

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės vanduo" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 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 2020 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 Buhalterių 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 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 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, klatojimas, 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
2021 m. kovo 26 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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021 m. VASARIO 23 d. Nr.4
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		14808814	14725961
1.1.	Plėtros darbai	III.1	556	983
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		556	983
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Zemė	III.2	14808258	14724978
2.2.	Pastatai ir statiniai		1448	1448
2.3.	Mašinos ir įranga		11577373	10260730
2.4.	Transporto priemonės		2251257	2155415
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		195119	227044
2.6.	Investicinis turtas		111387	45662
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		671674	2034679
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		681216	466144
		III.4	16770	7969

1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		16636	7309
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		134	660
2.1.	Pirkėjų skolos	III.5	188134	162162
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		161129	162099
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		27005	63
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	476312	296013
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		5924	5223
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		15495954	15197328
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
1.	KAPITALAS		6660366	6543660
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.7	6913186	6804442
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		6913186	6804442
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)		(252820)	(260782)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		7962	6378
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		(260782)	(267160)
F.	ATIDĖJINIAI	III.8	7608287	7538619
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1227301	1115049
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9		
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		580118	489425
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		15608	24407
1.3.	Gauti avansai		564510	465018
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		
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		647183	625624
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		8799	8712
2.3.	Gauti avansai		34739	32488
2.4.	Skolos tiekėjams		51	7349
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		127216	373620
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
			130	669

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		69886	61899
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		406362	140887
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		15495954	15197328

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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. vasario 23 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

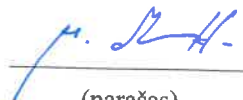
EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	1293372	1308463
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(990500)	(1021719)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	302872	286744
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(361851)	(313422)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	68836	34109
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	(1431)	(384)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	8426	7047
14.	Pelno mokestis		(464)	(669)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7962	6378

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


(parašas)

Aldona Vaitkuvienė
(vardas ir pavardė)

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)

2020 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. vasario 23 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2020 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	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6656948								(267160)	6389788	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-	
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-	
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6656948	-	-	-	-	-	-	-	(267160)	6389788	

[illegible]

	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			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										
23. Dividendai									7962	7962
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	108744									-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										108744
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6913186	-	-	-	-	-	-	-	(252820)	6660366

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

M. J. J.
(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

2021 m.

d.

2020–01-01 - 2020-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. vasario 23 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

2020 m. vasario 12 d. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 108 744 Eurų išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų: iš jų 49 985 Eurų Kelmės nuotekų valymo įrenginių išplėtimui, rekonstrukcijai, vandens tiekimui, 34 984 Eurų aplinkos teršimo mažinimo priemonių projektams, 6 081 Eurų Kelmės rajono gyventviečių vandens tiekimo ir gerinimo įrenginiams įsigyti, 17 694 Eurų Kelmės rajono gyventviečių vandentvarkos ir aplinkosaugos infrastruktūrai modernizuoti ir plėsti,

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. po padidinimo yra 6 913 186 EUR. Įstatinis kapitalas padalytas į 238 715 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. 2020 metais pastatyti vandens gerinimo įrenginiai Valpainių ir Kolainių gyvenvietėse, kurie išsprendė geriamojo vandens nepakankamos kokybės problemą. 2021 metais numatyta pastatyti Aunuvėnų, Stulgių ir Kiaunorių gyvenvietėse.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2020 metais 47 darbuotojai, 2019 metais – 46.

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 2020 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 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

tiekejui mokėtiną už atsargas sumą, į vertę įskaitant su atsargų įsigijimu susijusias sąnaudas. Apskaiciuodama 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 tikraja 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 2020 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė – 18,3 tūkst. EUR. Finansiniais metais įsigyta turto nebuvo. 2020 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 17,7 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 0,6 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 2020 m. gruodžio 31 d. – 14808,3 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 11577,4 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 2251,3 tūkst. EUR; transporto priemonės – 195,1 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 111,4 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 671,7 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2019m. gruodžio 31 d. būklei – 14435,2 tūkst. EUR, finansiniais metais įsigyta už 1768,1 tūkst. EUR, perkelta 22,0 tūkst. EUR iš ilgalaikio turto į atsargas bendras nusidėvėjimas – 4603,9 tūkst. EUR, likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 11577,4 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 3333,9 tūkst. EUR, įsigyta už 183,0 tūkst. EUR, 1,5 tūkst. EUR, iškelta iš ilgalaikio turto į atsargas, nurašyta 10,1 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 1254,0 tūkst. EUR, likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 2251,3 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 572,1 tūkst. EUR, įsigyta už 10,0 tūkst. EUR, nurašyta 5,5 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 381,5 tūkst. EUR, likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 195,1 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 194,9 tūkst. EUR, įsigyta už 93,1 tūkst. EUR, nurašyta už 3,5 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 173,1 tūkst. EUR, likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 111,4 tūkst. EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 1262,7 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 442,2 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 587,7 tūkst. EUR; transporto priemonės už 118,7 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 114,3 tūkst. EUR.

2020 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 2 030,1 tūkst. EUR, atkelta iš atsargų 24,1 tūkst. EUR. ES struktūrinių fondų lėšos – 1344,6 tūkst. EUR, bendrovės lėšos- 685,5 tūkst. EUR (skolintos-paskola ir nuosavos).

2020 metais baigti rangos darbai projekto „Kelmės rajono gyvenviečių vandentvarkos ir aplinkosaugos infrastruktūros modernizavimas ir plėtra“ (Grinių ir Kukečių gyvenvietėse).

Pastatų, statinių, perdavimo įtaisų už 1768,1 tūkst. EUR:

a) Pastatyti:

NVĮ technologiniai pastatai :

Grinių gyvenvietėje – 63,6 tūkst. EUR,

Kukečių gyvenvietėje – 20,2 tūkst. EUR,

Kėlyklos :

Grinių gyvenvietėje – 2 vnt.-20,1 tūkst. EUR,

Kukečių gyvenvietėje 2 vnt.- 67,7 tūkst. EUR,

Siurblinės :

Grinių gyvenvietėje – 3 vnt.-31,8 tūkst. EUR,

Kukečių gyvenvietėje 1 vnt.- 34,4 tūkst. EUR,

Biologiniai valymo įrenginiai :

Grinių gyvenvietėje – 2 vnt.-117,3 tūkst. EUR,

Kukečių gyvenvietėje -2 vnt.- 96,2 tūkst. EUR,

Geriamojo vandens gerinimo įrenginiai :

Kolainių km.- 18,1 tūkst. EUR,

Valpainių km.- 17,0 tūkst. EUR,

b) Nutiesti:**nuotekų tinklai :**

Grinių gyvenvietėje – 7637,95m.- 611,8 tūkst. EUR

Kukečių gyvenvietėje – 3897,0 m.- 257,7 tūkst. EUR,

Nuotekų išleistuvas Grinių NVĮ – 199,2 m.- 3,2 tūkst. EUR

vandentiekio tinklai:

Grinių gyvenvietėje -5516,55 m.- 392,3 tūkst. EUR,

c) Rekonstruoti :

pagerinant naudingąsias savybes:

Arteziniai gręžiniai Nr.6 ir Nr. 8 – 7,1 tūkst. EUR,

Vandentiekio tinklai – 5,4 tūkst. EUR,

Geležies šalinimo sistemos Pagryžuvelyje ir Kražiuose – 4,4 tūkst. EUR,

Mašinų ir įrengimų už 158,9 tūkst. EUR, atkelta iš atsargų-24,1 tūkst. EUR,

SiurbLIAI, orapūtės, difuzorių sistemos, stacionarūs oksimetrai, Grinių NVĮ valytų nuotekų matavimo prietaisai, Grinių NVĮ atvežtinių nuotekų talpos siurblys, nerūdijančio plieno sraigtas maišyklei, aušinimo radiatorius, naudota pavarų dėžė – 154,7 tūkst. EUR,

remontuotos orapūtės, siurblys, prailginant ilgalaikio turto tarnavimo laiką už 3,5 tūkst. EUR, remontuotas reduktorius, nuotekų siurblys, pagerinant naudingąsias savybes už 0,7 tūkst. EUR.

Atkelta iš atsargų 24,1 tūkst. EUR.

Transporto priemonių už 10,0 tūkst. EUR

automobilis VW Transporter už 10,0 tūkst. EUR.

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 93,1 tūkst. EUR

kėlyklų ir siurblių automatinio valdymo ir duomenų perdavimo sistemos Grinių ir Kukečių gyvenvietėse, kėlyklų automatiniai valdymai, Grinių siurblynės debito matavimo prietaisai, sklendaus paleidimo įrenginys, hidrostatinis slėgio jutiklis, dažnio keitiklis 3 vnt., GSM modemas – 92,0 tūkst. EUR

remontuotas telemetrijos ir automatizavimo proceso valdiklis, Tytuvėnų m.vandens gerinimo proceso valdiklis, ilginant tarnavimo laiką – 1,1 tūkst. EUR

Bendrovė 2020 metais nurašė susidėvėjusį ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė 0,29 EUR įsigijimo verte už 19,1 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 - 671,7 tūkst. EUR

Bendrovė turi sudariusi septynias nuomos sutartis. Pagal vieną sutartį išnuomos artezinis gręžinys - požeminio vandens išgavimui) su Maryte Jokubkiene, kitos sudarytos išnuomojant vandens bokštus nuomotojų antenoms montuoti. 2020 metais iš nuomos gauta 19,6 tūkst. EUR pajamų, 2019 metais – 19,5 tūkst. EUR.

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.

2020m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 16,6 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 16,1 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 0,5 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 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 2020m. gruodžio 31 d. yra 6 660 366 EUR, 2019 m. gruodžio 31 d. 6 543 660 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. – 6 913 186 eurų, 2019 m. gruodžio 31 d. – 6 804 442 eurų. Įstatinis kapitalas padidintas 108 744 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 3755 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):

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.

Įstatinį kapitalą 6 913 186 eurų sudaro 238 715 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 69 771 EUR, 2019 metais už 80 832 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 2020 metais gavo dotacijų (subsidijų) 471 668 EUR:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto 471 119 EUR,
2. Iš Užimtumo tarnybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 549 EUR.

Panaudota dotacijų 402 000 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 401 451 EUR,
2. mažinant darbo užmokesčio sąnaudas – 549 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 580 118 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 – 564 510 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 – 15 608 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 /

2020 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 47 darbuotojai. 2019 m. – 46. 2020 metų gruodžio 31d. darbuotojų skaičius 47 žmonės. 2019m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 46. 2020 metais įdarbinti 6 darbuotojai, tame skaičiuje laikinam darbui 5 darbuotojai (išleidimui atostogų ir laike ilgo nedarbingumo), atleisti 5 darbuotojai, tame skaičiuje 4 pasibaigus sudarytoms sutartims dėl pavadavimo. 2020 metais darbuotojams priskaičiuota 691,8 tūkst. EUR darbo užmokesčio, 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. 2019 m. darbuotojams priskaičiuota 716,8 tūkst. EUR., tame skaičiuje

išeitinių pašalpų 11,6 tūkst. EUR., kompensacijų 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. Darbo užmokesčio sumažėjimas 25,0 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų sumažėjimas 0,5 tūkst. EUR. Kompensacijų už nepanaudotas atostogas 2020 metais priskaityta 9,0 tūkst. EUR mažiau, išeitinių pašalpų 9,2 tūkst. EUR. tūkst. EUR mažiau, ligos pašalpų 1,0 tūkst. EUR daugiau.

2020 metais bendrovės vadovų buvo 3 darbuotojai, 2019 metais - taip pat 3 darbuotojai. 2019 metais (be socialinio draudimo įmokų) vadovams priskaičiuota darbo užmokesčio – 79,8 tūkst. EUR, 2019 metais 93,1 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio mažėjimą 13,3 tūkst. EUR lėmė, direktoriaus pavaduotojo 2020 m. liepos 3 d. išėjimas darbo. Į šias pareigas kol kas niekas nepriimtas. Per 2019 – 2020 metus bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteiktų paskolų, ar gautų iš jų, nebuvo neatlygintinai perduoto turto ir dovanų, nebuvo parduota turto, suteiktų įvairių garantijų įmonės vardu.

Vidutinis vieno dirbančiojo darbo užmokestis – 1206 eurų. 2019 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 1244 eurai. 2020 metais sumažėjimas 38 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. 1293,4 tūkst. EUR. 2019 m. pagrindinės veiklos pajamų – 1308,5 tūkst. EUR. Lyginant 2020 metus su 2019 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos mažesnės – 15,1 tūkst. EUR. Pajamų sumažėjimą lėmė 2020 metais du kartus Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. kovo 14 d.

nutarimu Nr. 207 ir 2020 m. lapkričio 4 d. nutarimu Nr. 1226 visoje šalyje paskelbti karantinai. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2020 m. šios pajamos sudaro 666,7 tūkst. EUR, 2019 m. – 698,9 tūkst. EUR, tai 32,2 tūkst. EUR mažesnės už 2019 metus. Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis pajamos 81,0 tūkst. EUR, 2019 metais 80,6 tūkst. EUR, 2020 metais šios pajamos didesnės 0,4 tūkst. EUR. Pajamos iš vandens tiekimo 438,8 tūkst. EUR, 2019 m. – 430,3 tūkst. EUR, 2020 metais didesnės 8,5 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2020 m.- 96,7 tūkst. EUR, 2019 m.- 87,7 tūkst. EUR, padidėjimas – 9,0 tūkst. EUR. Dumblo pajamos – 10,2 tūkst. EUR, 2019 metais – 11,0 tūkst. EUR, sumažėjimas 0,8 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.

2020 m. pagrindinės veiklos savikaina 990,5 tūkst. EUR, 2019 m. 1021,7 tūkst. EUR. 2020 metais savikaina sumažėjo 31,2 tūkst. EUR.

Didžiausia sąnaudų dalis 472,3 tūkst. EUR tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui su socialiniu draudimu. 2019 m. jos buvo 488,7 tūkst. EUR. 2020 metais sumažėjimas lyginant su 2019 m. - 16,5 tūkst. EUR. Antroje vietoje pagal sąnaudų dydį 179,0 tūkst. EUR - nusidėvėjimas ir amortizacija, 2019 metais 177,7 tūkst. EUR. Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remonto ir darbų pagal sutartis,) 139,2 tūkst. EUR, 2019 metais buvo 126,7 tūkst. EUR. Sąnaudos elektros energijai – 121,2 tūkst. EUR, 2019 metais 132,3 tūkst. EUR, kuras, šiluminė energija 52,1 tūkst. EUR, 2019 metais buvo 61,7 tūkst. EUR, technologinės medžiagos 6,1 tūkst. EUR, 2019 metais 4,9 tūkst. EUR, laboratorijos paslaugos 13,4 tūkst. EUR, 2019 metais -17,5 tūkst. EUR, kitos išlaidos 2020 metais 7,2 tūkst. EUR, 2019 metais 12,2 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 2020 metais 302,9 tūkst. EUR . Bendrasis pelnas padidėjo 15,1 tūkst. EUR . Pardavimo pajamos padidėjo 16,1 tūkst. EUR, sąnaudos sumažėjo 31,2 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.

2020 metais veiklos sąnaudos 361,9 tūkst. EUR, 2019 metais 313,4 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2020 metais didesnės 48,5 tūkst. EUR. Sąnaudos didesnės, dėl pasirašytos 2019 m. gegužės 24 d. jungtinės veiklos sutarties, įgyvendinant projektą „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ ir 2019 m. gruodžio 13 d. Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimo Nr. T1-454, kuriuo patvirtintas vieningo gyventojų aptarnavimo komunalinių paslaugų srityje administravimo mokestis – 0,50 EUR už 1 abonentą per mėnesį. Administruojančia įmone paskirta UAB Kelmės vietinis ūkis. Per 2020 metus aptarnavimo paslaugos UAB Kelmės vietinis ūkio filialas Kelmės mokesta sudarė 46,1 tūkst. EUR, didesnės 7,9 tūkst. EUR sąnaudos su UAB Vilnius economics, kuri konsultuoja kainų perskaičiavimo klausimais.

III. 15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos rezultatai : tai kitos veiklos pajamų ir sąnaudų rezultatas. 2020 m. – 68,8 tūkst. EUR, praėjusiais metais buvo 34,1 tūkst. EUR. Kitos veiklos rezultatas, lyginant su praėjusiais 2019 metais didesnis 34,7 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veiklos - pardavimų ir paslaugų pajamos. 2020 metais kitos veiklos pajamos – 88,1 tūkst. EUR. 2019 m. pajamos iš šios veiklos – 52,7 tūkst. EUR. Padidėjimas – 35,4 tūkst. EUR. 2020 metais gauta 4,4 tūkst. EUR mažiau pajamų iš suteiktų paslaugų, 0,2 tūkst. EUR, mažiau iš prekių pardavimų, daugiau 0,1 tūkst. EUR iš nuomos, daugiau 39,9 tūkst. EUR iš kitos netipinės veiklos. 2020 metais UAB „Panevėžio ryšių statyba“ už 39,2 tūkst. EUR atliko nemokamai statybos darbų, kurie apskaityti kitose netipinės veiklos pajamose.

Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. 2020 m. kitos veiklos sąnaudos 19,3 tūkst. EUR. 2019 m. kitos veiklos sąnaudos 18,6 tūkst. EUR. 2020 metais šios veiklos sąnaudos 0,7 tūkst. EUR didesnės nei 2019 metais.

III.16. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2020 metais finansinės veiklos pajamų negauta. 2019 metais ir negauta.

III. 17. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

2020 metais pelnas 8,4 tūkst. EUR. Praėjusiais metais pelnas 7,1 tūkst. EUR. 2020 metais pelnas 1,3 tūkst. EUR didesnis nei 2019 metais.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2020 metais (kaip ir 2019 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	8426	7047
Neapmokestinamos pajamos	(6131)	(457)
Neleidžiami atskaitymai	8005	8267

Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	10300	14857
Veiklos nuostolių suma	7210	10400
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	464	669
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. nepripažino 54183 EUR atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų 0 EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 55776 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)	1215	182	1077	162
1.Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Turtas (+)	7720	1158	8176	1226
2.Ilgalaikio turto balansinės vertės neatitikimas su mokestine verte Įsipareigojimai (-)	0	0	0	0
Nepanaudotų mokestinių nuostolių	352287	52843	362587	54388
Viso turtas :	361222	54183	371840	55776
Viso įsipareigojimai :	0	0	0	0

Kitų reikšmingų turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčio bazės laikinųjų skirtumų nebuvo, todėl atidėtas pelno mokestis 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas.

III. 18. Po balansiniai įvykiai

Po 2020 m. gruodžio 31d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2020 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

2021 m. sausio 28 d. priimtas Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimas dėl įstatinio kapitalo padidinimo 264 665 EUR papildomais piniginiiais įnašais, išleidžiant papildomai 9139 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei):

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.

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"

(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				983		983
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				19082		19082
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				0		0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				782		782
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	18300	0	18300
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				18099		18099
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				427		427
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				782		782
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	17744	0	17744
c) 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
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	556	0	556

(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	10260730	2155415	227044	45662	2034679		14724978
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	14435209	3333902	572118	194881	2034679		20572237
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	1768058	182979	10005	93143	621424		2675609
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		22001	11648	5518	3520			42687
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-1984429		-1984429
Finansinių metų pabaigoje	1448	16181266	3505233	576605	284504	671674	0	21220730
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		4174479	1178487	345074	149219			5847259
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		429914	85593	41929	27417			584353

- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			10104	5517	3519			19140
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	4603893	1253976	381486	173117		0	6412472
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	11577373	2251257	195119	111387	671674		14808258

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	Išsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	442221
Mašinos ir įrengimai	587656
Transporto priemonės	118564

Kita įranga, prietaisai, įrankiai	114304
Viso	1262745

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	7309				7309
Finansinių metų pabaigoje	16636				16636
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)	16636	0	0	0	16636
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 (2020 metai)	Suma(2019metai)
Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sekančiais finansiniais metais	134	660

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

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)	17	0	0	0	0	17
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	4118	0	0	0	0	4118
	Bendra suma	134814	12886	2733	3810	6886	161129

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)	679	834	753	375	120	0

5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	7847	8524	2710	423	360	0
	Bendra suma	129732	28800	798	2393	376	162099

(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		2020 metai	2019 metai
Pajamų mokesčio permoka		238	63
Gražintinas PVM mokestis		26040	0
Telefonų, kuro, sąnaudų padengimas		5	52
Atskaityti asmenys		0	16
Sausio mėn. priskaičiuotų atostoginių išmokėjimas gruodį		722	
Viso:		27005	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		2020 metai	2019 metai
Kasa		1724	1086
Luminor (Nord./LB)		252368	217959
Swed bankas		95978	20413
Šiaulių bankas		8792	37034
Pinigai kelyje		0	10369
UAB "Perlo paslaugos"		0	9152
Šiaulių bankas (projekto lėšos)		117450	0
Viso:		476312	296013

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 prieš apmokestinimą yra 8426 EUR. Finansiniais metais bendrovė uždirbo 7962 EUR grynojo pelno. 2019 metais buvo 7047 EUR pelnas, grynas pelnas 6378 EUR. Pelnas 1379 EUR didesnis už 2019 metų. Viso bendrovės pajamos 1381,5 tūkst. EUR, sąnaudos 1373,1 tūkst. EUR. Bendrovė 2020 metus būtų baigusi nuostolingai, jei ne 2020 m. liepos 16 d. teismo nutartimi būtų gavusi nemokamai atliktus UAB „Panevėžio ryšių statyba“ papildomus statybos darbus už 39,2 tūkst. EUR, kurie apskaityti kitose netipinės veiklos pajamose. Dėl šių darbų bendrovės pajamos didesnės 20,3 tūkst. EUR, jei ne šie nemokamai gauti – atlikti darbai pajamos būtų mažesnės 18,9 tūkst. EUR, jos būtų 1342,3 tūkst. EUR, nuostolis būtų 30,8 tūkst. EUR. Pajamų sumažėjimą lėmė 2020 metais Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. kovo 14 d. nutarimu Nr. 207 nuo kovo 16 d. iki birželio 16 d. ir 2020 m. lapkričio 4 d. nutarimu Nr. 1226 nuo lapkričio 7 d. visoje šalyje paskelbti karantinai. Ženkliai didesnės bendrosios ir administracinės sąnaudos. Jos didesnės 48,4 tūkst. EUR dėl pasirašytos 2019 m. gegužės 24 d. jungtinės veiklos sutarties, įgyvendinant projektą „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo gerinimas Kelmės rajono savivaldybėje“ ir 2019 m. gruodžio 13 d. Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimo Nr. T1-454, kuriuo patvirtintas vieningo gyventojų aptarnavimo komunalinių paslaugų srityje administravimo mokestis – 0,50 EUR už 1 abonentą per mėnesį. Administruojančia įmone paskirta UAB Kelmės vietinis ūkis. Per 2020 metus aptarnavimo paslaugos UAB Kelmės vietinis ūkio filialas Kelmės mokesta sudarė 46,1 tūkst. EUR, didesnės 7,9 tūkst. EUR sąnaudos su UAB Vilnius economics, kuri konsultuoja kainų perskaičiavimo klausimais.

2020 metų rezultata – pelną 8,4 tūkst. EUR sudaro:

Nuostolis 49,4 tūkst. EUR - geriamojo vandens tiekimas (gavyba, ruošimas, pristatymas, vandens apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas);

Nuostolis 11,0 tūkst. EUR - nuotekų tvarkymas (nuotekų surinkimas, valymas, nuotekų dumblo tvarkymas, nuotekų transportavimas asenizacinėmis mašinomis);

Pelnas 68,8 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	-260782
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	7962
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-252820
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-252820
Pelnų paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-252820

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	238715	6913186
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	238715	6913186
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, 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	7538619	471668		402000	7608287

(9.) Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 580 118 EUR, 2019 m. – 489 425 EUR.

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 647 183 EUR, 2019 m. – 625 624 EUR

Skoliniai įsipareigojimai	2020 m. 8799 EUR	2019 m. 8712EUR
---------------------------	---------------------	--------------------

Skolos kredito įstaigoms	34739 EUR	32488 EUR
--------------------------	-----------	-----------

(10.1) skolos tiekėjams 2020 metais iš viso 127216 EUR, 2019 metais 373620 EUR.

2020 metai (EUR)	2019 metai(EUR)
------------------	-----------------

2.Skolos tiekėjams	127216 EUR	373620 EUR
UAB "Autobusų parkas" (kuras)	5157	5474
UAB "Atamis"	0	0

Elektros energija (Enefit, ESO)	14086	15612
UAB "Stilit"	0	0
UAB "Senasis šilas"	1534	1791
UAB "Viacon Baltic"	0	0
UAB "Bioeksma"	0	0
UAB "Sakera"	851	0
UAB "Panėvėžio ryšių statyba"	0	283322
UAB "Techsis"	0	56915
Kitos skolos	105588	10506

Skolos tiekėjams 2020 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2020 m. gruodžio 31d., o apmokėtos 2021 m. sausio mėn.

Gauti avansai - 2020 metais 51 EUR, 2019 metais 7349 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2020 m. - 130 EUR, 2019 m. – 669 EUR

(10.2)

	2020m. (EUR)	2019m. (EUR)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	69886	61899
Gyventojų pajamų mokestis	0	0
Socialinio draudimo įmoka	0	0
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	0
Kaupimai atostogoms	69886	61899
Profsąjungos mokestis	0	0

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2020 metai (EUR)	2019 metai (EUR)
	406362	140887
Mokestis už aplinkos taršą	14645	1905
Mokestis už gamtos išteklius	7728	7689
Nekilnojamo turto mokestis	409	306
PVM mokestis	0	22077
Kitos mokėtinos sumos (Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas)	383580	108910

Priskaičiuoti biudžetui mokesčiai už 2020 metus. 2020 metais gruodžio 31d. nepravesti, pravesti 2021 m. sausio mėn.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	691788	716760
Socialinio draudimo sąnaudos	12672	13223
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	0	0
Kitos sąnaudos (išvardyti)	0	0
Iš viso:	704460	729983

