

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 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 2021 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.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansinės 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 ekonominiais 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 susijusių 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
2022 m. kovo 29 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)

2021 M.gruodžio 31 D. BALANSAS

2022 m. kovo 10 d Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2021metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16015036	14808814
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	223	556
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		223	556
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	16014813	14808258
2.1.	Zemė		1448	1448
2.2.	Pastatai ir statiniai		11973884	11577373
2.3.	Mašinos ir įranga		2193710	2251257
2.4.	Transporto priemonės		162290	195119
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		70991	111387
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1612490	671674
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3	-	-
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 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		599394	681216
1.	ATSARGOS	III.4	13075	16770

1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		12269	16636
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		806	134
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	215416	188134
2.1.	Pirkėjų skolos		195200	161129
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		20216	27005
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	370903	476312
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2422	5924
	TURTO IŠ VISO		16616852	15495954
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		7100704	6660366
1.	KAPITALAS	III.7	7418480	6913186
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		7418480	6913186
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)		(317776)	(252820)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(64956)	7962
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(252820)	(260782)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	8138219	7608287
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1377929	1227301
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	894726	580118
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		6923	15608
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		887803	564510
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	483203	647183
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8686	8799
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		49347	34739
2.3.	Gauti avansai		802	51
2.4.	Skolos tiekėjams		152595	127216
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			130

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85026	69886
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		186747	406362
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		16616852	15495954

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 Vaitkevičienė
(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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. kovo 10 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

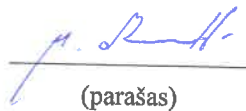
EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	1365662	1293372
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(1114087)	(990500)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	251575	302872
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(343194)	(361851)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	26865	68836
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	III.16		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17		
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	III.18		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19	(202)	(1431)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	(64956)	8426
14.	Pelno mokestis			(464)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(64956)	7962

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

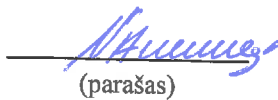
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Mindaugas Užmiškis
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Aldona Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

[illegible]

	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)										(64956)	(64956)
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai											-
26. Panaudoti rezervai											-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	505294										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											505294
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7418480	-	-	-	-	-	-	-	-	(317776)	7100704

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 Vaitkevičienė
(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA

2022 m.

d.

2021–01-01 - 2021-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo 10 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

2021 m. rugsėjo 13 d. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 505 294 Eurų išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų:

iš jų 53 779 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;

1 187 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės r. gyvenviečių vandentvarkos ir aplinkosaugos infrastruktūrai modernizuoti ir plėsti;

32 870 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

27 107 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

99 738 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Ekonominės aplinkos ir investicijų programos skirto ir panaudoto finansavimo palankių priemonių sudarymo verslui plėsti ir infrastruktūrai kurti Kelmės rajone;

49 985 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo statyti vandens gerinimo įrenginius fluoridams šalinti;

240 628 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų priemonei „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. po padidinimo yra 7 418 480 EUR. Įstatinis kapitalas padalytas į 256 163 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.

Daugelis žino, kokią svarbą turi vanduo žmogaus organizmui. Tai pagrindinis energijos šaltinis. Jis yra pagrindinė kūno sudedamoji dalis. Vanduo daro didelę įtaką savijautai, darbingumui, kūno šilumos balansui ir medžiagų apykaitai. 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. Bendrovės teikiamų paslaugų pasiūlą riboja nepakankamas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros kiekis (vamzdynų trūkumas) ir nepakankami bendrovės finansiniai pajėgumai. Kelmės rajone paslaugos tiekiamos 82% 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. Pagrindine vandens kokybės problema Kelmės rajone vis dar išlieka padidinta geležies, fluoridų leistina norma požeminiame vandenyje. 2021 metais pastatyti vandens gerinimo įrenginiai Aunuvėnų ir Stulgių gyvenvietėse, kurie padėjo išspręsti geriamojo vandens nepakankamos kokybės problemą šiose gyvenvietėse. 2021 m. spalio 12 d. pasirašyta vandens gerinimo įrenginių statybos fluoridų šalinimui Kelmės mieste rangos darbų sutartis. 2022 metais numatyta pastatyti vandens gerinimo įrenginius Kiaunorių ir Pakievės gyvenvietėse. Kiaunorių gyvenvietėje buvo numatyta pastatyti gerinimo įrenginius 2021 metais, bet dėl darbo jėgos trūkumo statybos darbai persikėlė į 2022 metus.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2021 metais 47 darbuotojai, 2020 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. 2019 m. lapkričio 5 d. patvirtinta nauja apskaitos ir mokesčių politikos redakcija su naujais tvarkų aprašais. Rengiant 2021 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 pradedamas 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	Darbų 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	Darbų 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 neskaiciuojamas 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 prievolės, 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 2021 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 18,3 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta turto nebuvo. 2021 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 18,1 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 0,2 tūkst. EUR /1 lentelė/. Programinės įrangos patvirtinta įsigijimo kaina – 144,81 EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina už 17,3 tūkst. 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 2021 m. gruodžio 31 d. – 16014,8 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 11973,9 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 2193,7 tūkst. EUR; transporto priemonės – 162,3 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 71,0 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 1612,5 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. būklei – 16181,2 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 899,5 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 4,7 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 5102,1 tūkst. EUR, likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 11973,9 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 3505,2 tūkst. EUR, įsigyta už 51,6 tūkst. EUR, tame skaičiuje atkelta iš atsargų 31,4 tūkst. EUR, perleista ir nurašyta už 36,5 tūkst. EUR, tame skaičiuje iškelta iš ilgalaikio turto 24,1 tūkst. EUR, į atsargas, bendras nusidėvėjimas – 1 326,6 tūkst. EUR, likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 2193,7 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 576,6 tūkst. EUR, įsigyta už 10,0 tūkst. EUR, nurašyta 6,5 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 417,8 tūkst. EUR, likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 162,3 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 284,5 tūkst. EUR, įsigyta už 5,1 tūkst. EUR, nurašyta už 1,3 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 217,3 tūkst. EUR, likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 71,0 tūkst. EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 1324,8 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 474,7 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 594,2 tūkst. EUR; transporto priemonės už 120,0 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 135,9 tūkst. EUR.

2021 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 934,8 tūkst. EUR, atkelta iš atsargų 31,4 tūkst. EUR.

1. Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 899,5 tūkst. EUR:

a) Pastatyta, nutiesta už 91,8 tūkst. EUR:

Sandėlio priestatas – 7,5 tūkst. EUR,

Kelmės NVĮ dumblo presavimo priestatas – 9,4 tūkst. EUR,

Geriamojo vandens gręžinys – 29,7 tūkst. EUR,

Geriamojo vandens gerinimo įrenginiai Stulgių kaime – 21,0 tūkst. EUR,

Geriamojo vandens gerinimo įrenginiai Aunuvėnų kaime – 22,1 tūkst. EUR,

Geriamojo vandens trąša Maironių k, Liolių g. 70 m. – 2,1 tūkst. EUR,

b) Rekonstruota už 50,4 tūkst. EUR:

pagerinant naudingąsias savybes:

Gailių vandens bokštas – 12,5 tūkst. EUR,

Kelmės vandens tinklai Laucevičiaus g. 129,5 m. – 15,1 tūkst. EUR,

Vandentiekio tinklai Budraičių k. – 3,7 tūkst. EUR,

Vandentiekio bokštas Užmedžių k. – 3,7 tūkst. EUR,

Vandentiekio trąša Liolių k. 325 m. – 4,3 tūkst. EUR,

Vandentiekio tinklai Tytuvėnų m. Basanavičiaus g. – 0,8 tūkst. EUR,

ilginant tarnavimo laiką:

Šaukėnų valymo įrenginiai (5 metai) – 10,3 tūkst. EUR.

c) Patikėjimo teise gauta ilgalaikio turto už 757,2 tūkst. EUR.

Statiniai, perdavimo įtaisai -757,2 tūkst. EUR,

2. Mašinų ir įrengimų už 20,2 tūkst. EUR, atkelta iš atsargų-31,4 tūkst. EUR, Įsigyta už 14,7 tūkst. EUR.

Nuotekų siurbiai 4 vnt., hidrodinaminės galvutės mašinos 3 vnt., siurblys AR-POMPA, benzininis variklis mašinai, vejapjovė, krūmapjovė, matuoklis lygio ir tankio, variklis dyzelinis MAN, vamzdinių aeratorių membranos Kelmės NVĮ, giluminis siurblys

Atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 5,5 tūkst. EUR.

Atkelta iš atsargų 31,4 tūkst. EUR.

Transporto priemonių už 10,0 tūkst. EUR

automobilis Volkswagen Kombi už 10,0 tūkst. EUR.

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 5,1 tūkst. EUR

Įsigyta už 2,5 tūkst. EUR.

Nešiojamas kompiuteris, hidrostatiniai slėgio jutikliai 2 vnt., dažnio keitiklis, akumuliatorinis gręžtuvas Kelmės NVĮ.

Atlikti remontai pagerinant ilgalaikio turto naudingąsias savybes ir prailginant tarnavimo laiką už 5,5 tūkst. EUR.

Bendrovė 2021 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turą, kurio likutinė vertė 0,29 EUR įsigijimo verte už 24,9 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 - 1612,5 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. 2021 metais iš nuomos gauta 19,2 tūkst. EUR pajamų, 2020 metais – 19,6 tūkst. EUR. Pajamų gauta mažiau, nutraukus nuomos sutartį su UAB Mezon Girklių k., Užventyje dėl įrangos talpinimo ant bokšto nuo liepos 1d.

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.

2021 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 12,3 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 11,4 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 0,9 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 metais. 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 atskaitingiesiems 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 2021 m. gruodžio 31 d. yra 7 100 704 EUR, 2020 m. gruodžio 31 d. 6 660 366 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. – 7 418 480 eurų, 2020 m. gruodžio 31 d. – 6 913 186 eurų. Įstatinis kapitalas padidintas 505 294 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 256 163 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei), tai yra 28,96 eurų (7 lentelė):

53 779 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;

1 187 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės r. gyvenviečių vandentvarkos ir aplinkosaugos infrastruktūrai modernizuoti ir plėsti;

32 870 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

27 107 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

99 738 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Ekonominės aplinkos ir investicijų programos skirto ir panaudoto finansavimo palankių priemonių sudarymo verslui plėsti ir infrastruktūrai kurti Kelmės rajone;

49 985 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo statyti vandens gerinimo įrenginius fluoridams šalinti.

240 628 EUR piniginiu įnašu apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų priemonei „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“.

Įstatinį kapitalą 7 418 480 eurų sudaro 256 163 paprastųjų vardinių akcijų. Visos bendrovės akcijos priklauso vieninteliam 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 85 443 EUR, 2020 metais už 6 9771 EUR.

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) – tai ankstesniais ir ataskaitiniais finansiniais metais uždirbtas ir dar nepaskirstytas pelnas arba per tuos laikotarpius patirti ir dar nepadengti nuostoliai. Pelną 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 2021 metais gavo dotacijų (subsidijų) 1 114 769 EUR:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 355 649 EUR,
2. Iš Kelmės rajono savivaldybės (patikėjimo teise gautas turtas) 757 223 EUR,
3. Iš Užimtumo tarnybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 1 897 EUR.

Panaudota dotacijų 584 837 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 460 976 EUR,
2. mažinant darbo užmokesčio sąnaudas – 1 897 EUR,
3. atstatant neteisingai apskaitytą dotacijų gavimą 2020 m. gruodžio 31 d. -121 964 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 889 864 EUR:

1. Pagal pasirašytą 2018 m. kovo 13 d. ilgalaikės paskolos sutartį Nr. KS-2018-370861-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas - kredito suma 633 800 EUR., galutinis kredito grąžinimo terminas 2038 m. kovo 12 d., kredito grąžinimas nuo 2020 m. sausio 31d. 2019 metais liepos 29 dieną pasirašytas susitarimas Nr.1 dėl 2018-03-13 d. Nr. KS-2018-370861-02 kredito sutarties (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Šia sutartimi šalys pakeitė sutarties sąlygas: pratęsė kredito panaudojimo terminą iki 2020 m. sausio 31 d., pakeitė kredito grąžinimo grafiką iš nuo 2019 m. liepos 31 d. į nuo 2020 m. sausio 31 d. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 427 670 EUR. 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 633 800 EUR sumai visam kredito laikotarpiui.
2. Pagal finansinės nuomos sutartį 2018 m. rugsėjo 21 d. su Luminor Lizingas UAB – ilgalaikių įsipareigojimų suma - 6 923 EUR. Finansuojama suma su PVM 70 059 EUR. Nuomos laikotarpis 60 mėn.
3. Pagal kredito sutartį 2021 m. lapkričio 10 d. Nr. KS-21-481322-02 su Akcine bendrove Šiaulių bankas maksimali kredito suma 105 202 EUR. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 59 020 EUR. Kredito grąžinimo terminas 2041-11-09.
4. Pagal paskolos sutartį 2020 m. kovo 20 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ VF-P0019/1 maksimali paskolos suma iki 297 600 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 266 587 EUR.
5. Pagal paskolos sutartį 2020 m. birželio 28 d. su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ VL-P0004 paskolos suma iki 149 598 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 180 mėn. nuo sutarties pasirašymo dienos. Ilgalaikių įsipareigojimų suma – 134 526 EUR.

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 /

2021 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 47 darbuotojai. 2020 m. – 47. 2021 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 46 žmonės. 2020 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 47. 2021 metais įdarbinti 6 darbuotojai, atleisti 7 darbuotojai. 2021 metais darbuotojams priskaičiuota 680,7 tūkst. EUR darbo užmokesčio, tame skaičiuje išeitinių pašalpų 2,2 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 6,6 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 – 12,4 tūkst. EUR. 2020 m. darbuotojams priskaičiuota 691,8 tūkst. EUR., tame skaičiuje išeitinių pašalpų 2,4 tūkst. EUR., kompensacijų už nepanaudotas atostogas 1,6 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 – 12,7 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio sumažėjimas 11,1 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų sumažėjimas 0,3 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2021 metais priskaityta 5,0 tūkst. EUR daugiau, išeitinių pašalpų 0,2 tūkst. EUR. tūkst. EUR mažiau, ligos pašalpų 1,0 tūkst. EUR mažiau.

2021 metų pabaigoje bendrovės vadovų 3 darbuotojai, 2020 metų pabaigoje 2 darbuotojai. 2021 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 65,2 tūkst. EUR, 2020 metais 79,8 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio mažėjimą 14,6 tūkst. EUR lėmė, direktoriaus pavaduotojo 2020 m. liepos 3 d. išėjimas darbo. Į šias pareigas kitas darbuotojas priimtas tik 2021 m. lapkričio 11d. Per 2019 – 2020 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 – 1186 eurų. 2020 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 1206 eurai. 2021 metais sumažėjimas 20 eurų.

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. 1365,7 tūkst. EUR. 2020 m. pagrindinės veiklos pajamų – 1293,4 tūkst. EUR. Lyginant 2021 metus su 2020 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos didesnės – 72,3 tūkst. EUR. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2021 m. šios pajamos sudaro 689,8 tūkst. EUR, 2020 m. – 666,7 tūkst. EUR, tai 23,1 tūkst. EUR didesnės už

2020 metus. Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis pajamos 93,9 tūkst. EUR, 2020 metais 81,0 tūkst. EUR, 2021 metais šios pajamos didesnės 12,9 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 478,1 tūkst. EUR, 2020 m. – 438,8 tūkst. EUR, 2021 metais didesnės 39,3 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2021 m.- 93,5 tūkst. EUR, 2020 m.- 96,7 tūkst. EUR, sumažėjimas – 3,2 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 10,4 tūkst. EUR, 2019 metais – 10,2 tūkst. EUR, padidėjimas 0,2 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.

2021 m. pagrindinės veiklos savikaina 1114,1 tūkst. EUR, 2020 m. 990,5 tūkst. EUR. 2021 metais savikaina didesnė 123,6 tūkst. EUR.

Didžiausia sąnaudų dalis 470,4 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2020 m. jos buvo 472,3 tūkst. EUR. 2021 metais sumažėjimas lyginant su 2020 m. – 1,9 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 211,8 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir amortizacija, 2020 metais 179,0 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir darbų pagal sutartis,) 136,6 tūkst. EUR, 2020 metais buvo 139,2 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros energijai – 193,7 tūkst. EUR, 2020 metais 121,2 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 66,0 tūkst. EUR, 2020 metais buvo 52,1 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 6,4 tūkst. EUR, 2020 metais 6,1 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 13,9 tūkst. EUR, 2020 metais -13,4 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2021 metais 3,4 tūkst. EUR, 2020 metais 7,2 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 2021 metais 251,6 tūkst. EUR. Bendrasis pelnas sumažėjo 51,3 tūkst. EUR. Pardavimo pajamos padidėjo 72,3 tūkst. EUR, sąnaudos padidėjo 123,6 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.

2021 metais veiklos sąnaudos 343,2 tūkst. EUR, 2020 metais 361,9 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2021 metais mažesnės 18,7 tūkst. EUR.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2021 m. – 26,9 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 68,8 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2020 metais mažesnis 41,9 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veiklos - pardavimų ir paslaugų pajamos. 2021 metais kitos veiklos pajamos – 52,5 tūkst. EUR. 2020 m. pajamos iš šios veiklos – 88,1 tūkst. EUR. Kitos veiklos pajamos mažesnės – 35,6 tūkst. EUR. 2021 metais gauta 2,1 tūkst. EUR mažiau pajamų iš suteiktų paslaugų, 0,6 tūkst. EUR, mažiau iš prekių pardavimų, daugiau 0,4 tūkst. EUR iš nuomos, mažiau 33,8 tūkst. EUR iš kitos netipinės veiklos. Kitos netipinės veiklos pajamos mažesnės, dėl bendrovės UAB „Panevėžio ryšių statyba“ už 39,2 tūkst. EUR atliktų nemokamai statybos darbų, kurie buvo 2020 metais apskaityti kitose netipinės veiklos pajamose.

Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2021 m. kitos veiklos sąnaudos 25,6 tūkst. EUR. 2020 m. kitos veiklos sąnaudos 19,3 tūkst. EUR. 2021 metais šios veiklos sąnaudos 6,3 tūkst. EUR didesnės nei 2020 metais.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2021 metais finansinės veiklos pajamų negauta. 2020 metais ir negauta.

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2021 metais nuostolis 65,0 tūkst. EUR. Praėjusiais metais pelnas 8,4 tūkst. EUR. 2021 metais pelnas 73,4 tūkst. EUR mažesnis nei 2020 metais.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2021 metais (kaip ir 2020 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(64956)	8426
Neapmokestinamos pajamos	(457)	(6131)
Neleidžiami atskaitymai	1131	8005
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	(64282)	10300
Veiklos nuostolių suma	-	7210
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	-	464
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. nepripažino 63784 EUR atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų 0 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 54183 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)	1254	188	1215	182
1.Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Turtas (+)	7403	1110	7720	1158
2.Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Įsipareigojimai (-)	0	0	0	0
Nepanaudotų mokestinių nuostolių	416569	62485	352287	52843
Viso turtas :	425226	63784	361222	54183
Viso įsipareigojimai :	0	0	0	0

Kitų reikšmingų turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčio bazės laikinųjų skirtumų nebuvo, todėl atidėtas pelno mokestis 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas.

III.18. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai

Bendrovė yra pareiškusi Vilniaus Apygardos Administraciniam Teismui skundą dėl 2021-06-02 sprendimo AS-124 panaikinimo. Šiuo skundu UAB Kelmės vanduo nesutinka su Aplinkos apsaugos departamento prie Lietuvos Respublikos ministerijos 2021-06-02 sprendimu Nr. AS-124 dėl patikrinimo akto tvirtinimo, kuriuo bendrovė įpareigota sumokėti 432631 EUR mokestį už gamtos išteklius didesniu tarifu už be leidimo išgautą požeminį vandenį.

III. 19. Po balansiniai įvykiai

Po 2021 m. gruodžio 31 d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2021 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

2022 m. kovo 24 d. priimtas Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimas dėl įstatinio kapitalo padidinimo 171 472 EUR papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 5921 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei):

29 973,60 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (1 035 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos priemonės „Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimas“ skirto ir panaudoto finansavimo aplinkos teršimo mažinimo priemonėms;

16 478,24,00 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (569 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės miesto vandens gerinimo įrenginių statybai fluoridų šalinimui modernizuoti ir plėsti;

12 684,48 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (438 vnt.) apmokėti iš valstybės biudžeto Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo Kelmės miesto vandens gerinimo įrenginių statybai fluoridų šalinimui modernizuoti ir plėsti;

34 983,68 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (1 208 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

14 972,32 EUR piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (517 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto finansavimo geriamajam vandeniui tiekti ir nuotekoms tvarkyti Kelmės rajono savivaldybėje;

34 317,60 EUR dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (1 185 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ skirto finansavimo;

28 062,24 EUR dydžio piniginiu įnašu papildomai išleistoms paprastosioms vardinėms 28,96 EUR nominalios vertės akcijoms (969 vnt.) apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų Infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos skirto ir panaudoto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone“ skirto finansavimo.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Mindaugas Užmiškis

Aldona Vaitkevičienė

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"

(įmonės pavadinimas, kodas)

Kelmė, Kooperacijos 1a

(adresas)

Nematerialusis turtas**(EUR)**

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				556		556
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				18300		18300
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				0		0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	18300	0	18300
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				17744		17744
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				333		333
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						

- perrašymai iš vieno straipsnio i kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	18077	0	18077
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 i kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	223	0	223

**(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	Įsigijimo savikaina (EUR)
Kompiuterinės programos	17300

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 faktinė įsigijimo(pasigaminimo) savikaina. Bendrovė viso ilgalaikio turto apskaitai taiko įsigijimo savikainos būdą.

Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventorizacijos metu.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
Rodikliai	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	11577373	2251257	195119	111387	671674		14808258
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	16181266	3505233	576605	284504	671674		21220730
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	899474	51585	9962	5118	1083067		2049206
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		4731	36457	6513	1357			49058
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-142251		-142251
Finansinių metų pabaigoje	1448	17076009	3520361	580054	288265	1612490	0	23078627
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		4603893	1253976	381486	173117			6412472
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		502962	84981	42791	45513			676247
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		4730	12305	6513	1356			24904
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	5102125	1326652	417764	217274		0	7063815
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	1448	11973884	2193709	162290	70991	1612490		16014812
(a) + (b) - (c) - (d)								

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	15-50
Mašinos ir įrengimai	5-35
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Kitas materialus turtas	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3

Senai įvestam ilgalaikiam turtui taikomi kitokie normatyvai

iki 200 metų.

(2) Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	474684
Mašinos ir įrengimai	594217
Transporto priemonės	119998
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	135904
Viso	1324803

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	(EUR)				
Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	16636				16636
Finansinių metų pabaigoje	12269				12269
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)	12269	0	0	0	12269
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
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 (2021 metai)	Suma(2020metai)
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	240	134
Avansu sumokėtas pelno mokestis	566	0
Viso:	806	134

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

2021 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)	55416	17726	7558	5146	6642	92488
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	96419	929	51	63	0	97462
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	541	0	0	0	0	541
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	0	0	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	4709	0	0	0	0	4709
	Bendra suma	157085	18655	7609	5209	6642	195200

2020 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)	51220	10621	2733	3810	6831	75215
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	78697	2265	0	0	55	81017
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	762	0	0	0	0	762
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	679	17	0	0	0	0
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	7847	4118	0	0	0	0
	Bendra suma	134814	12886	2733	3810	6886	161129

Gyventojų skolas administruoja UAB Kelmės vietinio ūkio filialas Kelmės mokesta

(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		2021 metai	2020 metai
Pajamų mokesčio permoka		0	238
Gražintinas PVM mokestis		20216	26040
Telefonų, kuro, sąnaudų padengimas		0	5
Atskaitingi asmenys		0	0
Sausio mėn. priskaičiuotų atostoginių išmokėjimas gruodį		0	722

Viso:	20216	27005
-------	-------	-------

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

Pinigai Pavadinimas	Eurai 2021 metai	Eurai 2020 metai
Kasa	205	1724
Luminor (Nord./LB)	316721	252368
Swed bankas	29733	95978
Šiaulių bankas	3542	8792
Šiaulių bankas (projekto lėšos)	20702	117450
	0	0
Viso:	370903	476312

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 finansinių metų pabaigoje pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą yra nuostolis 64956 EUR. 2020 metais pelnas 8426 EUR, grynas pelnas 7962 EUR. Grynas pelnas 72918 EUR mažesnis už 2020 metų. Viso bendrovės pajamos 1418,2 tūkst. EUR, sąnaudos 1483,0 tūkst. EUR. Bendrovė 2021 metus baigė nuostolingai. Pajamos lyginant su praėjusiais metais didesnės 36,7 tūkst. EUR, sąnaudos didesnės 101,7 tūkst. EUR. Ženklių sąnaudų didėjimą lėmė energetinių resursų kainų šuolis didėjimo linkme, ypač elektros energijos sąnaudų. Elektros energijos sąnaudos išaugo 74,6 tūkst. EUR, kuro 14,1 tūkst. EUR. Vidutinė elektros kaina už 1 KW 2020 metais -0,084, 2021 metais 0,133 EUR. 2020 metais sunaudota elektros 1458600 KW, 2021 metais 1478700 KW. Nors 2021 metais sunaudota 21200 KW daugiau elektros, bet jeigu elektros kaina nebūtų padidėjusi, išlikusi tokia pat lygyje tai yra 0,084 EUR už 1 KW, elektros sąnaudos

būtų buvę 2021 metais 124,2 tūkst. EUR, jos būtų buvę 73,7 mažesnės už faktines 2021 metų, o tai reiškia bendrovė UAB „Kelmės vanduo“ būtų baigusi 2021 metus su 8,7 tūkst. EUR pelnu.

2021 metų rezultatą – nuostolį 65,0 tūkst. EUR sudaro:

Nuostolis 37,3 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas);

Nuostolis 54,6 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 26,9 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.

Nuotekų tvarkymo nuostolio susidarymui reikšmės turėjo nuotekų infiltracija ir vis didėjantis nuotekų užterštumas.

(7.1) Pelnų paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-252820
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-64956
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-317776
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-317776
Pelnų paskirstymas:	0
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-317776

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	256163	7418480
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	256163	7418480
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		

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

Informacija apie savas akcijas

Savos akcijos	Skaičius (vnt.)	Nominalioji (EUR)	Išstatinio kapitalo dalis, kurį 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	7608287	1114769		584837	8138219

(9.) Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 894 726 EUR, 2020 m. – 580 118 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 483 203 EUR, 2020 m. – 647183 EUR

	2021 m. 8686 EUR	2020 m. 8799 EUR
Skoliniai įsipareigojimai		
Skolos kredito įstaigoms	49347 EUR	34739 EUR

(10.1) skolos tiekėjams 2021 metais iš viso 152 595 EUR, 2020 metais 127 216 EUR.

2021 metai (EUR) 2020 metai (EUR)

2.Skolos tiekėjams	152595 EUR	127216 EUR
UAB "Autobusų parkas" (kuras)	7472	5157
UAB Kelmės vietinio ūkio filialas "Kelmės mokesta"	3258	0
Elektros energija (Ignitis, ESO)	50746	14086
UAB "Stilit"	336	0
UAB "Senasis šilas"	1853	1534
UAB "Gensera"	80984	0
UAB "Daižera"	0	0
UAB "Sakera"	1528	851
UAB "Vilnius econimes"	4574	0
UAB "Techsis"	0	0
Kitos skolos	1844	105588

Skolos tiekėjams 2021 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2021 m. gruodžio 31d., o apmokėtos 2022 m. sausio mėn.

Gauti avansai - 2021 metais 802 EUR, 2020 metais 51 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2021 m. - 0 EUR, 2020 m. – 130 EUR

(10.2)	2021 m. (EUR)	2020 m. (EUR)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	85026	69886
Gyventojų pajamų mokestis	0	0
Socialinio draudimo įmoka	12814	0
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	72087	69886
Profsąjungos mokestis	125	0

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2021 metai (EUR)	2020 metai (EUR)
	186747	406362
Mokestis už aplinkos taršą	4956	14645
Mokestis už gamtos išteklius	9511	7728

Nekilnojamo turto mokestis	409	409
PVM mokestis	0	0
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	171871	383580

Priskaičiuoti biudžetui mokesčiai už 2021 metus. 2021 metais gruodžio 31d. nepravesti, pravesti 2022m. sausio mėn.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	680686	691788
Socialinio draudimo sąnaudos	12396	12672
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	0	0
Kitos sąnaudos (išvardyti)	0	0
Iš viso:	693082	704460