PATVIRTINTA

Kauno rajono savivaldybės administracijos direktoriaus

2019 m. balandžio 25 d. įsakymu Nr. ĮS-755

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS

„GIRAITĖS VANDENYS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2019-03-13

# BENDROJI DALIS

**1.1 Pagrindiniai duomenys**

Teisinė įmonės forma: uždaroji akcinė bendrovė.

Įmonės pavadinimas – UAB „Giraitės vandenys“.

Įmonės steigėjas ir akcininkas – Kauno rajono savivaldybė.

Įmonės kodas 159702357.

PVM mokėtojo kodas LT597023515.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

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

**1.2 Informacija apie įmonės buveinę**

Buveinės adresas: Topolių g. 5, Giraitės k, 54310 Kauno r.

**1.3 Finansiniai metai**

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

**1.4 Įmonės veikla**

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, verslo apskaitos standartais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais ir Bendrovės apskaitos politika. Pagrindinės veiklos rūšys:

* + - Geriamojo vandens tiekimas.
    - Nuotekų šalinimas ir valymas.
    - Nuotekų išvežimas asenizacinėmis transporto priemonėmis.

**1.5 Darbuotojų skaičius**

2017 m. vidutinis darbuotojų skaičius - 94.

2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius – 91.

# 2. APSKAITOS POLITIKA

## **NORMINIAI AKTAI, KURIAIS VADOVAUJANTIS PARENGTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

2018 m. finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS).

* 1. **ĮMONĖS APSKAITOS POLITIKA**

Apskaita įstaigoje tvarkoma atliekant dvejybinį įrašą. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

* 1. **TURTO APSKAITOS POLITIKA**

**Turto įkainojimas finansinėje atskaitomybėje**

**Nematerialusis turtas**

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal 13 VAS.Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi ekonominės naudos. Bendrovėje kaip nematerialus turtas apskaitoma programinė įranga. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, o balanse parodoma likutine verte. Nematerialiojo turto grupės ir minimali įsigijimo vertė nurodyta 1 lentelėje.

1 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eilės**  **Nr.** | **Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė** | **Minimali ilgalaikio nematerialiojo turto vertė, Eur** |
| 1 | Programinė įranga | 150 |
| 2 | Kitas nematerialusis turtas | 300 |

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos sąnaudos pripažįstama kiekvieną mėnesį. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Programinei įrangai ir kitam nematerialiam turtui nustatytas 3 metų tarnavimo laikas (nurodyta 2 lentelėje).

2 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eilės Nr.** | **Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė** | **Amortizacijos laikotarpis (metais)** |
| 1 | Programinė įranga, kitas nematerialusis turtas | 3 |

**Ilgalaikis materialusis turtas**

### Ilgalaikio materialiojo turto apskaita bendrovėje vykdoma pagal 12 VAS.Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu Bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus ir tikisi gauti iš turto ekonominės naudos. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina Bendrovėje nustatyta pagal turto grupes ir yra ne mažesnė, kaip nurodyta 3 lentelėje.

3 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eilės**  **Nr.** | **Ilgalaikio materialiojo turto grupė** | **Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, Eur** |
| 1 | Pastatai ir statiniai | 2900 |
| 2 | Mašinos ir įrengimai | 900 |
| 3 | Transporto priemonės | 1500 |
| 4 | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 900 |
| 5 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 900 |

#### Nusidėvėjimas ilgalaikiam materialiam turtui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) apskaitos metodą. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė 0,29 euro.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms, kuriuo jos buvo patirtos, išskyrus tuos atvejus, kai ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas (tik nekilnojamojo) ar remontas pagerina naudingąsias turto savybes ir pailgina tarnavimo laiką. Visais šiais atvejais yra didinama turto vertė. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, o turtą nurašius, nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos.

#### Balanse turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Bendrovėje materialusis turtas apskaitomas pagal grupes. Bendrovėje naudojamam ilgalaikiam turtui nustatytas naudingo tarnavimo laikas nurodytas 4 lentelėje.

4 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eilės**  **Nr.** | **Ilgalaikio materialiojo turto grupė** | **Naudingo tarnavimo laikas (metais)** |
| 1 | Pastatai ir statiniai | 20-80 |
| 2 | Mašinos ir įrengimai | 5-40 |
| 3 | Įrenginiai (statiniai, gręžiniai) | 8-40 |
| 4 | Vamzdynai | 20-40 |
| 5 | Kompiuterinė technika | 5-10 |
| 6 | Lengvieji automobiliai iki 5 metų | 6 |
| 7 | Kiti lengvieji automobiliai senesni 5 metų | 10-20 |
| 8 | Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės iki 5 metų | 7-10 |
| 9 | Kiti kroviniai automobiliai | 10-14 |
| 10 | Baldai, inventorius | 7-10 |

* 1. **TRUMPALAIKIO TURTO APSKAITOS POLITIKA**

Trumpalaikiam turtui priskiriama: atsargos, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

1. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą.

Bendrovėje trumpalaikiam turtui priskiriamas turimas turtas, kuris sunaudojamas veikloje arba suteikia naudą per vieną ataskaitinį laikotarpį, taip pat ilgesnį laikotarpį naudojamas turtas (pvz. spec. rūbai, įrankiai). Atsargos, įsigytos Bendrovės ekonominės veiklos vykdymui, priskiriamos sąnaudoms tokia tvarka:

* 1. Atsargos, tiesiogiai susijusios su paslaugų teikimu, avarijų likvidavimu, savikainai priskiriamos ir sąnaudomis pripažįstamos kiekvieną mėnesį pagal faktinį jų sunaudojimą. Atsargų sunaudojimas įforminamas paskutinę einamojo mėnesio darbo dieną atsargų nurašymo aktu.

1.2 Atsargų, skirtų naudoti administracijos reikmėms, vertė sąnaudomis pripažįstama tą mėnesį, kada jos perduodamos naudoti.

1.3 Trumpalaikis turtas, kurio naudojimą tikslinga kontroliuoti, priskiriamas atskaitingam asmeniui ir apskaitomas už balansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška kontrolės tikslais iki jo tinkamumo naudoti pabaigos.

2. Per vienerius metus gautinos.

Per vienus metus gautinos sumos balanse parodomos pagal 18-ojo verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos ir balanse parodomos jų tikrąja verte.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigams Bendrovės balanse priskiriami pinigų atsiskaitomose sąskaitose likučiai bei gryni pinigai kasoje.

**2.5 KAPITALO APSKAITOS POLITIKA**

Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios.

**2.6 DOTACIJŲ APSKAITOS POLITIKA**

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

* Dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, sukurti (pastatyti) skiriamos dotacijos (subsidijos).
* Dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Apskaitoje dotacijos (subsidijos) užregistruojamos jas gavus arba, kai yra dokumentais patvirtinti sprendimai, kad dotacija bus gauta, tokiu atveju ji registruojama apskaitoje kaip gautina dotacija. Visos numatytos biudžeto lėšos buvo gautos ataskaitiniu laikotarpiu.

Dotacijos panaudojimu apskaitoje vadinamas dotacijos balansinės vertės sumažėjimas, kartu registruojant sąnaudų sumažėjimą, kurioms kompensuoti gauta arba gautina dotacija (jei yra sprendimas dėl dotacijos suteikimo). Vadovaujantis dotacijų ir subsidijų apskaitos pagal 21-ajį VAS naują redakciją, dotacijų panaudojimas apskaitomas kaupimo principu, t.y. registruojama tą patį laikotarpį, kai patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti dotacija buvo skirta. Dotacijos panaudojimo suma mažina Pelno (nuostolių) ataskaitos sąnaudų straipsnio sumą, kuriame buvo parodytos dotacija kompensuojamos sąnaudos. Paprastai dotacija pripažįstama panaudota per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kuriam gauta dotacija, mažinant priskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudas.

**2.7 ATIDĖJINIAI**

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo požymius:

1. Įmonė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities įvykiai.

2. Tikėtina, kad teisiniam įpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą.

3. Įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinama.

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas tik tada, kai jis atitinka visus tris šiame punkte nurodytus požymius ir jei įmonė savo veiksmais ateityje negali išvengti išlaidų įsipareigojimams įvykdyti. Jei atidėjinys neatitinka visų pripažinimo požymių ir įmonė gali savo veiksmais ateityje išvengti išlaidų įsipareigojimams įvykdyti, jokių atidėjinių nepripažįstama.

**2.8 MOKĖTINŲ SUMŲ IR KITŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POLITIKA**

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų dalyje parodomos po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ir per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kurių pripažinimo ir apskaitos reikalavimus nustato 18-asis verslo apskaitos standartas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 20-asis verslo apskaitos standartas „Nuoma, lizingas (finansinė nuoma) ir panauda“, 24-asis verslo apskaitos standartas „Pelno mokestis“ ir 31-asis verslo apskaitos standartas „Atlygis darbuotojui“.

Po vienų metų mokėtinos sumos – skolos, kurias reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Po vienų metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų straipsnyje parodomos įmonės skolos kredito įstaigoms, tiekėjams.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tokie, kurie turi būti įvykdyti per vieną bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai yra:

* Skolos tiekėjams;
* Mokesčiai;
* Atlyginimai ir su jais susiję mokesčiai;
* Skolos bankui;
* Akcininkų įnašai įstatinio kapitalo didinimui.

**2.9 PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMO POLITIKA**

**Pajamų pripažinimas ir tipinės veiklos pajamos**

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis, 10-uoju VAS, kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, suteikus paslaugą.

**Sąnaudų pripažinimas ir tipinės veiklos sąnaudos**

Sąnaudo**s** apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uoju VAS, kaupimo ir palyginimo principais tam ataskaitiniam laikotarpiui, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo momentą.

**2.10 MOKESČIAI**

Apskaitoje mokesčiai apskaičiuojami, deklaruojami, mokestinė atskaitomybė sudaroma nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančių įstatymų ir kitų norminių aktų reikalavimų. Bendrovė apskaičiuoja ir deklaruoja šiuos mokesčius:

1. Gyventojų pajamų mokestis apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymu.
2. Valstybinio socialinio draudimo įmokos apskaičiuojamos ir deklaruojamos vadovaujantis, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymu.
3. Pridėtinės vertės mokestis apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis, Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.
4. Pelno mokestis apskaičiuojamas ir deklaruojamas vadovaujantis, Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu.
5. Mokestis už aplinkos teršimą apskaičiuojamas ir deklaruojamas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčio už aplinkos teršimą įstatymu.
6. Mokestis už valstybinius gamtos išteklius apskaičiuojamas ir deklaruojamas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčio už valstybinius gamtos išteklius įstatymu.

**3. PASTABOS**

**3.1 pastaba. Nematerialusis turtas**

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė balanse pateikiama likutine verte pagal svarbiausias šio turto grupes, įvertinus įsigijimą, pardavimą, nusidėvėjimą ir nurašymą (5 lentelė).

5 lentelė

Eurais

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodikliai** | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
| **Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje** |  |  |  | 2 829 |  | 2 829 |
| **a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina** |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje |  |  |  | 19 953 |  | 19 953 |
| Finansinių metų pokyčiai: |  |  |  |  |  |  |
| -turto įsigijimas |  |  |  |  |  |  |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas (-) |  |  |  |  |  |  |
| -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinių metų pabaigoje** |  |  |  | 19 953 |  | 19 953 |
| **b) Amortizacija** |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje |  |  |  | 17 123 |  | 17 123 |
| Finansinių metų pokyčiai |  |  |  |  |  |  |
| - finansinių metų amortizacija |  |  |  | 1 574 |  | 1 574 |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-) |  |  |  |  |  |  |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) |  |  |  |  |  |  |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinių metų pabaigoje** |  |  |  | 18 697 |  | 18 697 |
| **c) Vertės sumažėjimas** |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje |  |  |  |  |  |  |
| Finansinių metų pokyčiai: |  |  |  |  |  |  |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas |  |  |  |  |  |  |
| - atstatantys įrašai (-) |  |  |  |  |  |  |
| -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) |  |  |  |  |  |  |
| - perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/(-) |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinių metų pabaigoje** |  |  |  |  |  |  |
| **d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje ( a ) - ( b ) - ( c )** |  |  |  | 1256 |  | 1256 |

Bendrovėje naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio nematerialaus turto vertė 13607 Eur.

Pagal atskiras turto grupes naudojamas nusidėvėjęs turtas pateikiamas 6 lentelėje.

6 lentelė

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Turto grupės pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | | Praėjęs ataskaitinis  laikotarpis | |
| Turto vienetų skaičius | Įsigijimo savikaina, Eur | Turto vienetų skaičius | Įsigijimo savikaina, Eur |
| Programinė įranga | 20 | 13607 | 16 | 13448 |

Nematerialiojo turto eksploatavimo, atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, jei jomis nedidinama nematerialiojo turto vertė, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

**3.2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto būklė balanse pateikiama likutine verte pagal svarbiausias šio turto grupes, įvertinus įsigijimą, pardavimą, nusidėvėjimą ir nurašymą.

1. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas ir struktūra per finansinius metus pateikiami 7 lentelėje.

7 lentelė

Eurais

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai ir įreng. (su žemės sklypu, esančiu prie NVĮ) | Žemės sklypai | Nebaigta statyba | Iš viso |
| **Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje** | 1919223 | 48935 | 292167 | 18572862 | 4943 | 662058 | 21500188 |
| **a) Įsigijimo savikaina** |  |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2494783 | 149403 | 533784 | 23293487 | 4943 | 662058 | 27138458 |
| Finansinių metų pokyčiai: |  |  |  |  |  |  |  |
| - turto įsigijimas |  |  | 16300 | 1998 |  | 1946263 | 1872833 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) |  |  | 2114 |  |  |  | 2114 |
| -kiti pokyčiai (kompensuota) |  |  |  |  |  | -1950 | -1950 |
| patikėjimo teise gautas turtas+/(.) |  |  |  | 2188082 |  |  | 2188082 |
| perkelta iš nebaigtos statybos į eksploataciją | 188066 | 23094 |  | 735358 |  | -946518 | 0 |
| **Finansinių metų pabaigoje** | 2682849 | 172497 | 547970 | 26218925 | 4943 | 1659853 | 31287036 |
| **b) Perkainojimas** |  |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje |  |  |  |  |  |  |  |
| Finansinių metų pokyčiai: |  |  |  |  |  |  |  |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) |  |  |  |  |  |  |  |
| -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) |  |  |  |  |  |  |  |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) |  |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinių metų pabaigoje** |  |  |  |  |  |  |  |
| **c) Nusidėvėjimas** |  |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 575560 | 100468 | 241617 | 4720624 |  |  | 5638269 |
| Finansinių metų pokyčiai |  |  |  |  |  |  |  |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | 76291 | 4898 | 52479 | 871705 |  |  | 1005373 |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-) |  |  | 1603 |  |  |  | 1603 |
| patikėjimo teise ilgalaikio turto nusidėvėjimas (nenaujo ilg. turto) |  |  |  |  |  |  |  |
| - perrašymai iš vieno str. į kt.+/(-) |  |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinių metų pabaigoje** | 651851 | 105366 | 295699 | 5592329 |  |  | 6645245 |
| **d) Vertės sumažėjimas** |  |  |  |  |  |  |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje |  |  |  |  |  |  |  |
| Finansinių metų pokyčiai: |  |  |  |  |  |  |  |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas |  |  |  |  |  |  |  |
| -atstatantys įrašai (-) |  |  |  |  |  |  |  |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) |  |  |  |  |  |  |  |
| -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) |  |  |  |  |  |  |  |
| **Finansinių metų pabaigoje** |  |  |  |  |  |  |  |
| **e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)** | 2030998 | 67131 | 252270 | 20626596 | 4943 | 1659853 | 24641791 |

1. Per finansinius metus bendrovė savo ir Savivaldybės lėšomis įrengė vandens gerinimo įrenginius: Netonių k., Kaniūkų k., Piepalių k., Užliedžių k., Altoniškių k. už 265602,50 Eur, nutiesė buitinių nuotekų tinklus Karmėlavoje Vilniaus g., Sodų akligatvyje, Pušyno g., Kačerginėje Lakštingalų g., J. Janonio g., P. Mašioto g., Šaltinio g., J. Bilūno g., Zapyškyje Vytauto g., Raudondvaryje Lazdynų g., Lazdynėlių g., Vyturių g., Vilkijos m. Ramybės g. už 200862,35 Eur, vandentiekio tinklus Karmėlavoje Sodų g., Pušyno g., Kačerginėje Lakštingalų g., J. Janonio g., Mašioto g., Šaltinio g., Zapyškyje Vytauto g., Šlienavoje Žiglos g., Šilėnų g., Nemuno g., Patalmušėlio k. Sėmenos g., Voškonių k. Pirmakurių g., Viršužiglio k. už 138857,10 Eur. Išgręžti arteziniai gręžiniai Užliedžių k., Muniškių k., Giraitės k., Šlienavos k., – 64454,01 Eur. Ginėnų k. atstatyta nuotekų siurblinė už 33858,25 Eur, įsigyti 3 automobiliai, kurių vertė 16300 Eur.
2. Bendrovė savo, Savivaldybės ir ES lėšomis įrengė vandentiekio tinklus Ramučių k., Centrinėje g. už 97993,62 Eur, išplėtė vandentiekio tinklus Šlienava – Žiegždriai už 98059,15 Eur.
3. Per finansinius metus nurašyta nusidėvėjusi, netinkama naudoti transporto priemonė, kurios likutinė vertė 510,92 Eur.
4. Bendrovėje naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto vertė 951299 Eur.

Pagal atskiras turto grupes naudojamas nusidėvėjęs turtas pateikiamas 8 lentelėje.

8 lentelė

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Turto grupės pavadinimas | **Ataskaitinis laikotarpis** | | **Praėjęs ataskaitinis**  **laikotarpis** | |
| Turto vienetų skaičius | Įsigijimo savikaina, Eur | Turto vienetų skaičius | Įsigijimo savikaina, Eur |
| Pastatai | 2 | 418 | 2 | 418 |
| Mašinos ir įrengimai | 55 | 90059 | 55 | 90059 |
| Transporto priemonės | 7 | 90749 | 6 | 75319 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai iįrenginiai | 178 | 764658 | 160 | 686219 |
| Kitas materialus turtas | 14 | 5415 | 14 | 5415 |
| **Iš viso** |  | **951299** |  | **857430** |

1. Ilgalaikio materialaus turto bendrovė nėra įkeitusi. Nuosavybės teise priklausančio turto nėra išnuomojusi, turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių nėra sudariusi.

**3.3 Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai   
(9 lentelė).**

9 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Ataskaitinis laikotarpis, Eur** | **Praėjęs ataskaitinis**  **laikotarpis, Eur** |
| **Nebaigta statyba** | **1659853** | **662058** |
| Lietaus nuotekų sutvarkymas | 68893 | 12044 |
| VGĮ statyba | 29558 | 163722 |
| Artezinių gręžinių įrengimas | 131439 | 13629 |
| Nuotekų tinklų plėtra | 52340 | 124455 |
| Kulautuvos mst. vandens tiekimo ir nuotekų sistema | 513204 | 9257 |
| Piliuonos NVĮ statyba ir nuotekų tinklų plėtra | 19908 | 16760 |
| Ramučių k. vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo | 30066 | 97818 |
| Šlienavos k. ir Žiedžių km V tinklų rekonstrukcija | 334068 | 30685 |
| Vandens tiekimo sistemos išplėtimas | 180742 | 31451 |
| Kita nebaigta statyba | 12148 | 4335 |
| Gyventojų prijungimo prie paklotų V ir M tinklų nebaigta statyba | 287487 | 157902 |

**3.4 pastaba. Atsargos**

Apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Savikainai priskiriamos reikšmingos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos, perkant atsargas sumokėta arba mokėtina pridėtinės vertės mokesčio ( toliau – PVM) suma į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitoma.

Finansinėje atskaitomybėje atsargos parodytos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovės veikloje, uždirbant pajamas, registruojamas nuolat, įkainojamos taikant svertinio vidurkio būdą. Atsargų vertė pateikta 10 lentelėje.

10 lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Eilės**  **Nr.** | **Atsargų pavadinimas** | **Atsargų vertė, Eur** | |
| **Ataskaitinio laikotarpio**  **pradžioje** | **Ataskaitinio**  **laikotarpio**  **pabaigoje** |
| 1 | Žaliavos ir medžiagos | 200 | 121 |
| 2 | Degalai ir tepalai | 1544 | 814 |
| 3 | Statybinės medžiagos, santechnikos įrengimai | 23465 | 27265 |
| 4 | Atsarginės dalys | 1195 | 1195 |
| 5 | Kitas trumpalaikis turtas | 23826 | 21377 |
|  | **Iš viso** | **50230** | **50772** |

Atsargos įkeistos nebuvo.

**3.5 pastaba. Sumokėti avansai (11 lentelė).**

11 lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Eilės**  **Nr.** | **Pavadinimas** | **Sumokėti avansai, Eur** | |
| **Ataskaitinio laikotarpio**  **pradžioje** | **Ataskaitinio laikotarpio**  **pabaigoje** |
| 1. | Pelno mokestis | 5857 | 5593 |
| 2. | Žemės mokestis | 0 | 27 |
| 3. | Rangovui pagal sutartį  UAB Norus | 0 | 118237 |
| 4. | Kiti mokėjimai | 3639 | 6939 |
|  | **Iš viso** | **9496** | **130796** |

**3.6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos (12 lentelė).**

Per ataskaitinius metus pirkėjų skolos už komunalines paslaugas, palyginti su praeitais metais, sumažėjo 16371 Eur. Skolų sumažėjimą lėmė sumažėjusios geriamojo vandens kainos.

12 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Suma, Eur** | |
| **Ataskaitinio**  **laikotarpio pradžiai** | **Ataskaitinio**  **laikotarpio pabaigai** |
| Organizacijos | 45916 | 38159 |
| Gyventojai | 225944 | 217330 |
| **Iš viso** | **271860** | **255489** |

Kitos gautinos sumos (13 lentelė).

13 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Suma, Eur** | |
| **Ataskaitinio**  **laikotarpio**  **pradžiai** | **Ataskaitinio laikotarpio**  **pabaigai** |
| Gyventojų skola už įvadų pasijungimą ir kitas paslaugas pagal sudarytas sutartis | 38670 | 19737 |
| Povilo Giedrio skola už nuotekų surinkimą ir išvežimą asenizacinėmis mašinomis iš Ginėnų kaimo nuotekų sistemos | 49525 | 29220 |
| Organizacijų skola už kitas paslaugas | 30771 | 30771 |
| Gautinos sumos iš draudimo | 161639 | 115439 |
| **Iš viso** | **280605** | **195167** |

Įsiskolinimui mažinti per metus taikyti įvairūs išieškojimo būdai: informuota telefonu apie 1560 vartotojų, el. laiškais apie 380 vartotojų, parašyta 2770 registruotų ir neregistruotų laiškų, perduoti 485 prašymai skolų išieškojimo bendrovei „Sergel“, sudaryta 10 skolos grąžinimo sutarčių, pateikti 35 ieškiniai teismui ir teismo vykdomieji raštai antstoliams.

Povilo Giedrio skola už nuotekų surinkimą ir išvežimą asenizacinėmis mašinomis iš Ginėnų kaimo nuotekų sistemos per ataskaitinius metus sumažėjo 20665 Eur dėl priverstinai išieškotos skolos dalies.

Dėl UAB „Kauno dujotiekio statyba“ bankroto draudikas AB „Lietuvos draudimas“ įsipareigojo atlyginti žalą pagal avansinio mokėjimo draudimą 115439 Eur.

**3.7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**.

Pinigams priskiriami visi kasoje ir banke turimi pinigai, apskaitos registruose pinigai registruojami eurais (14 lentelė).

14 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Suma, Eur** | |
| **Ataskaitinio laikotarpio**  **pradžiai** | **Ataskaitinio laikotarpio**  **pabaigai** |
| Įstaigos kasoje | 4318,88 | 3850,57 |
| Atsiskaitomoji sąskaita | 34285,58 | 84961,85 |
| Atsiskaitomoji sąskaita | 12221,30 | 3,53 |
| **Iš viso** | **50825,76** | **88815,95** |

**3.8 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (15 lentelė)**

15 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Suma, Eur** | |
| **Ataskaitinio laikotarpio**  **pradžiai** | **Ataskaitinio laikotarpio**  **pabaigai** |
| Projektinių pasiūlymų ir pirkimo dokumentų paruošimo sąnaudos | 6244 | 0 |
| Turto ir veiklos draudimo įmokos | 9841 | 7114 |
|  |  |  |
| Prenumeratų sąnaudos | 229 | 0 |
| **Iš viso** | **16314** | **7114** |

**3.9 pastaba. Nuosavas kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5 897 370,40 Eur, kurį sudaro 20335760 paprastosios vardinės 0,29 euro (dvidešimt devynios šimtosios euro) nominalios vertės akcijos, priklausančios Kauno rajono savivaldybei. Nuosavo kapitalo pokyčiai parodyti pagal 4-ąjį Verslo apskaitos standartą Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje. Įstatinio kapitalo dydis pateiktas 16 lentelėje.

16 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rodikliai** | **Akcijų skaičius** | **Suma (Eur)** |
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje |  |  |
| Pagal akcijų rūšis |  |  |
| 1. Paprastosios akcijos | 20335760 | 5897370 |
| Iš viso: | 20335760 | 5897370 |
| 1. Savivaldybės kapitalas | 20335760 | 5897370 |

Kauno rajono savivaldybės taryba 2018-06-28 sprendimu TS-186 padidino Bendrovės įstatinį kapitalą piniginiais įnašais Kauno rajono savivaldybės (kodas 111100622, Savanorių per. 371, 49500 Kaunas) biudžeto ir Savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšomis, skirtomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros objektams projektuoti, įrengti (įsigyti) ir atnaujint iš viso 1231052,32 Eur, nuo 4 666 318,08 Eur iki 5 897 370,40 ir išleido 4 245 008 paprastąsias vardines 0,29 Eur nominalios vertės akcijas, kurių emisijos kaina lygi nominaliai vertei. Visos išleistos akcijos atiteko Kauno rajono savivaldybei**.**

**3.10 pastaba. Dotacijos, subsidijos.**

17 lentelė

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Projekto pavadinimas** | **Dotacijų likutis (2018.01.01), Eur** | **Gauta dotacijų 2018 m., Eur** | **Panaudota dotacijų 2018 m., Eur** | **Dotacijų likutis (2018.12.31), Eur** |
|  | | | | |
| Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kauno r. (Šlienavoje, Neveronyse, Ežerėlyje) (projekto Nr. 007) | 831 874 |  | 36 944 | 794 930 |
| Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kauno r. (Karmėlavoje ir Ramučiuose, Neveronyse, Raudondvaryje, Vilkijoje, Šlienavoje) (projekto Nr. 025) | 5 876 287 |  | 225 956 | 5 650 331 |
| Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kauno r. (Zapyškyje, Kluoniškiuose, Dievogaloje, Kačerginėje, Karmėlavoje, Ramučiuose, Raudondvaryje) (projekto Nr. 056) | 7 545 349 |  | 312 722 | 7 232 627 |
| Projektas, finansuotas iš Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai (per Kauno r. Vietos veiklos grupę) | 111 629 |  | 4 316 | 107 313 |
| Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Kauno rajone (2014-2020 m. I etapas) | 738 474 | 1012904 | 98 710 | 1 652 668 |
| Savivaldybės remiamos programos | 329 342 |  | 17 215 | 312 127 |
| Turtas patikėjimo teise (KRS) | 338 107 | 2 188 082 | 72 909 | 2 453 280 |
| Jungtinė veikla su UAB „Turto vystymo projektai“ |  | 52630 |  | 52630 |
| **IŠ VISO** | **15 771 062** | **3 253 616** | **768 772** | **18 255 906** |

1. Per ataskaitinį laikotarpįprasidėjo projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Kauno rajone (2014–2020 m. I etapas)“ darbai. Projekto finansavimo duomenys pateikiami 18 lentelėje.

18 lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Objekto pavadinimas** | **Finansavimas**  **iš viso, Eur** | **Iš jo** | |
| **APVA lėšos, Eur** | **KRS lėšos, Eur** |
| 2014–2020 m. I etapo administravimas | 12646 | 8673 | 3973 |
| Bubių nuotekų tinklų avarinis remontas | 24350 |  | 24350 |
| Ilgakiemio k. vandens gerinimo įrenginių statyba | 26057 |  | 26057 |
| Kulautuvos vandens tiekimo ir nuotekų tinklų  statyba | 430922 | 343984 | 86938 |
| Nuotekų tinklų statyba Pilionoje | 78855 | 63084 | 15771 |
| Nuotekų valymo įrenginių statyba Piliuonos gyv. | 39382 | 19691 | 19691 |
| Ramučių k. vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra | 61134 | 45464 | 15670 |
| Raudondvario nuotekų tinklų rekonstrukcija | 32773 | 0 | 32773 |
| Šlienavos vandentiekio tinklų rekonstrukcija | 206970 | 103676 | 103293 |
| Šlienavos k. ir Žiegždrių k. vandentiekio tinklų plėtra | 69648 | 55690 | 13958 |
| Zapyškio mst. artezinio gręžinio įrengimas | 30168 | 15084 | 15084 |
| **Iš viso** | **1012904** | **655346** | **357558** |

Nepanaudotos dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“, finansinių metų pabaigoje šis likutis buvo 18 255 906 Eur, iš jo, ES ir valstybės biudžeto lėšos investiciniams projektams –15 437 869 Eur, Kauno rajono savivaldybės lėšos – 312127 Eur, turtas patikėjimo teise – 2453280 Eur ir t. t.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |

**3.11 Atidėjiniai**

19 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Ataskaitinis laikotarpis (Eur)** | **Praėjęs ataskaitinis**  **laikotarpis (Eur)** |
| **Grąžintinos subsidijos** | **66718** | 161639 |
| Aplinkos ministerijai | 0 | 80820 |
| Kauno rajono savivaldybei | 66718 | 80819 |

Gavus iš draudiko AB Lietuvos draudimas žalos atlyginimą už avansinį mokėjimą UAB „Kauno dujotiekio statyba“, lėšos (subsidijos) bus grąžintos.

**3.12 pastaba. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.**

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 1720972 Eur.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai pateikiami 20 lentelėje.

20 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Ataskaitinis laikotarpis (Eur)** | **Praėjęs ataskaitinis**  **laikotarpis (Eur)** |
| **Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, iš jų:** | **20397** | **15898** |
| AB Kauno vandenys | 15785 | 5996 |
| Lizingo įsipareigojimai (SEB bankas) | 4612 | 9902 |
| **Per vienus metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, iš jų:** | **1700575** | **2053108** |
| *Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įsipareigojimai)* | **5254** | **4951** |
| Kredito sutartis Nr. 0341105025991 | 171669 | 190479 |
| Kreditavimo sutartis Nr. 0341505026712-83 | 0 | 83967 |
| Kreditavimo sutartis Nr. 0391605026849-83 | 0 | 12158 |
| ***Viso skolos kredito įstaigoms*** | ***171669*** | ***286604*** |
| ***Skolos tiekėjams*** | ***427551*** | ***225188*** |
| ***Gauti avansai, iš jų*** | ***110800*** | ***73100*** |
| *Avansai iš vartotojų* | *104561* | *67882* |
| ***Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų*** | ***139816*** | **133454** |
| Mokėtini atlyginimai | 46337 | 45862 |
| Atostoginių kaupiniai | 63902 | 59687 |
| Pajamų mokestis | 5734 | 4694 |
| Socialinis draudimas | 23843 | 23211 |
| ***Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų*** | ***845484*** | ***1329811*** |
| Įmonės akcininkui mokėtinos sumos (sukurtas turtas, kurio verte bus didinamas įstatinis kapitalas) | 804976 | 1310762 |
| Mokėtinas PVM mokestis | 11618 | 1229 |
| Profsąjungos mokestis | 284 | 278 |
| Mokestis už gamtos išteklius | 19661 | 11056 |
| Mokestis už aplinkos teršimą | 8945 | 6456 |
| Kiti mokesčiai | 0 | 30 |

Per ataskaitinius metus skola kredito įstaigai sumažėjo 114935 Eur. Skolos tiekėjams padidėjo 202363 Eur. Pagrindinė skolų padidėjimo priežastis – skolos rangovams, kurie atlieka rangos darbus pagal projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno r. (2014–2020 m. I etapas) – 163416 Eur. Dėl pradėto vykdyti Voškonių projekto skolos padidėjo 57978 Eur. Dėl padidėjusio minimaliaus atlygio padidėjo įsipareigojimai darbuotojams.

Mokėtinos sumos akcininkui sumažėjo, nes Kauno rajono savivaldybės taryba 2018-06-28 sprendimu Nr. TS-186 padidino Bendrovės įstatinį kapitalą piniginiais įnašais 1231052 Eur. Subsidijoms priskirtas įnašas sudaro 98265 Eur, šį įnašą sudaro Raudondvario NVĮ išleistuvo avarinio remonto, Bubių nuotekų tinklų avarinio remonto, Ilgakiemio k. VGĮ statybos ir Zapyškio artezinio gręžinio įrengimo projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno r. (2014–2020 m. I etapas) partnerio lėšos.

Pagal biudžeto lėšų naudojimo sutartį Nr. S-220 vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros objektų įsigijimui, projektavimo, įrengimo ir atnaujinimo darbams ir subsidijų išlaidoms kompensuoti buvo skirta 871531 Eur.

1. Statybai ir objektų įsigijimui, projektavimo, įrengimo ir atnaujinimo darbams panaudota 823531 Eur. Lėšų panaudojimas pagal objektus pateiktas 21 lentelėje.

21 lentelė

|  |  |
| --- | --- |
| **Objekto pavadinimas** | **Finansavimo suma, Eur** |
| **NUTEKAMOJO VANDENS VALYMAS** |  |
| Šlienavos k. Šilėnų ir Miško g. nuotekų tinklų plėtra | 45797 |
| Karmėlavos mstl. Sodų g., nuotekų tinklų plėtra | 20645 |
| Vaišvydavos k. Sodų g. nuotekų tinklų plėtra | 3812 |
| Zapyškio mst. Vilemų g. nuotekų tinklų plėtra | 3950 |
| Girininkų k. nuotekų šalinimo tinklų projektavimas | 9337 |
| Ramučių k. Centrinės g., Parko g., Bielinio g. nuotekų tinklų plėtros techniniai projektai | 9604 |
| Voškonių k. Jovarų g. nuotekų tinklų plėtra | 66200 |
| Raudondvario k. Lazdynėlių g., Lazdyno g. nuotekų tinklų plėtra | 18728 |
| Valeravos k. nuotekų surinkimo tinklų ir valymo įrenginių projektavimas | 3700 |
| Ginėnų k. nuotekų siurblinės atstatymo darbai | 32075 |
| Užliedžių k. nuotekų tinklų plėtra | 16283 |
| Paviršinių nuotekų tinklo įrengimo darbai | 54050 |
| **Iš viso nutekamojo vandens valymui** | **284181** |
| **VANDENS TIEKIMAS** |  |
| Vandentiekio tinklų rekonstrukcija Ežerėlio m. | 17998 |
| Vandens tiekimo tinklų įrengimas (Čekiškėje, Zapyškyje, Girininkuose, Voškonių k., Miškalaukio k., Karmėlavos k., Valeravos k., Kauno LEZ, Raudondvaryje) | 131239 |
| Vandentiekio tinklų atnaujinimas Liučiūnų k. Sodų g., Šlienavos k., Viršužiglio k., | 37717 |
| Artezinių gręžinių įrengimas Voškonių k., Šlienavos k., Giraitės k., Karmėlavos k., Liučiūnų k., Muniškių k., Netonių k. | 130630 |
| Vandens gerinimo įrenginių statyba Altoniškių k., Bernatonių k., Ramučių k., Užliedžių k. | 106756 |
| Vandens tiekimo tinklų plėtra Šlienavos k., Voškonių k. (Jovarų g), Ramučių k. | 61884 |
| Karkazų k. vandens tiekimo sistemos išplėtimas | 4238 |
| Vandentiekio sužiedinimo Giraitės k. Liepų ir Gluosnių g., Lapėse Barsūniškio ir Upelio g. | 23338 |
| Naujų abonentų prijungimas | 24465 |
| Kiti darbai | 1085 |
| **Iš viso vandens tiekimui** | **539350** |
| **Iš viso** | **823531** |

2. Paviršinių (lietaus) nuotekų tinklų priežiūrai skirta 45500 Eur, naujų, perspektyvinių vandenviečių išteklių vertinimo sąnaudų kompensavimui skirta 2500 Eur.

**3.13 pastaba. Pajamos.**

Pajamų struktūra pateikiama 22 lentelėje.

22 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pajamų pavadinimas** | **Ataskaitinis**  **laikotarpis (Eur)** | **Praėjęs ataskaitinis**  **laikotarpis (Eur)** |
| Pardavimai ir paslaugos | 12084 | 15449 |
| Vandens tiekimo pajamos | 1115064 | 1020327 |
| Nuotekų šalinimo pajamos | 785460 | 864064 |
| **Iš viso veiklos pajamų** | **1912608** | **1899840** |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas | 0 | 1003 |
| Finansinės veiklos | 38779 | 5984 |

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu, pajamos iš vandens tiekimo padidėjo 9,3 proc., arba 94737 Eur, nuotekų šalinimo pajamos sumažėjo 9,1 proc., arba 78604 Eur.

**3.14 pastaba. Sąnaudos (23 lentelė).**

23 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Ataskaitinis laikotarpis (Eur)** | **Praėjęs**  **ataskaitinis**  **laikotarpis (Eur)** |
| Pardavimų ir paslaugų sąnaudos | 1905 | 661 |
| Vandens tiekimo sąnaudos | 1027314 | 858100 |
| Nuotekų šalinimo sąnaudos | 778902 | 791796 |
| **Iš viso pardavimo savikaina** | **1808121** | **1650557** |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 212434 | 268731 |
| Palūkanų iš panašios sąnaudos | 14920 | 8054 |

Bendrovės teikiamų paslaugų sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra 1808121 Eur ir, palyginti su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 157564 Eur. Analizuojant teikiamų paslaugų tiesioginių sąnaudų kitimą, matome, kad šalto vandens tiekimo sąnaudos, palyginti su 2017 m., padidėjo 169214 Eur, nuotekų šalinimo ir valymo sąnaudos sumažėjo 12894 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos sumažėjo 56297 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos, palyginti su 2017 m., padidėjo 1244 Eur.

Informacija apie priskaitytą darbuotojų darbo užmokestį pateikta 24 lentelėje.

24 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Ataskaitinis laikotarpis, Eur** | **Praėjęs**  **ataskaitinis**  **laikotarpis, Eur** |
| Apskaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis | 706933 | 651750 |
| Apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos | 219471 | 202741 |
| **Iš viso** | **926404** | **854491** |

**3.15 pastaba. Veiklos rezultatai (25 lentelė)**

25 lentelė

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Ataskaitinis laikotarpis (Eur)** | **Praėjęs ataskaitinis**  **laikotarpis (Eur)** |
| Pardavimo pajamos | 1912608 | 1899840 |
| Kitos veiklos rezultatai (ilgalaikio turto pardavimas) | 0 | 1003 |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 38779 | 5984 |
| **Iš viso pajamų** | **1951387** | **1906827** |
| Pardavimo savikaina | 1808121 | 1650557 |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 212434 | 268731 |
| Palūkanų ir panašios sąnaudos | 14920 | 8054 |
| **Iš viso sąnaudų** | **2035475** | **1927342** |
| **Veiklos rezultatas** | -84088 | -20515 |

Bendrovės pagrindinės veiklos paslaugų pardavimo pajamos sudaro 1912608 Eur, pardavimų savikaina 1808121 Eur. Veiklos rezultatas – nuostolis (84088 Eur). Pelno mokestis neskaičiuojamas.

**3.16 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (26 lentelė)**

26 lentelė

|  |  |
| --- | --- |
| **Straipsnio pavadinimas** | **Suma, Eur** |
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | (485677) |
| Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai) | (84088) |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | (569765) |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti |  |
| Pelno paskirstymas: |  |
| į privalomąjį rezervą |  |
| į rezervą savoms akcijoms įsigyti |  |
| į kitus rezervus |  |
| dividendams išmokėti |  |
| metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams |  |
| darbuotojų premijoms |  |
| **Kitiems tikslams** |  |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | (569765) |

**3.17 Po ataskaitiniai įvykiai**

Įgyvendinant ES fondų paramos lėšomis investicinį projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Kauno rajone (2014–2020 m. I etapas)” UAB „Kauno dujotiekio statyba“ nevykdė 2017 m. gegužės 18 d. rangos darbų sutarties Nr. 2017/05/15-R. Rangovas nesilaikė sudaryto darbų grafiko ir nevykdė įsipareigojimų. 2017 m. šiam rangovui buvo išmokėtas avansas, o darbų atlikta už mažesnę sumą. UAB „Kauno dujotiekio statyba“ rangos sutartis buvo apdrausta UAB „Lietuvos draudimas“. Bendrovė kreipėsi į draudimo bendrovę dėl avanso draudimo ir žalos atlyginimo.

Per atskaitinį laikotarpį AB „Lietuvos draudimas“ pervedė 46200,12 Eur draudimo išmoką, dėl likusios draudimo sumos 115438,62 Eur pateiktas ieškinys teismui. Pagal taikos sutartį 2019-02-15 AB „Lietuvos draudimas“ sutinka sumokėti 65 000 Eur, o dėl likusios sumos pateiktas reikalavimas UAB „Kauno dujotiekio statyba“.

L. e. direktoriaus pareigas Gitis Urbelis

Vyr. finansininkė Aleksandra Radvilaitė