

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

PATVIRTINTA

2016 m. d.

Įsakymu Nr.

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus

2015–01-01 - 2015-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. vasario 26 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

2015 m. kovo 13 d. Juridinių asmenų registre užregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu – 52 794 EUR išleistoms akcijoms apmokėti iš savivaldybės biudžeto lėšų ir Kelmės rajono savivaldybės projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kelmės mieste“ įgyvendinti. Bendrovės įstatinis kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. po padidinimo yra 6 046 356 EUR. Įstatinis kapitalas padalytas į 208 783 paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominalios vertės akcijų.

6. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

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

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

Vanduo – aplinkos dalis, apimanti paviršiniuose ir požeminiuose vandens telkiniuose esantį vandenį. Kelmės rajono gyventojai naudoja geriamąjį vandenį, išgaunamą tik iš požeminių vandens šaltinių ir taip išsiskiria iš daugelio kitų šalių, kur geriamasis vanduo išgaunamas naudojant paviršinį ar šaltinių vandenį. Centralizuotai vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos Kelmės rajone tiekiamos 79% 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. Įgyvendinus investicinius projektus „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kelmės rajone“, „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kelmės mieste“ sudarytos palankios sąlygos didinti gyventojų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą, gerinant jų kokybę bei siekiant apsaugoti aplinką nuo išleidžiamų nuotekų žalingo poveikio. Kiekvienas gyventojas, nesvarbu, kur jis gyventų, turi teisę gauti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas. Jos turi būti įperkamos, t. y. rekomenduojama, kad paslaugų kaina neviršytų 4 proc. šeimos pajamų. Paslaugos turi būti kokybiškos – vanduo turi atitikti visus kokybės reikalavimus. Pagrindinė kokybės problema Kelmės rajone, lieka padidinta geležies koncentracija požeminiame vandenyje. Kražių vandenvietėje atlikus cheminę analizę nustatyta, kad Lietuvos geriamojo vandens higienos normos HN24:2003 reikalavimų netenkina geležies (viršija 30 kartų), amonio (viršija 4 kartus) ir mangano (viršija 3 kartus) koncentracijos. 2015 m. liepos 29 d. UAB „Bioeksma“ bendrovei pagal 2015 m. vasario 24 d. pasirašytą sutartį paruošė geležies šalinimo technologiją Kražių gyvenvietės nugeležinimo įrengimuose. Taikant paruoštą technologiją geležies koncentracija geriamajame vandenyje priartinama prie vandens higienos normos reikalavimų. Opia problema išlieka vandens netektys

tinkluose. Apie 29 procentų pakelto vandens netenkama dėl senų, visiškai nusidėvėjusių trasų. Todėl būtina rekonstruoti kiek galima daugiau senų trasų.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2015 metais 45 darbuotojai, 2014 metais – 44.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Akcinių bendrovių įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Apskaitos politika – apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės skirti apskaitai tvarkyti ir finansinei atskaitomybei sudaryti bei pateikti. 2004 metais bendrovė yra pasitvirtinusi apskaitos politiką. Rengiant 2015 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-ąjį VAS. Šis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje ataskaitoje turtas parodomas likutine verte, t.y. suma, gauta iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą. Balanse turtas grupuojamas pagal jo rūšis. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesinį metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo

normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią 144,81 EUR turto vertę. Tokia minimali turto vertė yra nustatyta visam ilgalaikiam materialiam turtui, išskyrus gamybiniam ūkiniam inventoriui yra nustatyta 86,89 EUR vertė.

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

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

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

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

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

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

2.6. Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis, kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gauta ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

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

Bendrovės pajamos skirstomos į šias grupes:

Tipinės veiklos pajamos:

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

Kitos veiklos pajamos:

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:

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

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

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Nuo 2015 m. sausio 1 d. bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės atskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Litais išreikštus apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, atskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pripažinta 414,45 eurų, iš jų 414,30 eurų pajamų susidarė dėl litais išreikštos akcijų nominaliosios vertės perskaičiavimo į eurus ir apvalinimo.

Išstatinio kapitalo struktūra ir nominaliosios akcijų vertės pokytis

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Suma (Lt)	Nominalioji vertė prieš apvalinimą (EUR)	Nominalioji vertė po apvalinimo (EUR)	Suma (EUR)
Paprastosios akcijos	206960	20696000	28,9620		
28,96	5993561,60	Iš viso (Lt)	206960	20696000	
206960	20696000	28,9620		28,96	5993561,60
					Iš viso (Lt)
206960	20696000				
5993561,60	Iš viso (Lt)	206960	20696000		
		Iš viso (Lt)	206960	20696000	
		Iš viso (Lt)	206960	20696000	
Iš viso (Lt)	206960	20696000			
Iš viso (EUR)		5993975,90			5993561,60
Skirtumo suma (EUR)					-414,30

Bendrovė patyrė ir pripažino 174 EUR su euro įvedimu susijusių atskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų. Išlaidos patirtos programinei įrangai pritaikyti litais išreikštiems apskaitos duomenims perskaičiuoti į eurus, apskaitos duomenims eurai registruoti ir finansinėms ataskaitoms eurai sudaryti.

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 įsigijimo vertė – 14,4 tūkst. EUR. 2015 m. gruodžio 31 d. amortizacija – 10,5 tūkst. EUR. Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 3,9 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 turta.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė metų pabaigoje 2015 m. gruodžio 31 d. – 14456,6 tūkst. EUR. Didžiausią dalį ilgalaikiame materialiajame turte sudaro pastatai ir statiniai – 11594,2 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai – 2473,5 tūkst. EUR; transporto priemonės – 256,1 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 60,2 tūkst. EUR; nebaigta statyba – 71,2 tūkst. EUR; žemė -1,4 tūkst. EUR.

Bendrovės pastatų, statinių įsigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. būklei – 13937,9 tūkst. EUR, įsigyta už 98,1 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 2441,8 tūkst. EUR, likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 11594,2 tūkst. EUR. Mašinų ir įrengimų įsigijimo vertė – 3176,9 tūkst. EUR, įsigyta už 25,4 tūkst., 26,0 tūkst. EUR atkelta iš transporto priemonių, bendras nusidėvėjimas – 754,8 tūkst. EUR, likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 2473,5 tūkst. EUR. Transporto priemonių įsigijimo vertė – 462,1 tūkst. EUR, įsigyta už 75,0 tūkst. EUR, iškelta į transporto priemones 26,0 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 255,0 tūkst. EUR, likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 256,1 tūkst. EUR. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių įsigijimo vertė – 134,7 tūkst. EUR, įsigyta už 5,6 tūkst. EUR, bendras nusidėvėjimas – 80,1 tūkst. EUR, likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 60,2 tūkst. EUR.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas įsigijimo savikaina už 542,7 tūkst. EUR, tame skaičiuje pastatai, statiniai įsigijimo savikaina už 286,8 tūkst. EUR; mašinos ir įrengimai už 121,3 tūkst. EUR; transporto priemonės už 92,5 tūkst. EUR; kita įranga, prietaisai, įrankiai už 42,1 tūkst. EUR.

2015 m. įsigyta, rekonstruota ir įvesta į eksploataciją ilgalaikio materialaus turto už 204,1 tūkst. EUR, tame skaičiuje patikėjimo teise gauto turto už 15,2 tūkst. EUR:

1. pastatų, statinių už 98,1 tūkst. EUR:
 - a) iš savo lėšų už 61,1 tūkst. EUR:

nutiesti vandentiekio tinklai Kukečių km. 650 m. už 5,3 tūkst. EUR, nuotekų trąša Kukečių km. 180 m. už 4,6 tūkst. EUR, įrengtas administracinio priestato I aukštas už 23,0 tūkst. EUR, pastatyti Šedbarų km. vandens gerinimo įrenginiai už 14,2 tūkst. EUR, rekonstruoti vandens gerinimo įrenginiai Kražių km. už 14,0 tūkst. EUR,

b) pagal patikėjimo sutartį už 15,2 tūkst. EUR:

Kelmės rajono savivaldybė perdavė valdyti, naudoti, geriamojo vandens bei nuotekų tvarkymo organizavimo funkcijoms vykdyti vandentiekio tinklus, fekalinę kanalizaciją geležies šalinimo sistemą Budraičių kaime ir Pakražančio seniūnijoje.

c) padidinta vandentiekio tinklų vertė 21,8 tūkst. EUR Kelmės rajono savivaldybės sprendimu 2015 m. gruodžio 22 d. Nr. T-333, pateikta 2016 m. kovo 24 d. Kelmės rajono savivaldybės administracijos informacija dėl piniginių įnašų suteikimo vykdant projektus „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kelmės mieste“ ir „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kelmės rajone“

2. mašinų ir įrengimų už 25,4 tūkst. EUR:

giluminiai siurbliai 5 vnt. už 3,1 tūkst. EUR, du giluminiai siurbliai remontuoti už 1,2 tūkst. EUR ir prailgintas tarnavimo laikas 3 metams, siurbliai 3 vnt. už 4,2 tūkst. EUR, reduktorius už 1,6 tūkst. EUR, pavarų dėžė už 1,6 tūkst. EUR, kompresorius už 1,5 tūkst. EUR, būgno valymo šepetėliai už 0,9 tūkst. EUR ir kitų pavadinimų įrengimų už 11,4 tūkst. EUR.

3. transporto priemonių už 75,0 tūkst. EUR:

mašina MAN TGN 18280

3. kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių (kompiuterinės technikos, ryšių priemonių) už 5,6 tūkst. EUR:

dažnio keitiklis 1 vnt. už 0,8 tūkst. EUR, kompiuteris už 0,3 tūkst. EUR, telemetrijos ir automatizavimo valdiklis už 2,4 tūkst. EUR, sklاندaus paleidimo įrenginys už 0,6 tūkst. EUR, kompiuteris už 0,3 tūkst. EUR, GSM modemas už 0,3 tūkst. EUR, monitorius už 0,1 tūkst. EUR, komplekto jotelė restauravimas už 0,4 tūkst. EUR, roletų komplektas langams už 0,2 tūkst. EUR, skalbimo mašina už 0,2 tūkst. EUR.

4.

Bendrovė 2015 metais ilgalaikio turto nenurašė, nors turtas amortizuotas ir nusidėvėjęs, nes jis toliau eksploatuojamas, naudojamas. Amortizuoto ir nusidėvėjusio turto bendrovė turi už 549,2 tūkst. EUR. Nematerialaus turto (kompiuterinės programos) už 6,5 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 - 71 172 EUR

Pagryžuvio nuotekų trąša	1704
Kelmės m. vandens gerinimo įrengimai	2030
Kelmės m. NVĮ siurblinės trąša	13838
Užvenčio m. Girkų vandens gerinimo įrengimai	269
Pakražančio sen. Raudiškės g. Vandentiekio tinklai	1743
Kražių m. Alytaus g. Vandentiekio tinklai	435
Pagryžuvio km. Gryžuvos g. Vandentiekio tinklai	182
Kelmės m. Valančiaus g. vandentiekio tinklai	180
Stulgių km. Vandentiekio tinklai	875
Petrališkės km. Vandens gerinimo įrengimai	5887
Tytuvėnų m. Maironių g. vandentiekio tinklai	25355
Butkiškės km. Parko g. vandentiekio tinklai	2539
Liolių gyv. Nepriklausomybės g. Vandentiekio tinklai	969
Kražių m. Saulės g. Vandentiekio tinklai	1517
Sandėlio rekonstrukcija	1121
Kelmės m. Sporto g. vandentiekio tinklai	1530
Budraičių gyv. geležies šalinimo įrengimai	2223
Naudvario km. Vytauto Didžiojo g. vandentiekio tinklai	86
Kelmės valykla	8689

Bendrovė turi sudariusi aštuonias nuomos sutartis. Viena sutartis sudaryta (Kelmės rajono savivaldybės sprendimu, leidžiant išnuomoti artezinį gręžinį - požeminio vandens išgavimui) su P.Račkausko ind. firma „Agrotech“, kitos sudarytos išnuomojant vandens bokštą nuomotojų antenoms montuoti. 2015 metais iš nuomos gauta 18518 EUR pajamų, 747 EUR mažiau negu 2014 metais.

III. 3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto bendrovė neturi.

III. 4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

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.

2015 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi atsargų – 6,0 tūkst. EUR (medžiagos, atsarginės dalys – 5,7 tūkst. EUR, kuro likutis transporto priemonėse – 0,3 tūkst. EUR / 4 lentelė/. Visos atsargos inventorizuotos.

Išankstiniai apmokėjimai – 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 vienerius 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 2015 m. gruodžio 31 d. yra 6020702 EUR, 2014 m. gruodžio 31 d. 5 964 477 EUR.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. – 6 046 356 eurų, 2014 m. gruodžio 31 d. – 5 993 976 eurų. Įstatinis kapitalas padidintas 52 794 eurų vienintelės akcininkės Kelmės rajono savivaldybės papildomu piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo vertė sumažėjo dėl akcijos nominaliosios vertės eurai suapvalinimo euro centų tikslumu 414 EUR. Įstatinį kapitalą padidinant 52 794 EUR gruodžio 31 d. išleista 1823 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 euro nominaliosios vertės akcijų (vienos akcijos emisijos kaina lygi jos nominaliai vertei , tai yra 28,96 eurų (7 lentelė) Įstatinį kapitalą 6 046 356 EUR sudaro 208 783 paprastųjų vardinių akcijų.. Visos bendrovės akcijos priklauso vieninteliam akcininkui Kelmės rajono savivaldybei. / 7 lentelė/

UAB „Kelmės vanduo“ per ataskaitinį laikotarpį, įvykusių sandorių su įmonėmis, kurių yra tas pats akcininkas – savivaldybė turėjo už 175 013 EUR. Su Kelmės rajono savivaldybe sandorių 2015 metais neturėjo.

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

III.8. Dotacijos ir subsidijos

Dotācijas ir subsidijas pripažīstamas ir apskaitomas remiantis 21-u VAS. Jų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. dotācijas arba jų dalys pripažīstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Bendrovė 2015 metais gavo dotacijų (subsidijų) 15181 EUR:

1. iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto, vykdant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kelmės rajone projektą – 3598 eurų;

2. iš darbo biržos – 235 eurų;

3. iš Kelmės rajono savivaldybės patikėjimo teise gautas turtas -11348 eurų.

Panaudota dotacijų 455 860 EUR:

1. mažinant ilgalaikio turto nusidėvėjimą – 455 623 eurų,

2. perrašant iš gautinų dotacijų į gautas dotacijas 3598 eurų,

2. mažinant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokas – 235 eurų.

/ 8 lentelė

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

Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė neturi.

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/

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 /

2015 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius bendrovėje 45 darbuotojai. 2014 m. – 44. 2015 metais gruodžio 1 d. įdarbintas vienas darbuotojas tai yra direktoriaus pavaduotojas. 2015 metais keturi darbuotojai priimti laikinam darbui, metų eigoje atleisti. 2015 m. darbuotojams priskaičiuota 371,3 tūkst. EUR darbo užmokesčio. Nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta VSDFV Šiaulių skyrius Kelmės filialas 30,98 proc. socialinio draudimo įmokų – 115,0 tūkst. EUR. 2014 m. darbuotojams priskaičiuota 348,7 tūkst. EUR. darbo užmokesčio, o nuo darbo užmokesčio papildomai priskaičiuota ir sumokėta socialinio draudimo įmokų – 108,0 tūkst. EUR. Darbo užmokesčio padidėjimas 22,6 tūkst. EUR, socialinio draudimo įmokų padidėjimas 7,0 tūkst. EUR. 2015 m. liepos 1 d. padidinta MMA nuo 300 iki 325 EUR, valandinis įkainis nuo 1,82 iki 1,97 EUR.

2015 metų gruodžio 31 dienai bendrovės vadovų 4 darbuotojai. 2014 metais 3 darbuotojai. Į buvusį laisvą direktoriaus pavaduotojo etatą nuo gruodžio 1d. priimtas darbuotojas eiti direktoriaus pavaduotojo pareigas. 2015 metais (be socialinio draudimo įmokų) priskaičiuota darbo užmokesčio – 48,8 tūkst. EUR, 2014 metais – 46,4 tūkst. EUR, sumažėjimas darbo užmokesčio 2,5 tūkst. EUR, vyr. finansininkė nuo rugsėjo 21 dienos iki lapkričio 23 d. turėjo nedarbingumo lapelį. Per 2014 - 2015 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 – 688 eurų. 2014 metais vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 660 eurų. 2015 metais padidėjimas 28 eurai.

2015 metais kompensacijų už nepanaudotas atostogas priskaityta išmokėjimui 1,2 tūkst. EUR. 2014 metais priskaityta 2,1 tūkst. EUR. 2015 metais priskaityta 0,9 tūkst. EUR mažiau, nes 2014 metais priskaityta išeitinių pašalpų 1,4 tūkst. EUR, atleidžiant iš darbo elektriką ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas išmokėjimui 2,5 tūkst. EUR.

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 /

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. 987,7 tūkst. EUR. 2014 m. pagrindinės veiklos pajamų – 969,4 tūkst. EUR. Lyginant 2015 metus su 2013 metais pagrindinės veiklos pardavimų pajamos didesnės – 18,3 tūkst. EUR. Pajamų padidėjimą lėmė naujų abonentų prisijungimas prie tinklų. Didžiąją dalį pajamose iš pagrindinės veiklos sudaro nuotekų surinkimo ir valymo paslaugos. 2015 m. šios pajamos sudaro 547,4 tūkst. EUR, 2014 m. – 505,0 tūkst. EUR, tai 42,4 tūkst. EUR, didesnės už 2014 metus. Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis pajamos 33,2 tūkst. EUR, 2014 metais 49,3 tūkst. EUR, 2015 metais šios pajamos mažesnės 16,1 tūkst. EUR. Mažėjimą šių pajamų lėmė naujų abonentų prisijungimas prie nuotekų tinklų. Pajamos iš vandens tiekimo 349,4 tūkst. EUR, 2014 m. – 358,4 tūkst. EUR, mažesnės 9,0 tūkst. EUR. Pardavimo kainos pajamos iš abonentų 2015 m.- 41,2 tūkst. EUR, 2014 m.- 39,8 tūkst. EUR, padidėjimas – 1,4 tūkst. EUR.

III. 12. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina yra per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius padarytų 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.

2015 m. pagrindinės veiklos savikaina 789,3 tūkst. EUR, 2014 m. 793,4 tūkst. EUR. 2015 metais savikaina sumažėjo 4,0 tūkst. EUR (0,5 proc.).

Didžiausia sąnaudų dalis 44,1 proc., tenka dirbančiųjų darbo užmokesčiui. 2015 m. jos sudaro 454,4 tūkst. EUR (kartu su soc. draudimo įmokomis). 2014 m. sąnaudos darbo užmokesčiui siekė 445,2 tūkst. EUR; padidėjimas lyginant su 2014 m. – 9,2 tūkst. EUR.

Antroje vietoje pagal sąnaudų apimtį, sąnaudos elektros energijai – 17,0 proc. visų sąnaudų. 2015 m. bendrovėje suvartota elektros energijos už 165,7 tūkst. EUR, tai 6,9 tūkst. EUR mažiau nei 2014 metais. Elektros energijos sąnaudų sumažėjimą įtakoję žemesnės pirkimo kainos. 2015 m. bendrovės nusidėvėjimo atskaitymų sąnaudos – 160,7 tūkst. EUR, kas sudaro 15,6 proc. visų sąnaudų. 2014 m. šios sąnaudos – 154,3 tūkst. EUR. Šių sąnaudų padidėjimas per 2015 m.- 6,4 tūkst. EUR. Bendrovė eksploatuoja už 549,2 tūkst. EUR nusidėvėjusio materialaus ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 0,29 EUR, 2014 metais už 552,6 tūkst. EUR. Kuro, šiluminės energijos sąnaudos - 59,8 tūkst. EUR, kas sudaro 5,8 proc. visų sąnaudų. Kuro, šiluminės energijos sąnaudos 2014 m.-

74,8 tūkst. EUR, 2015 metais sumažėjo 15,0 tūkst. EUR. Sumažėjimą lėmė žemesnės kuro pirkimo kainos.

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 2014 metais 198,4 tūkst. EUR . Bendrasis pelnas padidėjo 22,3 tūkst. EUR . Pardavimo pajamos padidėjo 18,3 tūkst. EUR, o sąnaudos sumažėjo 4,0 tūkst. EUR.

III. 14. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, užtikrinančios nepertraukiamą bendrovės veiklą. Veiklos sąnaudos susijusios su visomis bendrovės veiklomis, tačiau jas paskirstyti konkrečiai veiklai sudėtinga. Šioms sąnaudoms 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.

2015 metais veiklos sąnaudos 223,8 tūkst. EUR, 2014 metais buvo 194,1 tūkst. EUR. Šios sąnaudos 2015 metais didesnės 29,7 tūkst. EUR.

III. 15. Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)

Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) apskaičiuojamas iš bendrojo pelno (nuostolio) atėmus veiklos sąnaudas.

2015 metais bendrovė iš tipinės veiklos patyrė nuostolį – (-25,4 tūkst. EUR),- 2014 m. buvo (- 18,0 tūkst. EUR). Nuostolis padidėjo 7,4 tūkst. EUR.

III. 16. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai, tai pajamos iš nuomos, komercinė veikla - pardavimai ir paslaugų pajamos.

2015 metais kitos veiklos pajamos – 46,4 tūkst. EUR. 2014 m. pajamos iš šios veiklos – 57,5 tūkst. EUR. Sumažėjimas – 11,1 tūkst. EUR. 2014 metais gauta mažiau pajamų iš suteiktų paslaugų.

III. 17. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis.

2015 m. kitos veiklos sąnaudos 17,6 tūkst. EUR. 2014 m. kitos veiklos sąnaudos 26,0 tūkst. EUR. 2015 metais šios veiklos sąnaudos 8,4 tūkst. EUR didesnės nei 2014 m. Kitos veiklos sąnaudos mažesnės, kadangi suteikta mažiau paslaugų.

III. 18. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės investicinės veiklos pajamos apima:

- a) palūkanas už terminuotus indėlius;
- b) palūkanas už banke laikomus pinigus ir t.t.
- c) baudas ir delspinigius už pavėluotus atsiskaitymus ir t. t.

2015 m. finansinės veiklos pajamos – 0,4 tūkst. EUR. 2014 m. – 0,0 tūkst. EUR. Lyginant 2015 metus su praėjusiais 2014 metais padidėjo 0,4 tūkst. EUR, bet šios pajamos gautos dėl litų perskaičiavimo į eurus. 2015 metais, kaip ir 2014 metais negauta delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus.

III. 19. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos apima:

- a) palūkanos už pasiskolintas lėšas;
- b) baudas ir delspinigius už pavėluotus atsiskaitymus ir t. t.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų bendrovė neturi.

III. 20. Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)

2015 metais įprastinės veiklos pelnas 3,8 tūkst. EUR. 2014 metais įprastinės veiklos pelnas 13,5 tūkst. EUR. 2015 metais pelnas 9,7 tūkst. EUR mažesnis nei 2014 metais. 2015 metais bendrovė patyrė 21,1 tūkst. EUR. sąnaudų samdydama firmas dokumentų ruošimui, atstovavimui teisiniuose procesuose (dėl vėlavimo užbaigti Užvenčio nuotekų valyklos statybos darbus, Kelmės nuotekų valymo įrenginių išplėtimo/rekonstrukcijos, projektavimo darbų prikimo). 2015 metais pajamos padidėjo 0,7 procentais, o sąnaudos uždirbti šioms pajamoms padidėjo 1,7 procentu. Pardavimo pajamos iš nuotekų 2015 metais padidėjo 42,3 tūkst. EUR. Pagrindė pajamų padidėjimą lėmė naujų vartotojų prisijungimas prie nuotekų tinklų. 2015 metais prie nuotekų tinklų prisijungė 97 vartotojai.

Informacija apie pelno mokestį

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2014 metais (kaip ir 2013 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Rodikliai	Finansiniai metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	3845	13502
Neapmokestinamos pajamos	(457)	(478)
Neleidžiami atskaitymai	3881	6333
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	7269	19357
Veiklos nuostolių suma	5088	13550
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	327	871
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	327	871

Bendrovė 2015 m. gruodžio 31 d. nepripažino 24714 EUR atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų 0 EUR (2014 m. gruodžio 31 d. – 25 589 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	Nepripažintas	Laikinieji	Nepripažintas

	skirtumai	atidėtasis pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipareigojimai (-)	skirtumai	atidėtasis pelno mokestis (15%) turtas (+) arba įsipa- reigojimai (-)
Atostoginių kaupiniai (sodra, GF)	10117	1518	10411	1561
1. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatikimas su mokestine verte Turtas (+)	9933	1490	10390	1558
2. Ilgalaikio turto balansinės vertės neatikimas su mokestine verte Įsipareigojimai (-)	0	0	0	0
Nepanaudotų mokestinių nuostolių	144710	21706	149798	22470
Viso turtas :	164760	24714	170599	25589
Viso įsipareigojimai :	0	0	0	0

Kitų reikšmingų turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčio bazės laikinųjų skirtumų nebuvo, todėl atidėtasis pelno mokestis 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas.

III. 24. Po balansiniai įvykiai

Po 2015 m. gruodžio 31 d. neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos 2015 12 31 d. metinių finansinių atskaitų rinkinio sudarymui.

2016 m. sausio 25 d. Šiaulių apygardos teismas, išnagrinėjęs civilinę bylą dėl supaprastintame atvirame konkurse „Kelmės nuotekų valymo įrenginių išplėtimo/rekonstrukcijos, projektavimo ir darbų pirkimas“ pirkimo Nr. 162337 priimtų sprendimų panaikinimo pagal ieškovų UAB „Infes“ UAB „Arginta“ UAB „Irdaiva“, Per Aarsleff A/S, Lietuvoje veikiančios Per Aarsleff A/S filialą, ieškinį atsakovui UAB „Kelmės vanduo“, tretiesiems asmenims UAB „KRS“, UAB „Plungės lagūna“, UAB „Norus“, UAB „Gensera“ nusprendė dėl perkančios organizacijos sprendimo panaikinimo, įpareigojimo atlikti veiksmus atmesti.

Priteisti iš UAB „Infes“ atsakovui UAB Kelmės vanduo“ 2573,32 EUR bylinėjimosi išlaidų

UAB „Arginta“ 735,56 EUR bylinėjimosi išlaidų;

UAB „IrDaiva“ 735,56 EUR bylinėjimosi išlaidų;

Per Aarsleff A/S, Lietuvoje veikiančios Per Aarsleff A/S filialą, 735,56 EUR bylinėjimosi išlaidų.

Šios sąnaudos nėra galutinai aiškios. UAB „Infes“ UAB „Arginta“ UAB „Irdaiva“, Per Aarsleff A/S, Lietuvoje veikiančios Per Aarsleff A/S filialą nesutinka su Šiaulių apygardos teismo sprendimu ir 2016 m. vasario 3d. pateikė skundą Lietuvos apeliaciniam teismui. Gavus apeliacinio teismo nutartį, patirtos sąnaudos bus apskaitytos 2016 metų finansinėje apskaitoje.

2016 m. kovo 17 d. juridinių asmenų registre užregistruotas Kelmės rajono savivaldybės sprendimas iš 2015 m. gruodžio 22 d. Nr. T-333 dėl įstatinio kapitalo padidinimo papildomais piniginiiais įnašais. Piniginiai įnašai 2187,24 EUR gauti Kelmės rajono savivaldybei prisidedant prie projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kelmės rajone“ ir 19638,95 EUR prie projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kelmės mieste“. Kelmės rajono savivaldybė, užbaigus nurodytus projektus ir pradėdant eksploatuoti ilgalaikį materialųjį turtą 2012, 2014 metais, nebuvo pateikusi dokumentų. Kadangi sąnaudos dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo nėra reikšmingos 1048,05 EUR, bendrovė UAB „Kelmės vanduo“ remiantis 2015 m. gruodžio 22 d. Nr. T-333 sprendimu ir 2016 m. kovo mėn. pateiktais dokumentais ilgalaikį turtą, gautą piniginiu įnašu apsiskaitė 2015 m. finansinėje atskaitomybėje, o nusidėvėjimo sąnaudas apskaitys 2016 metais.

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				6956		6956
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				14443		14443
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	14443	0	14443
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				7488		7488
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				3091		3091
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	10579	0	10579
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 į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	3864	0	3864

(1) Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas)

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros 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	6494

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

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

IMT finansinėje apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo(pasigaminimo) savikaina. Bendrovė viso ilgalaikio turto apskaitai taiko įsigijimo savikainos būdą.

Galimas nuvertėjimo įvertinimas buvo atliktas metinės inventorizacijos metu.

Ilgalaikis materialusis turtas								(EUR)
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	11920002	2563194	235663	74300	22708		14817315
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1448	13937927	3176895	462139	134711	22708		17735828
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	76283	18614	75000	5597	110625		286119
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								72052
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			26038	-26038		-62161		-9332471
Finansinių metų pabaigoje	1448	14014210	3221547	511101	140308	71172	0	17959786
b) 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		2017924	613701	226477	60411			2918513
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		423873	138838	30814	19709			613234
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								72031
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			2273	-2273				
Finansinių metų pabaigoje	0	2441797	754812	255018	80120	71172	0	3531747
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	11572413	2466735	256083	60188	71172	0	14428039

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

(2) Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai, statiniai, perdavimo įtaisai	286757
Mašinos ir įrengimai	121312
Transporto priemonės	92550
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	42049
Viso	542668

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.

(EUR)						
Atsargos	Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4333				4333
Finansinių metų pabaigoje		5999				5999
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)		5999	0	0	0	5999
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						0
Įkeistų atsargų vertė						0
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0

(4.1) Išankstiniai apmokėjimai - tai avansu sumokėta tiekėjams už atsargas, kitą trumpalaikį turtą ar paslaugas, išankstiniai apmokėjimai biudžetui, išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą, draudimą ir kitos nuolat besikaupiančios sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai

Eurais

Pavadinimas	Suma (2015 metai)	Suma (2014 metai)

Tiekėjams, sumokėtos avansu sumos už paslaugas, kurias jie suteiks sek. finansiniais metais	423	436
Ateinančių laikotarpių sąnaudos, pripažintos patirtomis per ataskaitinį laikotarpį (draudimas, spauda)	1863	1573
Viso:	2286	2009

(5.) Pirkėjų įsiskolinimas ir gautinų sumų įsisenėjimas

2015 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)	8287	4022	4349	19887	5926	42471
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	74724	6708	1543	857	158	83990
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	505	0	0	0	0	505
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	118	0	0	0	0	118
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	5472	2198	944	735	749	10098
	Bendra suma	89106	12928	6836	21479	6833	137182

2014 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)	13254	5565	3679	11946	2475	36919
2	Įstaigos ir įmonės (vanduo ir nuotekos)	48554	19437	1057	0	0	69048
3	Bendrijos (vanduo ir nuotekos)	1481	86	0	0	0	1567
4	Gyventojai (kt. paslaugos)	19	0	0	0	0	19
5	Įmonės, įstaigos (kt. paslaugos)	5549	3514	57	138	611	9869
	Bendra suma	688857	28602	4793	12084	3086	117422

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

Per vienerius metus gautinos sumos

Kitos gautinos sumos	Eurais	Eurais
Pavadinimas	2015 metai	2014 metai
Pajamų mokesčio permoka	0	104
PVM, susijęs su datos neatitikimu	0	0
Pokalbiai telefonu	0	0
Viso:	0	104
Gautina dotacija	0	3598

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

Pinigai	Eurais	Eurais
Pavadinimas	2015 metai	2014metai
Kasa	958	719
Nord./LB	163872	193332
Swed bankas	14460	28634
Šiaulių bankas	15563	10382
Pinigai kelyje	8047	9527
Swed bankas (projekto lėšos)		
Viso:	202900	242594

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

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

NUOSAVAS KAPITALAS

[7.] Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 3) privalomas rezervas;

- 4) kiti rezervai;
 5) nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Bendrovės UAB “Kelmės vanduo“ nepaskirstytas pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo nuostolis 29499 EUR. Per finansinius metus bendrovė uždirbo 3518 EUR grynojo pelno. 2015 metais pelnas 9,7 tūkst. EUR mažesnis nei 2014 metais. 2015 metais bendrovė patyrė 21,1 tūkst. EUR. sąnaudų samdydama firmas dokumentų ruošimui, atstovavimui teisiniuose procesuose. Pardavimo pajamos iš nuotekų 2015 metais padidėjo 42,3 tūkst. EUR. Pagrindė pajamų padidėjimą lėmė naujų vartotojų prisijungimas prie nuotekų tinklų. 2015 metais prie nuotekų tinklų prisijungė 97 vartotojai. Paskirstytinas pelnas 2015 gruodžio 31 d. yra nuostolis 25981 EUR.

(7.1) Pelno paskirstymo projektas)

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-29499
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	3518
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-25981
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-25981
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-25981

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	208783	6046356
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	208783	6046356
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

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					
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos	8604029	15181	(3598)	455860	8159752

(10.) Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 628739 EUR, 2014 m. – 625825 EUR

(10.1) skolos tiekėjams 2015 metais iš viso 41352 EUR, 2014 metais 28938 EUR.

	2015 metai (EUR)	2014metai(EUR)
1.Skolos tiekėjams, įgyvendinant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kelmės rajone projektą	10513	0
UAB „Nacionalinių projektų rengimas“	10513	0

2.Skolos tiekėjams	41352 EUR	28938 EUR
UAB "Autobusų parkas" (kuras)	4977	6638

Akcinė bendrovė "Lesto"	7714	9725
UAB "Sakera"	329	327
Elektros energija (UAB "Energy" AB Inter RAO Lietuva)	8798	9977
UAB "Nacionalinių projektų rengimas"	10513	0
UAB „Senasis šilas“	2110	0
UAB „Viacon tinklai“	0	0
Izidorius Šimkaus įmonė	988	0
IĮ Remauto	0	0
Kitos skolos	5923	2271

Skolos tiekėjams 2015 m. gruodžio 31 d. susidarė, kadangi sąskaitos išrašytos 2015m. gruodžio 31d., o apmokėtos 2016 m. sausio mėn.

Gauti išankstiniai apmokėjimai 2015 metais 8299 EUR, 2014 metais 5491 EUR.

(Tai išankstiniai mokėjimai už vandenį ir nuotekas).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2015 m.- 327 EUR, 2014 m. - 871 EUR.

(10.2)

2015 m. (EUR) 2014 m. (EUR)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	43555	43984
Gyventojų pajamų mokestis	775	0
Socialinio draudimo įmoka	216	172
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	0	12
Kaupimai atostogoms	42564	43800

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2015 metai (EUR)	2014 metai (EUR)
	535206	546541
Mokestis už aplinkos taršą	1745	1845
Mokestis už gamtos išteklius	3120	2885
Nekilnojamo turto mokestis	215	360
PVM mokestis	10446	10865
Kitos mokėtinos sumos t.sk. Kelmės raj. savivaldybės piniginis įnašas, vykdant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kelmės rajone projektą)	519680	530586

Priskaičiuoti biudžetui mokesčiai už 2015 metus , 2015 metais gruodžio 31d. nepravesti, pravesti 2016 m. sausio mėn.

Personalo sąnaudos

Personalo sąnaudos	Finansiniai Metai (EUR)	Praėję finansiniai metai (EUR)
Darbo užmokesčio sąnaudos	373838	351311
Socialinio draudimo sąnaudos	115406	108624
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Kitos sąnaudos (išvardyti)		
Iš viso:	489244	459935

Informacija apie finansinius ryšius su vadovais

2015 metų gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 4 vadovai: bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotojas, vyriausioji finansininkė, , vyr. finansininkės pavaduotoja. Nuo 2015 metų gruodžio 1d. į laisvą direktoriaus pavaduotojo etatą priimtas darbuotojas. Šis etatas buvo laisvas nuo 2013m. gegužės 14 d. iki šių metų gruodžio 1 d. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais detalizuojami lentelėje:

Sandoriai su vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai EUR	Praėję finansiniai metai EUR	Likutis finansinių metų pabaigoje EUR
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	48947	46419	
1) pagrindinis darbo užmokestis	48607	46291	
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	340	128	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos			

įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Su audito monių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (EUR)		
Sąnaudos	Finansiniai metai	Prėję finansiniai metai
Finansinių ataskaitų audito	720	715
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų	0	0
Konsultacijų mokesčių klausimais	0	0
Kitų paslaugų	0	0
Iš viso:	720	715