m.- 87,7 tūkst. EUR, 2018 m.- 50,0 tūkst. EUR, padidėjimas – 37,7 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 11,0 tūkst. EUR, 2018 metais – 11,3 tūkst. EUR, sumažėjimas 0,3 tūkst. EUR,

III. 12. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina yra per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius patirtų išlaidų dalis, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį parduotai produkcijai. Tai sunaudotų žaliavų, medžiagų, kito trumpalaikio turto įsigijimo savikaina, gamybos procese dalyvaujančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas, įmokos į garantinį fondą, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir pan.

2019 m. pagrindinės veiklos savikaina 1021,7 tūkst. EUR, 2018 m. 956,8 tūkst. EUR. 2019 metais savikaina padidėjo 64,9 tūkst. EUR.

Didžiausia sąnaudų dalis 488,7 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2018 m. jos buvo 334,6 tūkst. EUR. 2019 metais padidėjimas lyginant su 2018 m. -154,1 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 177,7 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir amortizacija, 2018 metais 171,7 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir

darbų pagal sutartis,) 126,7 tūkst. EUR, 2018 metais buvo 130,3 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros energijai – 132,3 tūkst. EUR, 2018 metais 130,4 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 61,7 tūkst. EUR, 2018 metais buvo 67,6 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 4,9 tūkst. EUR, 2018 metais 7,6 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 17,5 tūkst. EUR, 2018 metais -5,4 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2019 metais 12,2 tūkst. EUR, 2018 metais 3,7 tūkst. EUR.

III. 13. Bendrasis pelnas (nuostoliai)

Bendrasis pelnas (nuostoliai) gaunamas iš pardavimo pajamų atėmus pardavimo savikainą. Jei skirtumas teigiamas, bendrovė uždirbo pelną, jeigu neigiamas – patyrė nuostolį.

Bendrasis pelnas 2019 metais 286,7 tūkst. EUR. Bendrasis pelnas padidėjo 99,4 tūkst. EUR. Pardavimo pajamos padidėjo 164,3 tūkst. EUR, sąnaudos padidėjo 64,9 tūkst. EUR.

III. 14. Bendrosios administracinės sąnaudos

Bendrosios administracinės sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, užtikrinančios nepertraukiamą bendrovės veiklą. Šios sąnaudos susijusios su visomis bendrovės veiklomis, tačiau jas paskirstyti konkrečiai veiklai sudėtinga. Joms priskiriamos:

- a) administracinio ir bendro naudojimo patalpų ir kito turto nusidėvėjimas;
- b) administracinio ir bendro naudojimo patalpų ir kito turto remonto ir eksploatacijos išlaidos;
- c) įvairių veiklos mokesčių išlaidos: nekilnojamo turto, taršos, už išteklius ir pan.;
- d) bendrovės vadovų ir tarnybos vadovų užmokestis, socialinis draudimas, įmokos į Garantinį fondą;
- e) baudos už netinkamą sutarčių vykdymą;
- f) kitos su bendrovės veikla susijusios;
- g) mokestis už įmokų surinkimą - komisiniai.

2019 metais veiklos sąnaudos 313,4 tūkst. EUR, 2018 metais buvo 301,1 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2019 metais didesnės 12,3 tūkst. EUR.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2019 m. – 34,1 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 34,0 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2018 metais didesnis 0,1 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veikla - pardavimai ir paslaugų pajamos. 2019 metais kitos veiklos pajamos – 52,7 tūkst. EUR. 2018 m. pajamos iš šios veiklos – 49,7 tūkst. EUR. Padidėjimas – 3,0 tūkst. EUR. 2019 metais gauta 1,5 tūkst. EUR daugiau pajamų iš suteiktų paslaugų, 0,3 tūkst. EUR daugiau iš prekių pardavimų, 1,2 tūkst. EUR daugiau kitų netipinės veiklos pajamų.

Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2019 m. kitos veiklos sąnaudos 18,6 tūkst. EUR. 2018 m. kitos veiklos sąnaudos 15,7 tūkst. EUR. 2019 metais šios veiklos sąnaudos 2,9 tūkst. EUR didesnės nei 2018 m.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2019 metais finansinės veiklos pajamų negauta. 2018 metais ir negauta.

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2019 metais pelnas 7,1 tūkst. EUR. Praėjusiais metais nuostolis 79,8 tūkst. EUR. 2019 metais nuostolis 86,9 tūkst. EUR mažesnis nei 2018 metais.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2019 metais (kaip ir 2018 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	7047	(79818)
Neapmokestinamos pajamos	(457)	(457)

Neleidžiami atskaitymai	8267	2063
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)		(78212)
Veiklos nuostolių suma	14857	-
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	10400	-
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	669	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. nepripažino 55776 EUR atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų 0 EUR (2018 m. gruodžio 31 d. – 60081 EUR ir įsipareigojimų 0 EUR), susidariusio dėl mokestinių nuostolių ir laikinųjų skirtumų, nes nesitiki artimiausiais metais uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

	Finansiniai metai (EUR)		Praėję finansiniai metai (EUR)	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)
Atostoginių kaupiniai (sodra, GF)	1077	162	13991	2099
1. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Turtas (+)	8176	1226	9103	1365
2. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Įsipareigojimai (-)	0	0	0	0
Nepanaudotų mokestinių nuostolių	362587	54388	377444	56617
Viso turtas :	371840	55776	400538	60081
Viso	0	0	0	0

įsipareigojimai :				
-------------------	--	--	--	--

Kitų reikšmingų turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčio bazės laikinųjų skirtumų nebuvo, todėl atidėtas pelno mokestis 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas.

III. 18. Po balansiniai įvykiai

Po 2019 m. gruodžio 31 d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2019 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

2020 m. sausio 30 d. priimtas Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimas dėl įstatų patvirtinimo, padidinant įstatinį kapitalą 108 744 EUR papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 3755 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei):

49 985 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės nuotekų valymo įrenginių išplėtimui/rekonstrukcijai, vandens tiekimui;

34 984 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos priemonės „Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas“ skirto ir panaudoto finansavimo aplinkos teršimo mažinimo priemonėms;

6081 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės rajono gyvenviečių vandens tiekimo ir gerinimo įrenginiams įsigyti;

17 694 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš valstybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės rajono gyvenviečių vandentvarkos ir aplinkosaugos infrastruktūrai modernizuoti ir plėsti.

2020 m. vasario 28 d. pasirašyta bendradarbiavimo sutartis su UAB Kelmės vietiniu ūkiu, atsižvelgiant į 2019 m. gegužės 24 d. pasirašytą jungtinę veiklos sutartį, įgyvendinant projekto „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ vieną iš veiklų „Vieningos gyventojų aptarnavimo sistemos sukūrimas, įdiegimas, taikant vieno langelio principą“. ir 2019 m. gruodžio 13 d. Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr.T1-454 kuriuo nuspręsta pritarti, kad bendrąjį gyventojų aptarnavimo komunalinių paslaugų srityje administravimą vykdys UAB Kelmės vietinis ūkis ir patvirtintas vieningo gyventojų aptarnavimo komunalinių paslaugų srityje administravimo mokestis - 0,50 EUR už 1 abonentą per mėnesį. Bendradarbiavimo sutartimi UAB Kelmės vietinis ūkis įsipareigoja UAB „Kelmės vanduo“ vardu kaupti ir sisteminti duomenis apie paslaugų gavėjus ir paslaugų gavėjams už suteiktas paslaugas išrašyti sąskaitas

(mokėjimo pranešimus) UAB „Kelmės vanduo“ vardu už geriamojo vandens teikimą, nuotekų šalinimą ir pardavimo kainą, informuojant paslaugų gavėjus apie mokėtinas sumas ir jiems įteikti išrašytas sąskaitas (mokėjimo pranešimus). Paslaugų gavėjams neatsiskaičius už suteiktas paslaugas, UAB Kelmės vietinis ūkis įsipareigoja vykdyti nesumokėtų sumų išieškojimą.

Direktorius

Vyr. finansininkė

Mindaugas Užmiškis

Aldona Vaitkuvienė

NEMATERIALUSIS TURTAS

[1.] Bendrovėje išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei atitinka NT apibrėžimą ir tenkina visus šiuos kriterijus:

- pagrįstai tikimasi gauti iš šio turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą ir ją atskirti nuo kito turto vertės; NT amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos norma.

UAB "Kelmės vanduo"

(monės pavadinimas, kodas)

Kelmė, Kooperacijos 1a

(adresas)

Nematerialusis turtas

Rodikliai	(EUR)					Iš viso
	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				1168		1168
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				18082		18082
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				1000		1000
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	19082	0	19082
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				16914		16914
Finansinių metų pokyčiai:						

- finansinių metų amortizacija				1185		1185
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio						
kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	18099	0	18099
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio						0
kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	983	0	983

(1) Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas)

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtos darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (EUR)
Kompiuterinės programos	16933

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

[2.] Bendrovėje materialiajam turtui priskiriamas fizinę formą turintis turtas, naudojamas paslaugoms teikti, bendrovės veiklos administravimo tikslams arba nuomai. IMT-tai materialusis turtas, kuris teikia bendrovei ekonominę naudą naudojamas ilgiau nei vienerius metus, o jo įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir ji ne mažesnė už visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatytą minimalią įsigijimo kainą- 144,81EUR, išskyrus gamybiniam ūkiniam inventoriui priskirtinas ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo kaina ne mažesnė už 86,89EUR. Bendrovei turtas priklauso nuosavybės pagrindu.

IMT Bendrovėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, kompiuterinė technika, kiti prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, ūkinis inventorių, nebaigta statyba.

IMT finansinėje apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo(pasigaminimo) savikaina. Bendrovė viso ilgalaikio turto apskaitai taiko įsigijimo savikainos būdą. Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventorizacijos metu.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
Rodikniai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	10569935	2233618	235609	47375	752194		13840179
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	14310584	3319599	540745	174438	752194		19099008
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	124625	45052	31871	22769	1417241		1641558
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			30749	498	2326			33573
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-134756		-134756
Finansinių metų pabaigoje	1448	14435209	3333902	572118	194881	2034679	0	20572237
Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		3740649	1085981	305136	127063			5258829
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		433830	99195	40112	24479			597616
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			6689	174	2323			9186
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	4174479	1178487	345074	149219		0	5847259
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1448	10260730	2155415	227044	45662	2034679		14724978

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	
Mašinos ir įrengimai	15-50
Transporto priemonės	5-35
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	10
	8

Kitas materialus turtas	
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	6
Senai įvestam ilgalaikiam turtui taikomi kitokie normatyvai iki 200 metų.	3

(2) Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	
Mašinos ir įrenginiai	337438
Transporto priemonės	397803
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	124082
	54037
Viso	913360

ATSARGOS

[4.] Bendrovėje atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje grupuojamos į medžiagas, kurą, tepalus. Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos įvertintos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma taikant FIFO būdą. Vertės sumažėjimo nėra, nes jos bus naudojamos paslaugoms atlikti.

Atsargos	Rodikliai	(EUR)			
		Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8622			8622
Finansinių metų pabaigoje		7309			7309
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)		7309	0	0	7309
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

(4.1) sumokėti avansai - tai avansu sumokėta tiekėjams už atsargas, kitą trumpalaikį turtą

Sumokėti avansai

Eurais

Pavadinimas	Suma (2019 metai)	Suma(2018metai)
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	660	419

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

2019 metai

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjusios arba iki 1 mėn.	Įsiskolinimas pagal skolos įsisenėjimą (vėluojantys sumokėti skolininkai)				EUR
			Nuo 2 iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų.	Virš 1 metų	Iš viso
1	Gyventojai (vanduo ir nuotekos)	47323	17331	0	1732	376	66762
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	72281	8006	0	181	0	80468
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	770	0	0	0	0	770
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	834	753	375	120	0	2082
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	8524	2710	423	360	0	12017
	Bendra suma	129732	28800	798	2393	376	162099

2018 metai

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjusios arba iki 1 mėn.	Įsiskolinimas pagal skolos įsisenėjimą (vėluojantys sumokėti skolininkai)				EUR
			Nuo 2 iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų.	Virš 1 metų	Iš viso
1	Gyventojai (vanduo ir nuotekos)	10662	3106	3099	25189	5513	47569

2	Istaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	74230	1134	936	274	0	76574
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	554	0	0	0	0	554
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	679	41	37	61	0	818
5	Įmonės, istaigos (kt. paslaugos)	7847	173	26	0	0	8046
	Bendra suma	90537	5337	5262	25907	5807	132850

(5.1) Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą, (pvz., nematerialų ilgalaikį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.). Gautinos sumos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos

Kitos gautinos sumos		Eurai	Eurai
Pavadinimas		2019 metai	2018 metai
Pajamų mokesčio permoka		63	0
Avansinis pelno mokestis		0	0
Kuro sąnaudų padengimas		0	52
Atskaityti asmenys		0	16
Viso:		63	68

6. Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta-litais.

Pinigai		Eurai	Eurai
Pavadinimas		2019 metai	2018 metai
Kasa			
Luminor (Nord/LB)		1086	1136
Swed bankas		217959	164687
Šiaulių bankas		20413	23725
Pinigai kelyje		37034	25446
		10369	10579

UAB "Perlo paslaugos"	9152	4379
Viso:	296013	229952

Pinigai kelyje - tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti.

NUOSAVAS KAPITALAS

[7.] Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 3) privalomas rezervas;
- 4) kiti rezervai;
- 5) nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Bendrovės UAB "Kelmės vanduo" nepaskirstytas rezultatas - pelnas (nuostolis) - praėjusių finansinių metų pabaigoje yra pelnas 7047 EUR. Finansiniais metais bendrovė uždirbo 6378 EUR grynojo pelno. 2018 metais buvo 79818 EUR nuostolis. Pelną lėmė 2018 m. rugsėjo 21 d. naujų geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo kainų patvirtinimas. Pelnas nėra didelis, nes kaina patvirtinta pagrįdę imant 2015 metų faktines sąnaudas. Pajamos 2019 metais 167,4 tūkst. EUR didesnės už 2018 metų sąnaudas didesnės 80,3 tūkst. EUR. 2019 metais didesnės darbo užmokesčio su įmokomis sodrai sąnaudos 72,2 tūkst. EUR. Jų padidėjimą lėmė MMA padidėjimas nuo 2019 m. sausio 1 d., kintamosios dalies 5 procentais padidėjimas taip pat nuo sausio 1 d. Elektros sąnaudos didesnės 1,9 tūkst. EUR., dėl padidėjusios elektros kainos, (elektros energijos suvartota 2019 metais mažiau). Kitos sąnaudos didesnės 16,4 tūkst. EUR., tame skaičiuje dėl 12,1 tūkst. EUR vandens ir nuotekų tyrimų. 2019 metais nurašyta abejotinų ir beviltiškų skolų už 7,4 tūkst. EUR.

2019 metų rezultatą – pelną 7,1 EUR sudaro:

Nuostolis 21,3 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimas);

Nuostolis 5,7 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 34,1 tūkst. EUR - kitos veiklos (trumpalaikio turto pardavimas, nuoma, suteiktos paslaugos).

Geriamojo vandens tiekimo nuostolio susidarymą lėmė vis didėjančios vandens netektys, dėl eksploatuojamų susidėvėjusių vandens tinklų ir juose vykstančių gedimų. 2019 metais pašalinti vandens tinklų 304 gedimai 2018 metais pašalinti 403 vandens tinklų gedimai, 2019 metais 99 gedimais mažiau, nei praėjusiais metais. 2019 metais išgauta požeminio vandens 677,9 tūkst.m³, 2018 metais išgauta požeminio vandens 671,5 tūkst.m³, 2019 metais realizuota 476,3 realizuota tūkst.m³. 468,3 tūkst.m³. Geriamojo vandens netektys 2019 metais 30,0 proc., 2018 metais buvo 29,7 proc.

Nuotekų tvarkymo nuostolio susidarymui reikšmės turėjo nuotekų infiltracija ir vis didėjantis nuotekų užterštumas. Ataskaitiniais metais surinktas nuotekų kiekis 611,1 tūkst. m³, realizuotas nuotekų tvarkymo kiekis 396,3 tūkst.m³. 2018 metais surinkta 616,5 tūkst.m³, realizuota 421,0 tūkst.m³. 2018 metais nuotekų infiltracija siekė 33,1 proc., 2018 metais 31,0 proc. Infiltracija sąlygoja eksploatuojami susidėvėję nuotekų tinklai ir lietaus metu į tinklus patenkantis paviršinis vanduo. 2019 metais pašalinta 202 nuotekų tinklų gedimų, 2018 metais pašalinta 193.

(7.1) Pelno paskirstymo projektas)

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-267160
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	6378
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-260782
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-260782
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-260782

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	234960	6804442
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:		
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	234960	6804442

Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie savas akcijas

Savos akcijos	Skaičius (vnt.)	Nominalioji (EUR)	Istatinio kapitalo dalis, kurią sudaro savos akcijos (%)
Visos įsigytos ir turimos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį perleistos	-	-	-

8. Bendrovėje dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip: ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis "dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis

Dotacijos, subsidijos (EUR)					
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos	7323504	419180		634295	7538619

(9.) Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 489 425 EUR, 2018 m. – 166144 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 625 624 EUR, 2018 m. – 398 866 EUR

Skoliniai įsipareigojimai	2019 m. 8712 EUR	2018 m. 16010 EUR
Skolos kredito įstaigoms	32488 EUR	15811 EUR

(10.1) skolos tiekėjams 2019 metais iš viso 373620 EUR, 2018 metais 127674 EUR.

2019 metai (EUR) 2018 metai (EUR)

2.Skolos tiekėjams	373620 EUR	127674 EUR
--------------------	------------	------------

UAB "Autobusų parkas" (kuras)	5474	5197
UAB "Atamis"	0	35695
Elektros energija (Imlites, ESO)	15612	13836
UAB "Stilit"	0	39
UAB "Senasis šilas"	1791	1906
UAB "Viacon Baltic"	0	218
UAB "Bioeksma"	0	0
UAB "Sakera"	0	1386
UAB "Panėvėžio ryšių statyba"	283322	28631
UAB "Techsis"	56915	29668
Kitos skolos	10506	11098

Skolos tiekėjams 2019 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2019 m. gruodžio 31d., o apmokėtos 2020 m. sausio mėn.

Gauti avansai - 2019 metais 7349 EUR, 2018 metais 10530 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2019 m. - 669 EUR, 2018 m. - 0 EUR

(10.2)

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	61899	59213
Gyventojų pajamų mokestis	0	0
Socialinio draudimo įmoka	0	351
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	61899	58862
Profesijos mokestis	0	0

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2019 metai (EUR)	2018 metai (EUR)
	140887	169628
Mokestis už aplinkos taršą	1905	2518
Mokestis už gamtos išteklius	7689	8322
Nekilnojamo turto mokestis	306	306

PVM mokestis	22077	10860
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	108910	147622

Priskaičiuoti biudžetui mokesčiai už 2018 metus. 2018 metais gruodžio 31 d. nepravesti, pravesti 2019 m. sausio mėn.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	716760	504279
Socialinio draudimo sąnaudos	13223	156752
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Kitos sąnaudos (išvardyti)		
Iš viso:	729983	661031