

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių vandenys“

Įm. k. 174264880, V.Kudirkos 62, Šakiai

PATVIRTINTA

2021 m. mėn. ... d.

2020 METŲ SAUSIO 01 – GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Šakių vandenys“ (toliau – Bendrovė), buvusi Specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė „Šakių vandenys“, yra įsteigta Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, 1991 m. rugpjūčio 01 dieną reorganizavus Šakių valstybinę vandens tiekimo įmonę. Bendrovė įsteigta ir veikia vadovaudamasi LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės įstatais, LR įmonių įstatymu ir kitais LR įstatymais bei norminiais aktais, kurie reguliuoja įmonių veiklą. Bendrovės buveinės adresas: V.Kudirkos 62, Šakiai. Pakeitus įmonės pavadinimą nuo 2003m. spalio 03d. pasikeitė ir įmonės įregistravimo Nr.AB 03-10. Nuo 2004 m. spalio 20d. įmonei suteiktas naujas įmonės kodas 174264880. Įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre Registravimo pažymėjimo Nr.005919.

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

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.

Bendrovės pagrindinė veikla- vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas.

Įmonė tiekia geriamą vandenį gyventojams ir įmonėms bei kanalizuoja ir valo nuotekas. Nuo 2002 metų sausio 01 dienos bendrovei priežiūrai ir eksploatacijai buvo perduoti dauguma Šakių rajono seniūnijų vandentiekių. Prieš tai vandenvietės čia eksploatavo ir vandens tiekimu rūpinosi kolūkių ir tarybinių ūkių tarnybos. Šiems iširus vandentiekos ūkį perėmė vietinės savivaldos institucijos – seniūnijos. Specialistų vertinimu kaimo vandentiekis visoje šalyje yra gerokai apleistas: gręžiniai ir įrenginiai pasenę ir nenašūs, jų sanitarinės apsaugos zonos apleistos ar visai neišlikusios, daug kur nėra net būtinausios pirminės dokumentacijos, pvz. gręžinių pasų su jų konstrukcijomis, geologinių sąlygų, vandens cheminės sudėties duomenų ir pan..

Tiekiant vandenį, išlaidas didžiausia dalimi įtakoja atstumas tarp atskirų vandens gavėjų. Vandens tiekimą kaimų gyvenvietėse perdavus mūsų įmonei susidūrėme su problema patiekti vandenį gyventojams, kurie gyvena atokiau nuo gyvenvietės. Vanduo yra tiekiamas, tačiau gerinti jo kokybę, išvalyti nuotekas, pašalinti gedimus įmonei kainuoja žymiai brangiau ir tokių išlaidų, aišku, nepadengia iš šių vandens vartotojų gaunamos pajamos.

Nuo 2002 m. sausio 01 d. Šakių rajono savivaldybės valdybos 2001-12-13d. sprendimu Nr.253 UAB „Šakių vandenys“ buvo paskirta daugiabučių namų patalpų savininkų (bendrasavininkų) bendrosios nuosavybės administratoriumi. Iki to laiko šią funkciją vykdė seniūnijos. Šią veiklą įmonė tęsė iki 2014m. gruodžio 29d.

2013m. vasario 28d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu UAB „Šakių vandenys“ buvo įpareigoti vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas. Šią veiklą įmonė tęsė iki 2014m. gruodžio 29 d.

Kadangi pastarosios paminėtos dvi veiklos nėra būdingos vandens tiekimo įmonėms, be to ruošiantis įmonei tapti Viešuoju vandens tiekėju, Šakių rajono savivaldybės tarybos 2014-09-25d. sprendimu Nr.T-292 įpareigojo UAB „Šakių vandenys“ direktorių parengti bendrovės atskyrimo sąlygas, įkuriant naują bendrovę - UAB „Šakių komunalinis ūkis“ ir jai perduodant dalį veiklos ir turto. 2014-12-29d. nauja bendrovė buvo įkurta ir jai buvo perduotas vykdyti daugiabučių namų administravimas ir renovavimas.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

Paskutinį kartą įstatai buvo įregistruoti 2018-11-23d. Juridinių asmenų registre dėl įstatinio kapitalo didinimo. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas iki 4.330.181,69 Eur, išleidžiant 172.413 rajono savivaldybei priklausančių paprastųjų vardinių akcijų. Po įstatinio kapitalo padidinimo Šakių rajono savivaldybė, vienintelis įmonės akcininkas, turi 14.931.661 vnt. paprastųjų vardinių 0,29 Eur nominalios vertės akcijų.

Iki 2009 m. bendrovės valdymo organai buvo visuotinis akcinis susirinkimas, valdyba ir administracijos vadovas. Tačiau 2008-09-10 Šakių rajono administracijos direktoriaus įsakymu Nr.AT-1434 įmonės direktoriui buvo pavesta parengti bendrovės įstatų pakeitimus, panaikinant kolegialų valdymo organą – bendrovės valdybą ir paliekant tik vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą.

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos (LVTA) narė.

Kiekvienais metais pagal programą, patvirtintą Lietuvos geologijos tarnyboje ir suderintą su Aplinkos ministerijos Marijampolės regiono Aplinkos apsaugos departamentu, Šakių miesto savivaldybės Aplinkos apsaugos skyriumi, įmonėje yra vykdomas požeminio vandens monitoringas, kurį pagal sutartį atlieka UAB „Vilniaus hidrogeologija“.

Požeminio vandens monitoringas įmonės vandenvietėse vykdomas pagal programą, patvirtintą Lietuvos geologijos tarnyboje ir suderintą su Aplinkos ministerijos Marijampolės regiono Aplinkos apsaugos departamentu ir mūsų įmone. Pagal šią programą vykdomas privalomasis požeminio vandens monitoringas Šakių, Kudirkos Naumiesčio, Gelgaudiškio, Kidulių, Lukšių ir Lekėčių vandenvietėse.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2008m. buvo – 64, 2010 metais - 67, 2014 m.- 66, 2015m.- 52, 2018m.- 54, 2019m.- 52, 2020m.-48 darbuotojai.

2020m. gruodžio 31d. įmonėje dirbo 47 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1.Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika.

2.1. Nematerialiojo ilgalaikio turto apskaitos politika (13 VAS)

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

a) pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos;

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

c) įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovaujamosi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Jei apskaitoje užregistruotas nematerialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 12 VAS.

Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

1) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

2) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

3) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;

5) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai pridėtinės vertės mokestis yra negrąžinamas. Negrąžinamą pridėtinės vertės mokestį įmonė įskaityto į turto įsigijimo savikainą.

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, jei jos pagal įmonės apskaitos politiką nepriskiriamos gaminamos produkcijos savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina šio turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialusis turtas jį įsigijus ar pasigaminus, registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomas taip pat įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes:

- 1) žemė;*
- 2) pastatai ir statiniai;*
- 3) darbo mašinos ir įrengimai;*
- 4) transporto priemonės;*
- 5) perdavimo įrenginiai;*
- 6) kitas turtas;*
- 7) nebaigta statyba.*

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių, produkcijos, paslaugų savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią įmonė nusistato, atsižvelgdama į:

- 1) planuojamą naudingo tarnavimo laiką;*
- 2) planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, turto naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką;*
- 3) technologijų bei ekonominę pažangą, morališkai sendinančią turtą;*
- 4) teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką;*
- 5) įmonės nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.*

Įmonėje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Jeigu apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis nurašomas. Nurašius visiškai nudėvėtą turtą, gautos dalys ar medžiagos apskaitoje registruojamos kaip atsargos grynąja galimo realizavimo verte. Jei nurašyto turto likvidacinė vertė didesnė už gautų dalių ir medžiagų grynąją galimo realizavimo vertę, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo, jei likvidacinė vertė mažesnė – ataskaitinio laikotarpio pelnu dėl turto nurašymo.

Jei nurašomas turtas nevisiškai nudėvėtas, nenudėvėta suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo. Jei išmontavus turtą gaunamos dalys ar medžiagos, jos apskaitoje registruojamos grynąja galimo realizavimo verte atsargų sąskaitoje, atitinkamai mažinant dėl turto nurašymo patirtą nuostolį. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Pelnas ar nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas. Perleisto ilgalaikio materialiojo turto nurašymas apskaitoje registruojamas nurašant turto įsigijimo savikainą ir sukauptą to turto nusidėvėjimo sumą. Jei turtas prarandamas dėl vagystės ar kitų panašių priežasčių, nuostoliai, atsiradę dėl šio turto praradimo, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio nuostoliais dėl turto praradimo, jei nėra galimybės šių nuostolių kompensuoti. Jei pagrįstai tikimasi, kad nuostoliai bus atlyginti, numatoma atgauti suma registruojama kaip gautina suma. Jei numatoma atgauti suma yra mažesnė už prarasto turto vertę, likusi suma pripažįstama nuostoliu.

2.3. Atsargų apskaitos politika.

Atsargų apskaitos tvarką įmonėje nusako 9-asis verslo apskaitos standartas.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos), tai reiškia, kad laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo vėliausiai įsigytos ar pagamintos.

2.4. Nuosavo kapitalo apskaita.

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis VAS.

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;*
- 2) akcijų priedai;*
- 3) perkainojimo rezervas (rezultatai);*
- 4) privalomasis rezervas;*
- 5) rezervas savoms akcijoms įsigyti;*
- 6) kiti rezervai;*
- 7) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).*

Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka.

Jeį priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

Nepaskirstytasis pelnas mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius, savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną, pardavus savas akcijas mažesne kaina nei jos buvo supirktos, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą, registruojant išlaidų, tiesiogiai priskiriamų akcijų išleidimui, sumos dalį, viršijančią akcijų priedų straipsnio sumą.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Nepaskirstytasis pelnas didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną, priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus, pardavus savas akcijas didesne kaina, nei jos buvo supirktos, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata, perkainojimo rezervo suma, kuri priskiriama perkainoto turto nudėvėtai daliai.

Nepaskirstytieji nuostoliai mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną, gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti, priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata, perkainojimo rezervo suma, kuri priskiriama perkainoto turto nudėvėtai daliai.

Nepaskirstytieji nuostoliai didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius, esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata, išlaidų, tiesiogiai priskiriamų akcijų išleidimui, sumos dalį, viršijančią akcijų priedų straipsnio sumą.

2.5. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika.

Dotacijų pripažinimo, apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 21 VAS.

Buhalterinėje apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

1) dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti. Teikiant tokias dotacijas gali būti nustatomos ir papildomos sąlygos, susijusios su turto rūšimi, vieta arba laikotarpiu, per kurį turtas turi būti įsigytas arba išlaikytas. Prie dotacijų, susijusių su turtu, gali būti priskiriamos ir dotacijos trumpalaikiu turtu arba trumpalaikiam turtui įsigyti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis;

2) dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos dotacijoms, susijusioms su turtu.

Dotacijų apskaita tvarkoma 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 pateikiamos taip:

-ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gautina ar gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas atitinkamas sąnaudų (pavyzdžiui, nusidėvėjimo) straipsnis;

- nepanaudotos dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Jei dotacija gaunama pinigais ilgalaikiam turtui įsigyti, jos panaudojimas nepripažįstamas tol, kol nepradedamas skaičiuoti įsigyto turto nusidėvėjimas.

Jei dotacijos gaunamos (arba buvo pagrįstas užtikrinimas ar sprendimas, kad jos bus gautos) kaip finansinė parama be jokių sąlygų arba gaunamos kaip kompensacija už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ar nuostolius, ar negautas pajamas, jos nedelsiant pripažįstamos panaudotomis .

2.6. Pajamų apskaita.

Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos įmonėje pripažįstamos kaip nustatyta 10-ame verslo apskaitos standarte „Pajamos“.

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

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Įmonės pajamos detalizuojamos pagal tipinės veiklos rūšis (vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas atskirose vandenvietėse), kitos veiklos rūšis, finansinę veiklą.

Pajamos įvertintos tikrąja verte. Prekių pardavimo ir paslaugų suteikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

2.7. Sąnaudų apskaita.

Kaip pripažįstamos sąnaudos, susijusios su įmonės veikla, ir kaip turi būti pateikiama informacija apie pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas, patirtas per ataskaitinį laikotarpį nustato 11-asis VAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais. Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (pavyzdžiui, ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją).

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos patikimai įvertintos tikrąja verte. Paprastai atsiskaitymai vykdomi grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina grynujų pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tačiau tam tikrais atvejais tikroji vertė nustatoma kitaip (pavyzdžiui, prekes perkant skolon, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis be palūkanų). Tokiu atveju sąnaudų tikroji vertė apskaičiuojama diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma. Skirtumas pripažįstamas finansinės veiklos sąnaudomis.

Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Finansinėje atskaitomybėje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina, t.y. ji sumažinama faktiškai įvykusiais sunaudotų atsargų nukainojimais bei gautomis nuolaidomis. Į paslaugų savikainą taip pat neįeina įmonės, pridėtinės vertės mokesčio

mokėtojos, sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negrąžintinas.

Įmonės pagrindinės veiklos sąnaudos yra detalizuojamos pagal tipinės veiklos rūšis, t.y. vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą atskirose vandenvietėse bei pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų skaičiavimo metodikos reikalavimus.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Pardavimo sąnaudoms priskiriamos patalpų eksploatavimo išlaidos, abonentų tarnybos darbuotojų ir kontrolierių darbo užmokestis ir socialinis draudimas, vandens skaitiklių metrologinė patikra, paslaugų bei prekių reklamos išlaidos, sąskaitų pateikimo, įmokų surinkimo ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimais susijusios sąnaudos. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Paprastai bendrųjų ir administracinių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos, pavyzdžiui, tokios per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos: administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas, nuoma ar nusidėvėjimas, darbuotojų kvalifikacijos kėlimo išlaidos, apskaitos buhalterinės programų aptarnavimo ir kitos socialinės išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai (taršos, gamtos išteklių, nekilnojamojo turto, žemės ir žemės nuomos mokesčiai, neįtrauktas į atskaitą ir nesusigrąžinamas pridėtinės vertės mokestis ir pan.), susiję su tipine veikla, įmonės ir jos padalinių valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, baudos už netinkamą sutarčių vykdymą ar netinkamą produkcijos kokybę, abejotinų skolų sąnaudos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

2.8. Turto nuvertėjimo apskaita.

Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas yra nuvertėjęs. Jei skirtumas yra reikšmingas, tokio turto balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Sudarydama finansinę atskaitomybę, įmonė nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas, ir, jei yra bent vienas toks požymis, įmonė nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nustatydama, ar turtas nuvertėjo, įmonė atsižvelgia į išorinius ir vidinius požymius. Išorinių turto nuvertėjimo požymių pavyzdžiai gali būti:

- per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai sumažėjo turto rinkos kaina ir šis sumažėjimas nėra trumpalaikis;

- per ataskaitinį laikotarpį įmonės veiklos technologinėje, ekonominėje ar teisinėje aplinkoje arba rinkoje, kuriai turtas yra skirtas, įvyko pokyčių, padariusių reikšmingą įtaką turto vertei, arba pagrįstai tikimasi, kad tokių pokyčių bus ateityje;

- per ataskaitinį laikotarpį pakilo rinkos palūkanų ar kitos investicijų grąžos rinkoje normos ir tikėtina, kad tai paveiks diskonto normą, taikomą apskaičiuojant turto naudojimo vertę, o dėl to reikšmingai sumažės turto atsiperkamoji vertė;

Vidinių turto nuvertėjimo požymių pavyzdžiai gali būti:

- įmonė turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas įmonės veikloje;

- įmonė turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti arba kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;

- įmonės turtas yra labai sugadintas dėl stichinių nelaimių ar kitų veiksnių;

- įmonės iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;

- investavus į kitą įmonę, apskaitoje pripažintas prestižas, tačiau įmonė į kurią investuota nėra tokia pelninga, kaip buvo tikimasi įsigijimo momentu. Šiuo atveju prestižo vertė yra sumažėjusi;

- per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai pasikeitė arba tikėtina, kad greitai pasikeis turto naudojimo būdas ir / ar mastas, o tai neigiamai paveiks įmonės veiklą. Tokių pasikeitimų pavyzdžiai gali būti: veiklos reorganizavimas ar nutraukimas, turto perleidimas anksčiau nei buvo numatyta, turto pakeitimas dėl technologijų atnaujinimo.

- yra požymių, rodančių, kad įmonės turto teikiama ekonominė nauda yra ar bus mažesnė, nei tikėtasi.

Jei yra požymių, kad turtas nuvertėjo, nustatoma to turto atsiperkamoji vertė. Atsiperkamoji vertė – turto grynoji galimo pardavimo kaina arba to turto naudojimo vertė, ta, kuri iš jų yra didesnė.

Kai turto atsiperkamoji vertė yra reikšmingai mažesnė už jo balansinę vertę, turto balansinė vertė sumažinama iki jo atsiperkamosios vertės. Suma, kuria sumažinama turto balansinė vertė, pripažįstama nuostoliu dėl vertės sumažėjimo.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent turtas būtų apskaitoje registruojamas perkainota verte.

Jei turto apskaitai buvo taikomas perkainotos vertės būdas ir yra likusi nepanaudota perkainojimo rezervo (rezultatų) dalis, nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma mažinamas perkainojimo rezervas (rezultatai). Jei to konkretaus turto perkainojimo rezervo (rezultatų) suma yra mažesnė už nuostolio dėl vertės sumažėjimo sumą, ta dalis, kuri yra didesnė už perkainojimo rezervo (rezultatų) sumą, pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Jei nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma yra didesnė už to turto balansinę vertę, turto balansinė vertė mažinama iki nulio. Be to patikrinama, ar dėl likusios nuostolio sumos nereikia pripažinti įsipareigojimo arba aiškinamajame rašte atskleisti neapibrėžtojo įsipareigojimo.

Pripažinus nuostolį dėl vertės sumažėjimo, naujai apskaičiuota to turto nudėvimoji vertė nudėvima (amortizuojama) per visą likusį turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

3. Apskaitos politikų keitimas

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos.

Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;

- dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų;

- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

Iki 2010m. įmonė neskaičiavo atostoginių kaupinių. Remiantis direktoriaus įsakymu atostoginių kaupiniai ir nuo jų priskaitytos įmokos sodrai įmonėje skaičiuojami finansinių metų pabaigoje pradedant 2010 metais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą.

Nuo 2003 m. pabaigos įmonė dirba su IĮ „Edrana Baltic“ sukurta buhalterinės apskaitos programa. Ja naudojamės iki šiol pagal poreikį papildant naujomis ataskaitomis, didinant abonentų skaičių, ilgalaikio turto objektus (korteles). 2017 metais iš IĮ „Edrana Baltic“ buvo nupirkta papildomas apskaitos programos sistemos modulis internetiniam skaitiklių deklaravimui (už 1104 Eur).

2020 m. buvo nuspręsta abonentų apskaitai pradėti naudoti UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“ sukurtas apskaitos sistemas. 2020m. gegužės mėnesį buvo pasirašyta sutartis ir nupirkta Paslaugų valdymo sistema (už 7500 eur), atliekanti tokias funkcijas:

-PVS duomenų bazėje registruoti, kaupti bei saugoti visą informaciją, būtiną efektyviam Paslaugų teikimui gyventojams ir įmonėms;

-formuoti darbuotojams Paslaugų darbų užduotis bei kontroliuoti jų vykdymą;

-kontroliuoti bei vertinti Paslaugų teikimo veikloje dalyvaujančių darbuotojų darbo našumą;

-kontroliuoti bei vertinti atskirų Paslaugų rentabilumą;

-kontroliuoti bei vertinti atskirų Objektų arba jų grupės aptarnavimo kaštus, sudarant darbų atlikimo aktus;

-išmaniosiomis darbo priemonėmis (telefonu, planšetiniu kompiuteriu) nuotraukose fiksuoti Objektų gedimus, darbines situacijas, atliktus darbus;

-darbo metu kontroliuoti darbuotojų buvimo vietą PVS elektroniniame žemėlapyje, esant poreikiui pasižiūrėti buvimo vietos istorinius duomenis.

Paslaugų valdymo sistemos palaikymas kas mėnesį kainuos 100 eurų (be PVM).

UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“ įdiegė Klientų aptarnavimo sistemą (su licencija). Paslaugų apskaitos bei valdymo sistema, įsigyta už 16000 eur, turi spręsti šiuos uždavinius:

-paslaugų teikimo sutarčių administravimas;

-sąskaitų už suteiktas paslaugas išrašymas;

-mokėjimų, skolų administravimas, prevencija;

-integracija su įmonėje veikiančia apskaitos programa;

-sąskaitų už suteiktas paslaugas išrašymas klientams ir atskiros apyvartos formavimas;

- klientų informavimas apie mokėjimo pranešimus savitarroje;
- Klientų informavimas apie suteiktas bei planuojamas teikti paslaugas;
- skaitiklių rodmenų deklaravimas savitarroje;
- vieno langelio informacijos įvedimo principas savitarroje.

Paslaugų apskaitos bei valdymo sistemos palaikymas kas mėnesį kainuos 300 eurų (be PVM).

Per 2020 metus priskaičiuota 2.207 Eur amortizacijos į sąnaudas. Nematerialiojo turto būklė ir jos vertės kitimas pateikiamas Priede Nr.1.1. – 1 lapas.

2. Informacija apie materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai per 2020 m. pateikiami Priede Nr.2.1. - 2 lapai.

2008 m. birželio 30d. Šakių rajono savivaldybė turto patikėjimo sutartimi Nr. VL-737 įmonei perdavė jai nuosavybės teise priklausantį materialų turtą geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų surinkimo ir valymo organizavimui vykdyti. Tokiu būdu įmonės ilgalaikis materialusis turtas tuomet padidėjo 872.225 eurų (turto pradinė vertė 2.510.846 Eur; nusidėvėjimas perėmimo metu 1.638.621 Eur). 2009 m. sausio mėn. pagal patikėjimo sutartį dar buvo perduota vandens tiekimo paslaugai vykdyti turto už 52.883 Eur (Plokščių ir Voverių vandenvietės- 34.754 Eur, Griškabūdžio gt. Šakių m. lietaus kanalizacijos tinklai- 8.956 Eur). 2010 metais pagal patikėjimo sutartį įmonei buvo papildomai perduota turto už 14.332 eurų. O 2011 metų gruodžio mėn. buvo grąžinta pagal patikėjimo sutartį eksploatuoto Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausancio turto, kurio likutinė vertė buvo 483.732 eurais, ketinant jį perkainoti ir perduoti įmonei kaip nepiniginį įnašą, didinant įstatinį kapitalą. 2013 m. lygiai taip pat grąžinome tokio turto už 59.785 eurus (likutine verte). 2014 m. pagal Patikėjimo sutartį įmonė gavo IMT už 132.699 eurus. Remiantis 2016-11-07 susitarimu Nr.VL-1117 dėl Šakių rajono savivaldybės turto Patikėjimo sutarties Nr.VL-737 (2008-06-30) pakeitimo, dalis turto buvo grąžinta (ilgalalaikio turto, kurio pradinė vertė 373.190 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 285.171 Eur bei mažaverčio inventoriaus už 104 Eur) ir dalis turto buvo naujai gauta (už 158.623 eurus, kurio sukauptas nusidėvėjimas 97.888 Eur). Per 2017 metus pagal tokias Patikėjimo sutartis dalis turto taip pat buvo grąžinta (ilgalalaikio turto, kurio pradinė vertė 52.888 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 23.534 Eur) ir dalis turto buvo naujai gauta (už 17.382 eurus, kurio sukauptas nusidėvėjimas 1.932 Eur). 2018- 2020 m. pagal Patikėjimo sutartis nebuvo nei gauta, nei grąžinta jokio turto.

Per 2020 metus įmonė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 58.866 eurus, t. sk. buvo:

- pastatytas nuotekų valymo įrenginys Kretkampyje (už 7.606 Eur),
- nupirktas vienas krovininis automobilis VW Transporter (3.800 Eur),
- 8 vandens siurbliai ir vienas siurblys į Šakių nuotekų valymo įrenginius (2.999 Eur),
- įsigijome įvairių diametrų vandens skaitiklių (už 9.364 Eur),
- du dažnio keitiklius Katilių VGĮ ir Sudargo vandenvietei (1.949 Eur),
- aliuminio rampą transportui (1.045 Eur),
- dujų analizatorių (už 683 Eur),
- 5 hidroforus (667 Eur),
- 3 spausdintuvus (261 Eur),
- 2 talpas (1m³) geriamam vandeniui transportuoti (160Eur),

-4 kompiuterius apskaitos skyriui bei 2 kompiuterius su stebėjimo programų įdiegimu dispečerinei ir Valių nuotekų valymo įrenginiams (už 6.722 Eur),

-6 planšetinius kompiuterius Samsung Galaxy kontrolieriams vartotojų patikrų vykdymui (2.040 Eur),

-nutiesėme 50m lietaus tinklą ir 241m vandentiekio tinklą Kudirkos Naumiestyje, 400m vandentiekio ir 359m nuotekų tinklą Kiduliuose, 42m vandentiekio tinklą Šakiuose bei 26m nuotekų tinklą atvadą Gelgaudiškyje (viso tinklų už 21.570 Eur).

Be to per 2020m. buvo atlikta nebaigtos statybos (vandentvarkos projekte) darbų už 61.255 eurus.

Per 2020 m. buvo atliktas ilgalaikio turto remontas, kuris viršijo 50% remontuojamo turto įsigijimo kainos arba prailgino to turto tarnavimo laiką, todėl buvo didinama turto vertė remonto sąnaudų suma. Tokio remonto, perkainojant turtą, buvo atlikta už 24.049 eurus.

2020 metais buvo nurašytas nenaudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas dėl netinkamumo naudoti:

-vandentiekio bokštas su 2 gręžiniais Baltrušių km. (įsigijimo vertė 521 Eur; nusidėvėjimas 5217 Eur)

-krovininis automobilis MB 409 (įsigytas už 2.478 eurus, nusidėvėjimas – 2.478 Eur), kuris buvo parduotas aukcione už 650 Eur,

-krovininis automobilis VW Transporter (įsigytas už 2.519 eurų, nusidėvėjimas – 2.519 Eur), kuris buvo parduotas aukcione už 765 Eur,

-lengvasis automobilis VW GOLF (įsigijimo vertė 869 Eur; nusidėvėjimas 868 Eur), kuris buvo parduotas aukcione už 80 Eur,

-automobilis Citroen Berlingo (įsigijimo vertė 1.622 Eur; nusidėvėjimas 1.621 Eur), kuris buvo parduotas aukcione už 410 Eur,

-automobilis Citroen Berlingo (įsigijimo vertė 250 Eur; nusidėvėjimas 249 Eur), kuris buvo parduotas aukcione už 80 Eur su PVM,

-4 kompiuteriai (įsigyti už 1.465 eurus, nusidėvėjimas – 1.463 Eur),

-2 žoliapjovės Viking (įsigijimo vertė 908 Eur; nusidėvėjimas 907 Eur),

-16 siurblių (įsigijimo vertė 8.754 Eur; nusidėvėjimas 8.749 Eur),

-6 buitiniai ir 3 įvadiniai vandens skaitikliai (įsigyti už 5.066 eurus, nusidėvėjimas – 5.064 Eur).

Viso nurašyto turto įsigijimo vertė buvo 24.452 Eur, nusidėvėjimas 24.440 Eur.

Remiantis LRV 2009-06-10 nutarimu Nr.564 ir jo pakeitimų redakcija (2014-11-05 Nr.1215) įmonėje direktoriaus 2019-08-09 įsakymu Nr.DV-34 yra patvirtinti Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (Priedas Nr.2.2. - 1 lapas) pagal atskiras turto grupes. Ilgalaikio turto amortizacija arba nusidėvėjimas yra skaičiuojami taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įmonėje yra nustatyta 1 Eur likvidacinė materialaus turto vertė.

2013m. sausio 17d. įmonei, kaip nepiniginį įnašą, rajono savivaldybė perdavė nuosavybės teise priklausantį turtą, kurio bendra nepriklausomo turto vertintojo nustatyta rinkos vertė – 652.688 eurai, didinant įstatinį kapitalą. 2012 m., tokiu pat būdu perkainavus ir perdavus, įmonė į balansą buvo gavusi turto už 2.548.656 eurus. Taip perduoto turto nusidėvėjimas pagal Verslo apskaitos standartus nėra subsidijuojamas ir patenka į įmonės veiklos rezultata, kai tuo tarpu, skaičiuojant vandens paslaugų kainas, į tarifą traukiama tik dalis

šio nusidėvėjimo. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT), vadovaujantis Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika, laiko, kad toks perdavimas, įvertinus turtą rinkos verte, yra ilgalaikio turto perkainavimo rezultatas ir nusidėvėjimą, traukiamą į sąnaudas, pripažįsta tik nuo turto vertės iki perkainavimo. Tą patį turtą įmonė anksčiau eksploatavo pagal Patikėjimo sutartis, pagal kurias turto nusidėvėjimas į veiklos rezultatą nepatenka, nes yra subsidijuojamas. 2015 m. įmonė iš minėtu būdu gauto turto pardavė Kudirkos Naumiesčio perpumpavimo stotį. Per 2020 metus nuo šio turto vertės į sąnaudas priskaičiuota apie 169,2 tūkst. eurų nusidėvėjimo, patekusio į veiklos rezultatą (per 2011 m.- 0 Eur, 2013 ir 2014 m.- po 185,6 tūkst. Eur, per 2015 m.- 184,9 tūkst. Eur, per 2016 m.- 185,1 tūkst. Eur, per 2017 m.- 182,6 tūkst. Eur, per 2018 - 2019 m.- po 178,3 tūkst. Eur).

Per 2020 metus iš viso buvo priskaičiuota 1.416.461 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, tačiau tame skaičiuje 1.133.799 Eur- Europos sąjungos projektų ir Šakių rajono savivaldybės pagal Patikėjimo sutartis subsidijuojamas nusidėvėjimas.

Įmonėje naudojamas ir ilgalaikis turtas, kuris jau yra nudėvėtas (Priedas Nr.2.3.- 3 lapai).

Skaičiuojant nusidėvėjimą ir įmonės veiklos rezultatą, dar vienas svarbus momentas yra tai, kad savo prisidėjimo prie projektų dalimi, Šakių rajono savivaldybė didina UAB „Šakių vandenys“ įstatinį kapitalą. Savivaldybės finansavimas laikomas išankstiniu mokėjimu kapitalui formuoti, vėliau įsigyjant akcijas. To pasekoje, iš projektų užpajamuoto turto nusidėvėjimas rajono savivaldybės prisidėjimo dalimi nėra subsidijuojamas, ir patenka į veiklos rezultatą kartu su įmonės prisidėjimo dalies nusidėvėjimu.

Informacija apie UAB „Šakių vandenys“ vykdytus projektus.

2007 metais buvo pradėtas vykdyti Nemuno vidurupio baseino I paketo projektas (2004/LT/16/C/PE/002)- vienas iš penkių vandentvarkos projektų, kurie įgyvendinami Lietuvoje. Šis projektas iš dalies finansuojamas iš Sanglaudos fondo lėšų. Sanglaudos fondo tikslas teikti finansinę paramą ES šalių ekonominei ir socialinei sanglaudai stiprinti. Fondo lėšomis finansuojami transporto ir aplinkosaugos infrastruktūros plėtros projektai. Sanglaudos fondo vadovaujanti ir mokėjimo institucija Lietuvoje – LR finansų ministerija, tarpinė institucija – LR aplinkos ministerija, įgyvendinančioji institucija –LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (APVA). Tarp šio projekto galutinių paramos gavėjų yra ir UAB „Šakių vandenys“. Projekto įgyvendinimo laikotarpis buvo 2004 – 2009 metai. Šio projekto metu buvo išplėsti nuotekų surinkimo ir vandentiekio tinklai, sumažinta tarša, patenkanti į Nemuno vidurupio baseino hidrologinį upių tinklą su buitinėmis ir pramoninėmis nuotekomis iš šio baseino gyvenviečių, sumažinta dirvožemio ir gruntinio vandens tarša bei požeminio vandens išteklių taršos rizika. Įgyvendinus projektą vartotojams buvo sudaryta galimybė prisijungti prie centralizuotų vandentvarkos paslaugų. 2010 metų gruodžio 31 dienai Nemuno vidurupio projekto I etapas buvo užbaigtas ir jo vertė sudarė 11,5 mlj. Eur (be PVM).

2010 metais taip pat buvo pradėtas vykdyti Projektas Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-018 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Šakių rajone“ (II etapas). Projekto tikslas - viešai tiekiamo tinkamos kokybės geriamojo vandens ir tvarkomų nuotekų paslaugos išplėtimas Kudirkos Naumiesčio aglomeracijoje ir Šakių mieste. Iki projekto pradžios Kudirkos Naumiesčio aglomeracijoje centralizuoto vandens tiekimo paslaugos buvo prieinamos 57 proc., nuotekų tvarkymo 44 proc. gyventojų; Šakių mieste centralizuoto nuotekų tvarkymo paslaugos buvo prieinamos 60 proc. gyventojų. Daugelis gyventojų vartojo vandenį neatitinkantį higienos reikalavimų bei nebuvo užtikrinamas tinkamas nuotekų išvalymas. Pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2008–2015 metų plėtros strategiją - viešai tiekiamo geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugos prieinamumas įgyvendinus projektus turėtų siekti 95% visų LR gyventojų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu (Žin., 1994, Nr. 55-1049; 2000, Nr. 91-2832) ir Lietuvos Respublikos geriamojo vandens

tiekimu ir nuotekų tvarkymo įstatymu, savivaldybės bei vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įmonės yra atsakingos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrą ir sistemų gerinimą. Centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tinklų plėtra bei infrastruktūros atnaujinimas užtikrina kokybiško vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas gyventojams. Visas projekto metu sukurtas ilgalaikis turtas priklauso UAB "Šakių vandenys". Visos eksploataavimo metu patirtos išlaidos buvo dengiamos iš įmonės lėšų. 2012 metais buvo baigtos vykdyti visos II etapo sutartys, buvo priduoti eksploatavimui vandentiekio ir nuotekų tinklai bei užbaigta Kudirkos Naumiesčio nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija. Projekto II etapo vertė sudarė 5,29 mln. Eur (be PVM). Šio projekto vykdymo metu buvo nutiesta 3,9884 km. nuotekų tinklų Šakių mieste, prie kurių prisijungti sudaryta galimybė 313 gyventojų, Kudirkos Naumiestyje - 4,506 km vandentiekio tinklų (galimybė prisijungti 330 gyventojų) ir 12,011 km nuotekų tinklų (galimybė prisijungti 640 gyventojų).

2010 metais pradėtas vykdyti ir III-ias projekto etapas Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-049 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Šakių rajone (Kriūkuose, Joginiškiuose, Plokščiuose, Kiduliuose, Kaimelyje, Šiaudinėje, Judriuose, Griškabūdyje, Bliuviškiuose, Patašinėje, Lekėčiuose). Bendra šio projekto išlaidų suma 7,77 mln. Eur, iš kurių Europos sąjungos fondo dalis 6,45 mln. Eur, LR valstybės biudžeto lėšos 759 tūkst. Eur Šakių rajono savivaldybės prisidėjimo dalis 388 tūkst. Eur ir likusi dalis- įmonės dengiamos išlaidos. Visas projekto metu sukurtas ilgalaikis turtas tapo priklausomas UAB "Šakių vandenys". Įgyvendinus projekto veiklas yra sudaromos sutartys su abonetais dėl centralizuotų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimo. Šis projektas baigtas 2014 metais. Šio projekto vykdymo metu buvo pastatyti nauji nuotekų valymo įrenginiai Kiduliuose, Griškabūdyje, Plokščiuose ir Kriūkuose; nupirktos dvi asenizacinės mašinos; nutiesta 7,44 km naujų vandentiekio tinklų, sudarant galimybę jungtis 148 būstams; nutiesta 27,65 km nuotekų tinklų, sudarant galimybę jungtis 751 būstui.

2013 metais pradėtas vykdyti sekantis projektas Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-047 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Gelgaudiškyje“ su vėliau prijungta papildoma veikla - Vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba Šakiuose, Giedručiuose, Girėnuose, Striūpuose, Kudirkos Naumiestyje, Būbleliuose bei Šakių m. nuotekų valymo įrenginių modernizavimas. Geriamojo vandens kokybė, nuotekų šalinimas ir valymas – aktuali problema Gelgaudiškio aglomeracijoje. Geriamasis vanduo dėl fiziškai ir morališkai susidėvėjusių bei iš netinkamų medžiagų paklotų vandentiekio tinklų dalį gyventojų pasiekia prastos kokybės tiek kokybine, tiek ir kiekybine (dėl permažo slėgio) prasme. Daug didesnė problema yra nuotekų šalinimas. Nuotekų šalinimo tinklai Gelgaudiškio aglomeracijoje yra nepakankamai išplėtoti ir daugelis būstų nėra prijungti prie centralizuotos nuotekų šalinimo sistemos. Pagal LR Statistikos departamento duomenis 2012 m pradžioje Gelgaudiškio aglomeracijoje gyveno 2581 gyventojas (993 būstai). Projekto esmė – vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Gelgaudiškio aglomeracijoje. Projekto įgyvendinimas atitinka Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo 2008-2015 m. plėtros strateginius tikslus - didinti geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą, gerinti jų kokybę bei saugoti aplinką. Projekto įgyvendinimo eigoje, atsiradus galimybei gauti papildomą finansavimą ir atsižvelgus į aplinkybę, kad Šakių rajono savivaldybėje yra gyvenamųjų vietovių, kuriose nėra išplėtoti arba nepakankamai išplėtoti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūra, į Projekto apimtį įtraukti papildomi darbai, vykdomi Šakių aglomeracijoje (Kudirkos Naumiestyje, Būbleliuose, Šakių mieste ir Striūpų, Girėnų, Giedručių kaimuose). Projektas užbaigtas 2015 metų gruodžio mėn.. Bendra šio projekto išlaidų suma 7,78 mln. Eur, iš kurių Europos sąjungos fondo dalis 6.429 tūkst. Eur, LR valstybės biudžeto lėšos 756 tūkst. Eur, Šakių rajono savivaldybės prisidėjimo dalis 306,6 tūkst. Eur ir likusi dalis- įmonės dengiamos išlaidos. Užbaigus šį vandentvarkos projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-047 buvo užpajamuotas toks ilgalaikis turtas:

nauji nuotekų valymo įrenginiai Gelgaudiškyje;

paklota 1,8 km vandentiekio ir 6,971 km nuotekų tinklų Gelgaudiškyje, sudaryta galimybė prie nuotekų tinklų jungtis 218 būstams, prie vandentiekio tinklų 61 būstui;

nupirkta viena dumblo transportavimo mašina (iš UAB „Adampolis“);

pagal papildomą sutartį Šakiuose ir Kudirkos Naumiestyje nutiesta 6,39 km naujų vandentiekio tinklų, sudarant galimybę jungtis 242 būstams;

pagal papildomą sutartį Šakiuose ir Kudirkos Naumiestyje nutiesta 18,51 km nuotekų tinklų, sudarant galimybę jungtis 524 būstams.

2017 metais pradėtas vykdyti UAB "Šakių vandenys" inicijuojamas projektas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0003 "Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Šakių rajone", kurio tikslas - padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir sistemos efektyvumą Šakių rajone. Šiam tikslui pasiekti numatytos tokios veiklos:

- geriamojo vandens tiekimo statyba (apie 0,36 km, prijungiant 34 gyv.) ir nuotekų surinkimo tinklų statyba (apie 1,78 km, prijungiant 114 gyv.) Šakiuose;

- geriamojo vandens tiekimo statyba (apie 0,94 km, prijungiant 114 gyv.) ir nuotekų surinkimo tinklų statyba (apie 0,25 km, prijungiant 75 gyv.) Kudirkos Naumiestyje;

- geriamojo vandens tiekimo statyba (apie 0,83 km, prijungiant 58 gyv.) Plokščių gyvenvietėje;

- nuotekų surinkimo tinklų statyba (apie 3,84 km, prijungiant 200 gyv.) Griškabūdžio gyvenvietėje;

- nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija (apie 1,05 km) Lukšių gyvenvietėje;

- nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija (apie 2,33 km) Gelgaudiškio gyvenvietėje;

- geriamojo vandens gerinimo įrenginių statyba (1 vnt.) Sintautų gyvenvietėje;

- geriamojo vandens gerinimo įrenginių statyba (1 vnt.) Kidulių gyvenvietėje;

-geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros inventorizacija (97km).

Projektas įgyvendinamas be partnerių. Projekto vykdytojas - UAB "Šakių vandenys", paskirtas viešuoju vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju Šakių rajone (2015-10-16 Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-179), turintis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją.

Projekto biudžete nustatyta didžiausia galima tinkamų finansuoti išlaidų suma- 1.949.301 Eur, iš kurių iki 1.143.871 Eur skirs LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų.

Projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga po termino pratęsimo yra 2022-09-30.

Iki 2020-12-31 pagal šį projektą yra atlikta darbų už 1.053.851 eurą.

3.Informacija apie atsargas (Priedas Nr.3.1.-I lapas)

3.1. Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Per 2020 metus įmonėje buvo įsigyta atsargų, remontinių medžiagų už 90.988 Eur, degalų už 40.405 Eur, atsarginių detalių už 19.343 Eur. 2020 metų pradžioje atsargų likutis buvo 25.442, o metų pabaigoje 18.370 eurų (Priedas 3.1.). Buvo nupirkta suskystintų medžiagų už 11.303 Eur (t.sk. poliflock nuotekų valykloms- 5.385 Eur, natrio hipochlorito- 508 Eur, aliuminio oksichlorido ECO600- 1.079 Eur, gamtinių dujų šildymui 873 Eur, tepalų, alyvų, aušinimo skysčių, ploviklių, dezinfekantų rankoms, paviršių valiklių ir pan. už 3.458 Eur), nusausinimo maišai dumbliui už 500 Eur, vamzdžių už 18.943 Eur, jungiamųjų medžiagų už 12.425 Eur, statybinių medžiagų už 4.356 Eur, elektros prekių už 2.912 Eur, sklendžių už 5.401 Eur, kanceliarinių prekių už 1.348 Eur, smulkių įrankių už 1.855 Eur, darbo apsaugos drabužių už 2.043 Eur, tvirtinimo, sandarinimo medžiagų už 1.765 Eur, šulinių elementų už 14.352 Eur, buitinių priemonių už 823

Eur, metalų už 207 Eur, atsarginių detalių nuotekų valymo įrenginiams už 4.507 Eur, atsarginių detalių nuotekų siurblinėms už 2.336 Eur, atsarginių detalių vandens ruošimui už 425 Eur ir kitų medžiagų už 5.457 Eur .

3.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos– tai privalomasis transporto priemonių draudimas 917 eurų, kurie buvo sumokėti 2020 metais, o į sąnaudas pateks sekančiais metais.

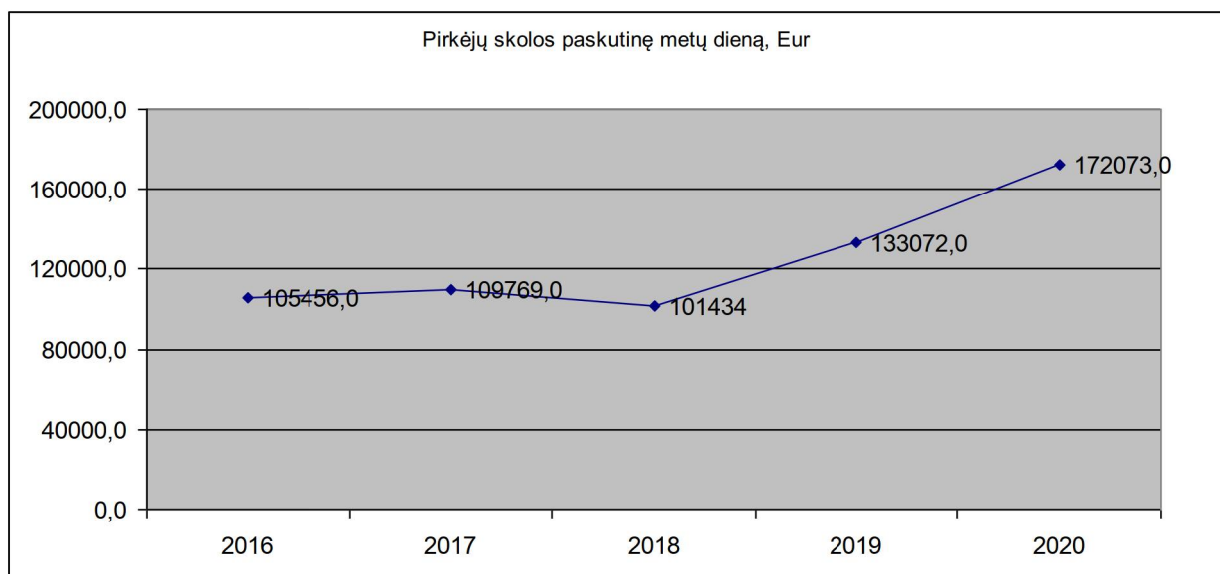
4. Informacija apie gautinas sumas.

4.1 Už suteiktas paslaugas vartotojai mūsų įmonei yra įsiskolinę gan nemažas sumas. Skolų augimo ar mažėjimo tendencija priklauso nuo daugelio veiksnių. 2015 m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas buvo– 118.268 Eur, tame skaičiuje 5.590 Eur –skola už kitas nepagrindinės veiklos paslaugas. 2016m. gruodžio 31d. skolas pavyko sumažinti iki 105.456 eurų, iš kurių 5.702 Eur – nepagrindinės veiklos skolos. 2017 m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas buvo – 109.769 Eur, tame skaičiuje 9.492 Eur –skola už kitas nepagrindinės veiklos paslaugas. 2018m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimą pavyko sumažinti iki 101.434 Eur, tame skaičiuje 7.985 Eur – skola už kitas nepagrindinės veiklos paslaugas.

Nuo 2019 metų palaipsniui didinamas vartotojų, gaunančių sąskaitas, o ne atsiskaitančių pagal vandens atsiskaitymo knygeles, skaičių. Tuo siekiama, kad vartotojai, mokėdami už praeitą mėnesį suteiktas paslaugas, deklaruotų vandens skaitiklių parodymus ir sekantį mėnesį gautų tiksliai apskaičiuotą vandens tiekimo paslaugų mokėjimo sąskaitą. Pasiekus, kad visi vartotojai kiekvieną mėnesį deklaruotų sunaudotą vandens kiekį, būtų galima lengviau nustatyti vandens netektis, avarijas lyginant patiektą ir suvartotą vandens kiekį.

Už 2020 m. gruodžio mėnesį 4603 vartotojai gavo sąskaitas, kiti kol kas atsiskaito pagal knygeles arba pagal elektroniniu būdu gautas sąskaitas. Elektroniniu būdu siunčiamos sąskaitos be popierinio sąskaitos varianto- mūsų siekiamybė, nes tokiu būdu tausojame darbo sąnaudas sąskaitų pristatymui, išlaidas jų spausdinimui, o tuo pačiu saugome gamtą. Tačiau būtent dėl išankstinio deklaravimo 2019 m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas padidėjo iki 133.072 Eur, tame skaičiuje 7.959 Eur – skola už kitas nepagrindinės veiklos paslaugas, o 2020 m. pabaigoje iki 172.073 Eur, tame skaičiuje 23.608 Eur - nepagrindinės veiklos paslaugų skolos.

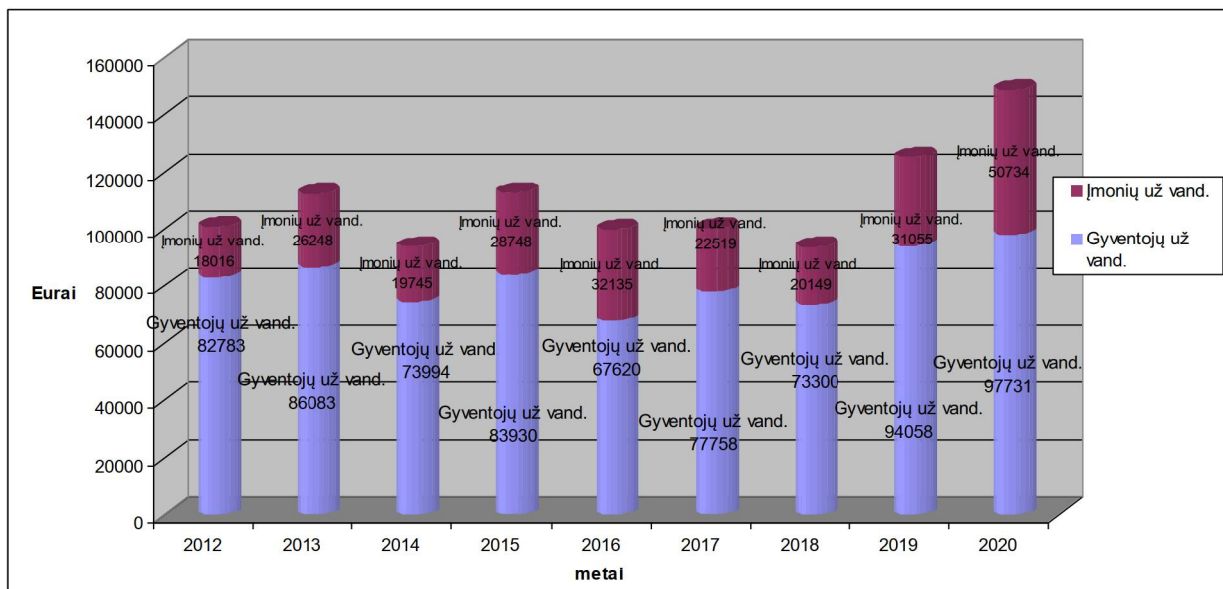
Vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei kitų paslaugų skolų pokytis pateikiamas grafike :



Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų skolos, lyginant su praeitais metais, padidėjo nuo 125.113 iki 148.465 Eur, t.y. 18 %.

Taip pat gauname ir avansu sumokėtas įmokas, tai yra ateinančių laikotarpių pajamas, kai gyventojai arba sumoka avansu už paslaugas arba tiesiog mokėdami nedeklaruoja skaitiklių parodymų. Paskutinę ataskaitinių metų dieną avansu buvome gavę 15.818 eurus.

Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų skolų pokytis pateikiamas diagramoje:



Su visais didesnes skolas sukaupusiais vartotojais dirbama pastoviai – dalis jų perduoti UAB „Skolų departamentas“, su kitais dirba bendrovės atsakingi darbuotojai (siunčiami įspėjimai, perduodami į teismą, antstoliui). Šie procesai trunka ilgai, yra apriboti įvairiais įstatymais. Tam tikri finansiniai procesai bendrovės veikloje turi ir tam tikrą periodiškumą. Mūsų įmonė tiekia vandenį, o tai turi būti atliekama nenutrūkstamai, nepriklausomai nuo to ar už jį sumokėta ar ne. Stengiamės susitarti su skolininkais, įteikdami jiems įspėjimus apie susidariusį įsiskolinimą ir tik kritiniu atveju imamės tokių priemonių, kaip vandens tiekimo nutraukimas ar skolos išieškojimas per teismą.

Ankstesniais metais antstoliui buvo perduota, bet dar neišieškota 5.888 eurai skolų iš 20 vartotojų. UAB „Sergel“ ikiteisminiam išieškojimui perduoti 2 vartotojai su 1.952 euru skola. Per 2020 m. už geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą vartotojams ir abonentams dėl skolų parašyta 128 įspėjimai, raginimų- priminimų- 952 SMS žinučių ir 7418 elektroninių laiškų, pasirašytos 7 įsiskolinimo padengimo sutartys arba prašymai mokėjimui dalimis dėl 3.187 Eur skolos. Dėl įsiskolinimo 2020 metais vanduo buvo atjungtas 3 vartotojams. Į beviltiškas skolas metų pabaigoje buvo nurašyta 128,88 eur gyventojų skolų.

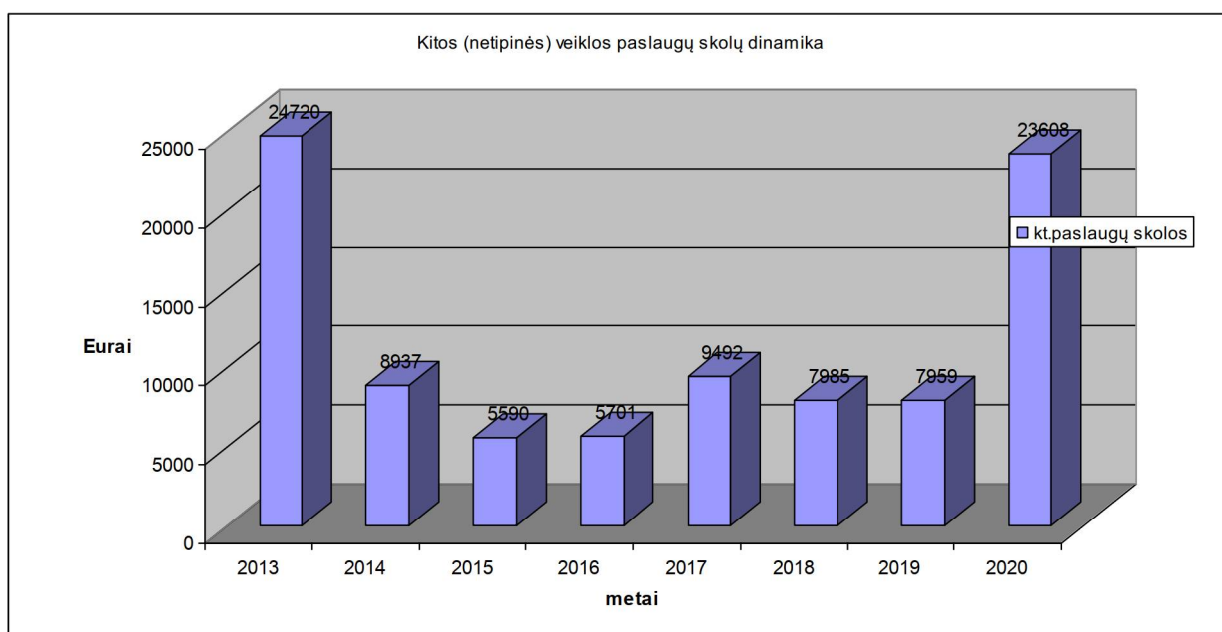
Juridinių asmenų įsiskolinimai už vandens tiekimo paslaugas ataskaitinių metų pabaigoje siekė 50.734 eurus (2017 m. pabaigoje 22.519 eurų, 2018 m. pabaigoje buvo 20.149 eurai, 2019 m. pabaigoje - 31.055 Eur). Deja, labai išaugo UAB „Šakių šilumos tinklai“ skola- jei 2018-12-31 ši įmonė uždelstų skolų neturėjo, tai 2019-12-31 vėluojamų apmokėti sąskaitų už vandens tiekimą (su delspinigiais) buvo 11.000 eur, o 2020-12-31 net 27.067 eurai.

Įmonių, turinčių didžiausias skolas, įsiskolinimo už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą (be delspinigių) detalizaciją pateikiame lentelėje.

Skolų išskaidymas pagal jų susidarymo amžių

Sutarties kodas	Paslauga	Skola						Iš viso
		Iki 1 mėn.	Iki 2 mėn.	Iki 4 mėn.	Iki 5 mėn.	Iki 6 mėn.	Daugiau kaip 6	
NORDIC ECO GROUP,UAB	Iš viso						349,44	349,44
UAB "LUKŠIŲ PIENINĖ"	Iš viso	2705,51	2527,75					5233,26
ŪKININKAS MANTAS GUDIŠKIS	Iš viso	1791,01	2,15	2,15	2,15	6,46	10,76	1814,68
VŠĮ "ŠAKIŲ LIGONINĖ"	Iš viso	2452,97						2452,97
UAB "ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI"	Iš viso	6194,59	5902,9	5577,13	5429,83	3837,59		26942,04
UAB "DAIMEKSA"	Iš viso	637,73						637,73
UAB "GULBELĖ"	Iš viso	1086,12						1086,12
UAB "BALTIC PETROLEUM"	Iš viso	566,21						566,21

Įmonė vykdo ir kitas papildomas veiklas- transporto paslaugos, automobilių stovėjimo aikštelės nuoma, nuomos paslaugos radijo antenų iškėlimui ant vandentiekio bokštų, kiti vandentvarkos darbai. Pirkėjų įsiskolinimai už šias paslaugas ir skolų pokyčiai pateikiami diagramoje.



4.2 Kitos gautinos sumos yra :

- kompensacijos už šaltą vandenį gyventojams, mokamos iš biudžeto- 811 eurai.

5. Informacija apie pinigus

Grynųjų pinigų 2020 m. sausio 1 dieną kasoje buvo 646 , bankuose 64.703 eurai, pinigai „kelyje“(sumokėti, bet dar negauti į sąskaitą) iš Zanavyko bankelio, UAB „Maxima“, atsiskaičius kasoje kortelėmis 3.648 eurai. O metų pabaigoje- atitinkamai kasoje- 930, bankuose- 375.120, pinigų „kelyje“ 6.968 Eur. Reiktų paminėti, kad projektų vykdymui iš Aplinkos projektų valdymo agentūros (APVA) esame gavę avansu 300.000 eurų, kuriuos galėsime panaudoti kaip APVA finansuojamą dalį apmokant rangovams už atliktus vandentvarkos projektų darbus.

2020-12-31d. įmonė turėjo šias atsiskaitomąsias ir mokėjimo sąskaitas :

Luminor Bank AB: a. s. Nr. LT534010042100060389;

Swedbank AB: a. s. Nr. LT667300010074044497 ir atsiskaitomąją sąskaitą projektu vykdymui;

UAB Perlo paslaugos: elektroninių pinigų ir mokėjimo sąskaita Nr.LT583020020000001794;

UAB Paysera LT: elektroninių pinigų ir mokėjimo sąskaita Nr.LT623500010009254948;

AB Šiaulių banke: a.s. Nr.LT597181000019467752, kuri buvo reikalinga imant paskolą;

AB SEB banke: a.s.Nr.LT267044060008113389, kuri buvo reikalinga imant paskolą.

6.Informacija apie įstatinį kapitalą

6.1. Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

2007 metais įmonė turėjo 2.139.156 akcijas.

Įstatinio kapitalo didinimas papildomais įnašais vienintelio akcininko- Šakių rajono savivaldybės- sprendimu buvo įregistruotas :

2008 m. išleidžiant 62.000 paprastųjų vardinių akcijų,

2012 m. išleidžiant 8.800.000 paprastųjų vardinių akcijų,

2013 m. išleidžiant 2.253.600 paprastųjų vardinių akcijų,

2014 m., atskyrus dalį įmonės veiklos, 44.800 akcijų buvo perleistos naujai įmonei UAB „Šakių komunalinis ūkis“ ,

2015 m. išleidžiant 2.842.429 paprastųjų vardinių akcijų.

2016 m. įstatinis kapitalas buvo sumažintas dengiant įmonės ankstesnių metų nuostolius 758.687,85 eurais- nuo 4.655.191,65 Eur iki 3.896.503,80 Eur ir anuliuojant 2.616.165 rajono savivaldybei priklausančias paprastąsias vardines akcijas.

2017m.spalio 27d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-334 didinamas įmonės įstatinis kapitalas papildomu 383678,12 eurų įnašu (306678,12 eurų- prisidėjimas prie vandentvarkos projekto Gelgaudiškyje ir 77000 eurų paviršinių nuotekų tvarkymui). Apskaitoje šis įstatinio kapitalo didinimas įregistruotas 2018 metų balandžio mėn. įstatymų nustatyta tvarka pakeitus įmonės įstatus.

2018m. birželio 22d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-242 įmonės įstatinis kapitalas didinamas piniginiu 49.999,77 Eur įnašu. 2018 m.lapkričio 23d. įregistruota nauja įmonės įstatų redakcija.

Vienos nominalios akcijos vertė – 0,29 euro. Išleidžiamų akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliai vertei. 2019-12-31d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo 4.330.181,69 Eur padalintas į 14.931.661 paprastųjų vardinių 0,29 Eur (dvidešimt devynių euro centų) nominalios vertės akcijų (Priedas Nr.6.1.).

Bendrovės steigėjas ir akcininkas yra Šakių rajono savivaldybė.

Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos yra užregistruojamos Akcininkų registracijos knygoje.

6.2. Privalomasis rezervas – tai įstatymų tvarka iš pelno sudaromas rezervas, skirtas įmonės nuostoliams padengti. 2015 m. balandžio 29d. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.AT-403, paskirstant 2014 m. nuostolius, buvo

numatyta dalį (4692 eurus) nuostolio padengti iš sukaupto privalomojo rezervo. Kadangi vėlesniais metais įmonė dirbo nuostolingai, privalomasis rezervas 2020-12-31 yra lygus 0.

7. Informacija apie dotacijas ir subsidijas

Šakių rajono savivaldybė įmonei yra skyrusi kapitalo subsidijas, kurios yra panaudojamos, dengiant perleisto ilgalaikio turto nusidėvėjimą. Subsidijos yra laikomos panaudotomis priskaičiuoto nusidėvėjimo suma. Per 2020 metus buvo subsidijuotas 13.798 Eur nusidėvėjimas pagal Patikėjimo sutartis, 24.566 Eur pagal kitas Savivaldybės sutartis. Vandentvarkos projektams iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto gautomis lėšomis subsidijuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Tokių subsidijų per 2020 metus buvo priskaičiuota 1.095.435 eurai. Be to, vykdant vandentvarkos projekto Nr. 05.3.2-AAPVA-R-014-41-003 darbus iš Aplinkos projektų valdymo agentūros buvo gauta 164.918 Eur subsidijų. Gautos kapitalo subsidijų sumos buvo sumažintos 5.091 euru, padengiant tinklų inventorizavimo sąnaudas, vykdant vandentvarkos projekto Nr. 05.3.2-AAPVA-R-014-41-003 sutartį su VĮ „Valstybės žemės fondas“ (sąnaudų subsidijos).

2017 m. buvo pasirašyta įmonei perduoto turto pagal patikėjimą nauja sutarties redakcija, pagal kurią dalis turto buvo grąžinta, o dalis turto naujai gauta iš Šakių rajono savivaldybės. 2020 metais pagal Patikėjimo sutartis naujai gauto ar grąžinto turto nebuvo. Likutinė pagal Patikėjimo sutartis turimo turto vertė 2020-12-31 buvo 194.688 eurai.

Nepanaudotų subsidijų likutis metų pabaigai sumažėjo nuo 23.250.789 iki 22.276.817 eurų. Subsidijos bus panaudojamos tolygiai priskaičiuojamo nusidėvėjimo suma šio turto eksploatavimo laikotarpiu.

Dotacijų ir subsidijų panaudojimas detalizuotas Priede Nr.7.1.

8. Informacija apie įsipareigojimus

8.1. Finansinės skolos

Vykdant Nemuno vidurupio projektą I etapo antrai daliai pritrūkus lėšų, dalį išlaidų turėjo dengti įmonė. Be to Finansų ministerijos sprendimu nuo 2009 m. sausio 01d. projektams nebuvo skiriami asignavimai PVM išlaidoms. PVM įmonė turėjo apmokėti nuosavomis lėšomis. Todėl buvo būtinybė imti 347.544 eurų paskolą su Savivaldybės garantu ir 318.582 eurų paskolą, įkeičiant įmonės turtą. Paskolos suteikimą laimėjo AB Swedbankas. Per 2019 metus šiam bankui sumokėjome paskutinę paskolos dalį 21.901 Eur.

2014 metais prisidėjimui prie vandentvarkos projektų (Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-049 ir Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047) vykdymo buvo paimta 521.316 eurų paskola iš Šiaulių banko su 289.620 eurų Šakių rajono savivaldybės garantu ir 231.696 eurai įmonės garantu, įkeitus nekilnojamąjį turtą. Paskola buvo sudaryta 10 metų laikotarpiumi. 2020-12-31 esame skolingi šiam bankui 200.869 eurus, iš kurių 57.393 eurus turėsime grąžinti per 2021 metus.

2016 m. buvo sudaryta Kreditavimo sutartis 197.500 eurų sumai su AB SEB banku Griškabūdžio miestelio vandentiekio tinklų pirkimui iš Griškabūdžio ŽŪB 10 metų laikotarpiui, gavus savivaldybės garantą. Paskolos likutis 2020-12-31 buvo 112.857 eurai, iš kurių 2021 m. turėsime grąžinti 19.916 Eur.

2018m. pasirašėme paskolos sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija dėl 430.000 eurų paskolos investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų

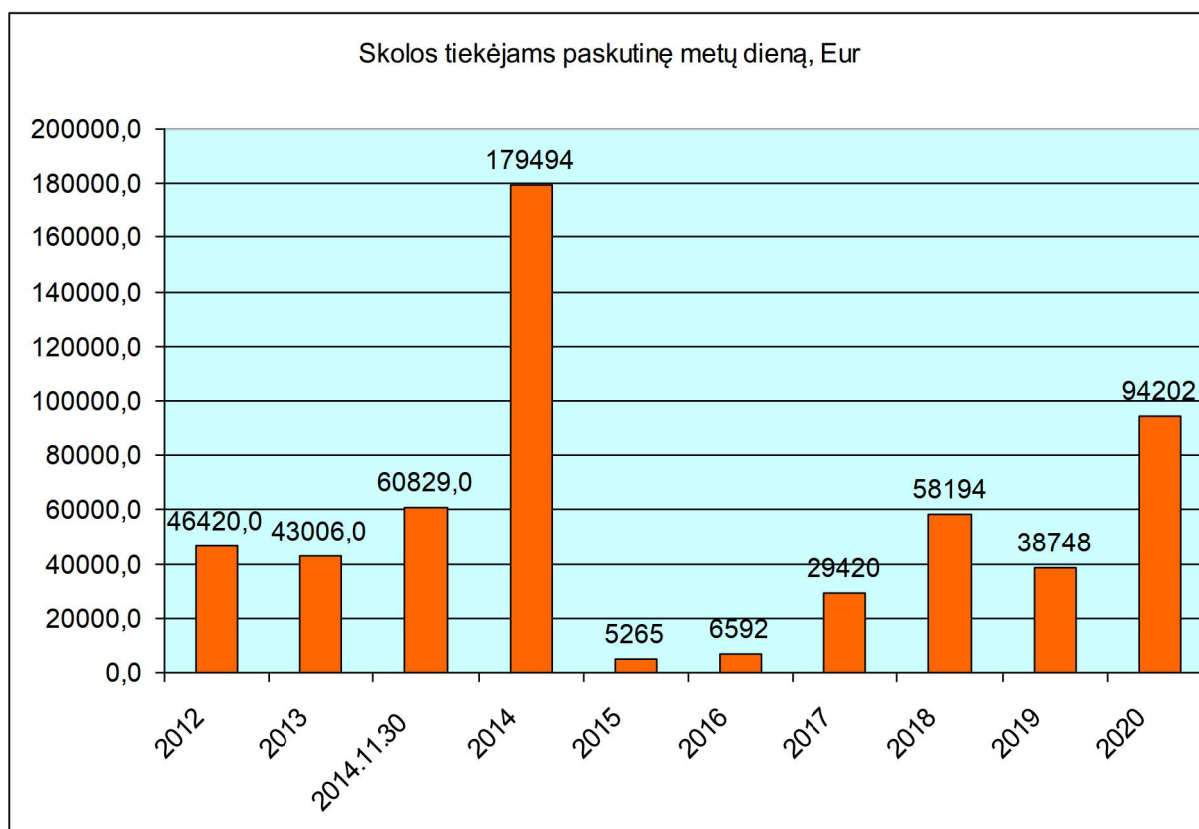
renovavimas ir plėtra Šakių rajone“ su Šakių rajono savivaldybės garantu. Per 2018-2020 metus panaudojome 230.956 eurus šios paskolos, grąžinome 22.360 eurų. 2020-12-31 esame skolingi 208.596 eurus šios paskolos, iš kurių 12.270 eurų turėsime grąžinti per 2021 metus. Tačiau tikėtina, kad ateinančiais metais panaudosime paskolos likutį ir per metus grąžintinos sumos padidės.

Per 2020 metus grąžinome bankams 89.580 Eur paskolų. 2020-12-31 negrąžintų paskolų bankams likutis buvo 522.322 eurai, iš kurių per 2021 metus turėsime grąžinti 89.580 Eur (Priedas Nr.8.1.).

8.2. Skolos tiekėjams

2020-12-31 tiekėjams buvome skolingi 94.202 eurus.

Skolų tiekėjams 2012-2020 metų dinamika pavaizduota diagramoje.



2014 metų pabaigoje skolos tiekėjams buvo žymiai didesnės dėl to, kad gruodžio mėnesį buvo sudarytos kelios svarbios sutartys, kurių įgyvendinimas buvo baigtas 2015 metais. Tai :

-95,8 tūkst. Eur skola UAB „Valmasta“ už Šakių miesto vandens gerinimo įrenginių remonto darbus;

-21,4 tūkst. Eur UAB „Eigesa“ už Lekėčių vandens gerinimo įrenginių rekonstrukciją;

-24,3 tūkst. Eur išipareigojimas UAB „Šakių komunalinis ūkis“ atskyrus įmonės dalį ir perleidus daugiabučių namų kaupimo fondus;

-11,2 tūkst. Eur už gruodžio mėn. elektros energiją;

-2,2 tūkst. Eur už buhalterinės programos pakeitimus, įvedant eurą ir t.t.

2020-12-31 skolos tiekėjams, lyginant su 2019-12-31 skolomis, padidėjo nuo 38.748 eur iki 94.202 eurų. Likome skolingi tiekėjams už einamas gruodžio mėn. paslaugas 40.494 Eur, t. sk. skola už elektros energiją siekė 20.743 Eur, už vandens ir nuotekų tyrimus 6.006 Eur, UAB „Vytinga“ 4.359 Eur už NVĮ Kretkampyje montavimo darbus, už degalus 4.112 Eur, UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“ 2.311 eurų ir kitas nedideles sumas už šiukšlių tvarkymą, gamtines dujas, medžiagas, įvairias kitas paslaugas.

Eil. Nr.	Kontrahtas	Pasmokėta (EUR)	Nauždelsta (EUR)	Uždelsta (EUR)					Skola(EUR)
				1-30d.	31-60d.	61-150d.	151- *d.	Σ	
1	AB Energijos skirstymo operatorius		20743,41					0,00	20743,41
2	UAB "VYTINGA"		4359,00					0,00	4359,00
3	UAB "BALTIC PETROLEUM"		4112,18					0,00	4112,18
4	UAB "Eurofins Labtarna Lietuva"		3804,24					0,00	3804,24
5	UAB "INFORMATIKOS IR RYŠIŲ TECHNOLOGIJŲ CENTRAS"		2311,10					0,00	2311,10
6	LAMMCf Agrocheminių tyrimų laboratorija		2201,44					0,00	2201,44
7	UAB "VILNIAUS HIDROGEOLOGIA"		727,86					0,00	727,86
8	UAB "EKOTAKAS"		651,59					0,00	651,59
9	UAB "IGNITIS"		261,81					0,00	261,81
10	Unifedpost, UAB		213,09					0,00	213,09

Be šių skolų dar likome skolingi 53.708 Eur įgyvendinamo vandentvarkos projekto rangovams pagal sutartyse numatytas sulaikomas sumas, kurios bus sumokėtos po metų neatsiradus arba pašalimus atsiradusius defektus.

Taip pat esame sumokėję tiekėjams avansu 479 eurus už užsakytas medžiagas, paslaugas, privalomąjį transporto ir turto draudimą ir pan.. Valstybinei mokesčių inspekcijai esame sumokėję avansu 7 eurus gyventojų pajamų mokesčio.

8.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Dėl darbo santykių 2020-12-31 įmonė turėjo šiuos su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus:

įmokų soc. draudimui 11.322 Eur,

atostoginių kaupinių 79.326 Eur,

nuo atostoginių kaupinių priskaičiuotų soc. draudimo įmokų 1.404 Eur.

8.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo:

-mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis 205 Eur;

-mokėtinas mokestis už gamtos išteklius 9.765 Eur;

-mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 20.471 Eur;

-mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių 5.462 Eur.

9. Informacija apie įmonės tipinę veiklą

9.1. Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos

Įmonės pardavimų pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: Vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, Kita veikla, Finansinė veikla.

Įmonės tipinė veikla – vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas.

2005 metais spalio mėn. nuo Šakių miesto trasų buvo pajungtas vanduo Girėnų, Aržuolupių, Striūpų kaimų gyventojams. Jiems vandenį iki to laiko tiekė R.Šimaičio vandens tiekimo įmonė, tačiau jai dėl skolų už elektros energiją buvo nutrauktas elektros tiekimas ir dėl susidariusios ekstremalios situacijos skubos tvarka Šakių rajono administracija pavedė vandenį tiekti mūsų įmonei.

2006 metais vandenį pradėjome tiekti ir Kukarskės kaimo gyventojams.

2007 metais vandens tiekimo paslaugą buvome įpareigoti perimti ir Lukšių seniūnijoje iš VŠĮ „Lukšių komunalinis ūkis“ bei Gaisrių (Sintautų sen.), Liepalotėlių (Kriūkų sen.), Bridžių ir Prūsėlių (Šakių sen.) gyvenvietėse.

2010 m. rugpjūčio mėn. vandens tiekimo paslauga Paluobių kaime buvo perimta iš UAB „Noragra“, o Lukšių sen., Plynių ir Lepšių kaimuose – iš Lukšių žemės ūkio bendrovės.

Bankrutavus Daukantiškių žemės ūkio bendrovei, 2012 m. balandžio mėn. vandens tiekimo paslaugos vykdymas Daukantiškių kaimo gyventojams buvo atiduotas mūsų įmonei.

2013 m. iš UAB „Grūduva“ buvo nupirkta Gotlybiškių vandenvietė, kuri aptarnavo tik dalį kaimo vartotojų. Dalį vandens pirkome iš UAB „Grūduva“. 2015 m. lapkričio mėn. buvo įrengtas naujas grėžinys.

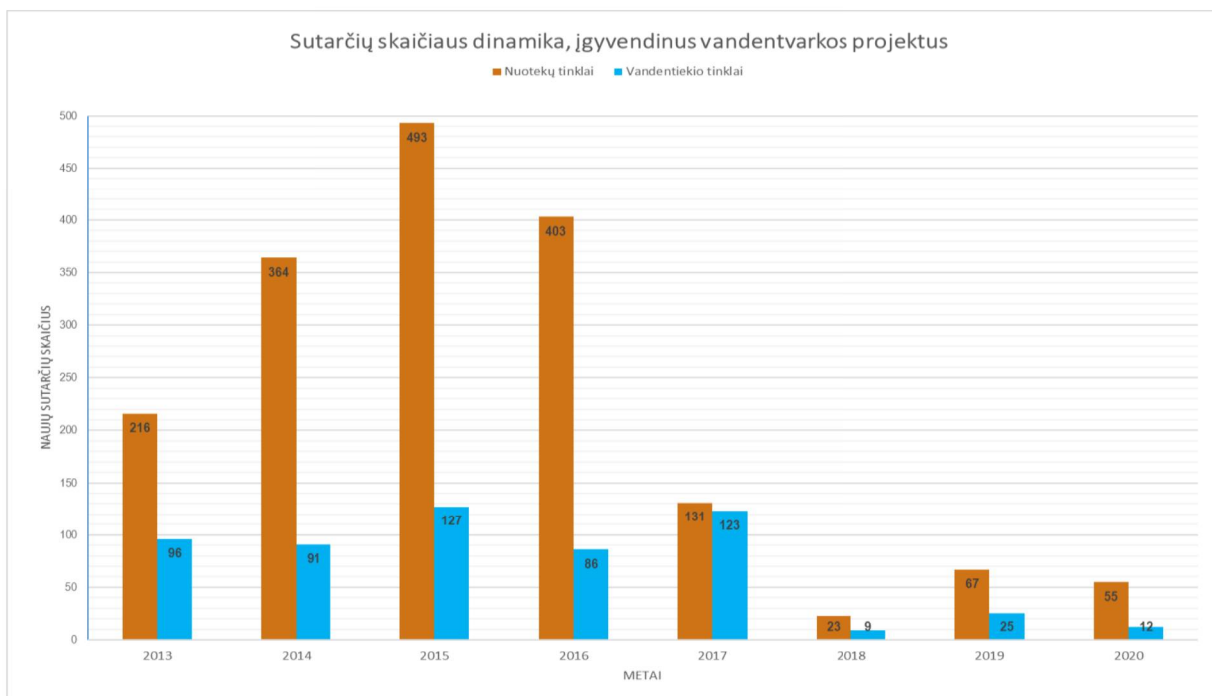
2014 m. buvo nupirkta Daukantiškių vandenvietė iš Daukantiškių ŽŪB.

2015 m. įrengta vandenvietė Katilių kaime, iš kurios vanduo tiekiamas 286 vartotojams (674 gyventojams) Griškabūdžio m.. Tačiau Griškabūdžio m. vandentiekio tinklai buvo išpirkti tik 2016m. rugsėjo mėn. iš Griškabūdžio žemės ūkio bendrovės įmonės skolintomis (SEB banko paskola) lėšomis už 197.500 Eur.

2015m. lapkričio mėnesį buvo pasirašyta Panaudos sutartis su Kęstučiu ir Rasa Kluoniais dėl vandenvietės Bizierių gyvenvietėje eksploatavimo, tiekiant vandenį 91 vartotojui (218 gyventojų), o 2016m. rugpjūčio mėn. ši vandenvietė iš jų buvo nupirkta iš įmonės lėšų (už 8.500 Eur).

2017m. gruodžio mėn. išgręžus naują grėžinį (už 16.493 Eur be PVM), UAB Šakių vandenys nuo 2018 metų gegužės mėnesio centralizuotai vandenį pradėjo tiekti 26 Pajotijo km. (Gelgaudiškio sen.) vartotojams (71 gyventojui).

2016 m. vykdomų vandentvarkos projektų dėka buvo papildomai pajungta 403 vartotojams nuotekų paslauga ir 86 vartotojams vandens tiekimo paslauga, 2017 m.- atitinkamai 131 ir 123, 2018 m. - 23 ir 9 vartotojams, 2019 m.- 67 ir 25 vartotojams, o 2020 m. atitinkamai 55 ir 12 vartotojų.



Vandens vartotojams buvo parduota:

2011 m. - 622,6 tūkst. m³,

2012 m. - 646,7 tūkst. m³,

2013 m. - 667,4 tūkst. m³,

2014 m. - 622,6 tūkst. m³,

2015 m. - 613,2 tūkst. m³,

2016 m. - 633,3 tūkst. m³,

2017 m. - 607,1 tūkst. m³,

2018 m. - 648,7 tūkst. m³

2019 m. - 646,9 tūkst. m³

2020 m. - 638,5 tūkst. m³

2012 m. lyginant su 2011 m. vandens pardavimas padidėjo 24,1 tūkst. m³/metus, nes vanduo buvo pradėtas tiekti Daukantiškių kaimo gyventojams.

2013 m. geriamojo vandens pardavimas didėjo nežymiai (20,7 tūkst. m³) –prie įmonės centralizuotų geriamojo vandens tinklų prijungti Gotlybiškių kaimo gyventojai (94 abonentai). Įtakos turėjo ir kainos didėjimas.

2014 m. geriamojo vandens pardavimas, tikėtina, sumažėjo dėl netolygaus skaitiklių deklaravimo, nes nuo 2013 metų lapkričio 01d. gerokai pakilusios kainos, privertė visus vandens vartotojus sąžiningai padeklaruoti skaitiklių parodymus, todėl 2013 metų parduotas vanduo neliko neapskaitytas ir pajamos nepateko į 2014 m., kaip tai paprastai nutinka paskutinį metų mėnesį.

2015 m. vandens pardavimas, lyginant su 2014m., sumažėjo 9,4 tūkst. m³, t.y. 1,5 %.

2017 m. buvo parduota 26,2 tūkst. m³ geriamojo vandens mažiau nei 2016 m. t.y vandens pardavimas sumažėjo 4,14 %.

2018 metais vandens pardavimas, nors ir nežymiai, bet per paskutinius penkerius metus buvo didžiausias – parduota 648,7 tūkst. m³.

2019 metais vandens pardavimas sumažėjo labai nežymiai nuo 648,7 tūkst. m³ iki 646,9 tūkst. m³, t.y. tik 0,3% mažiau nei ankstesniais metais.

2020 metais vandens pardavimas sumažėjo nežymiai nuo 646,9 tūkst. m³ iki 638,5 tūkst. m³, t.y. 1,3% mažiau nei ankstesniais metais.

Gyventojai linkę taupyti vandenį dėl kylančių kainų. Bet pagrindinė vandens suvartojimo sumažėjimo priežastis yra mažėjantis gyventojų skaičius rajone, nes tuo pačiu mažėja ir geriamo vandens vartotojų. Statistikos departamento duomenimis 2007 metais įmonės aptarnaujamoje teritorijoje gyveno daugiau nei 39 tūkst. žmonių, 2017 metų pradžioje 28,4 tūkst., o 2019 metų viduryje 26,7 tūkst.. Daug turime vartotojų, kurių sodybos tuščios ištisus metus, mokamas tik abonentinis mokestis (pardavimo kaina). Daug rajono gyventojų, kaip ir visoje Lietuvoje, išvyksta dirbti į užsienį.

Pastaruoju dešimtmečiu, per 2011-2020 metus, parduoto vandens metinis vidurkis yra 634,7 tūkst.m³.

Surinktų, išvalytų ir apmokėtų nuotekų kiekiai :

2011 m. -272 tūkst.m³,

2012 m.- 301 tūkst.m³,

2013 m.- 321 tūkst.m³,

2014 m.- 290 tūkst.m³,

2015 m.- 322,9 tūkst.m³,

2016 m.- 361,8 tūkst.m³,

2017 m.- 374,8 tūkst.m³,

2018 m.- 396,8 tūkst.m³,

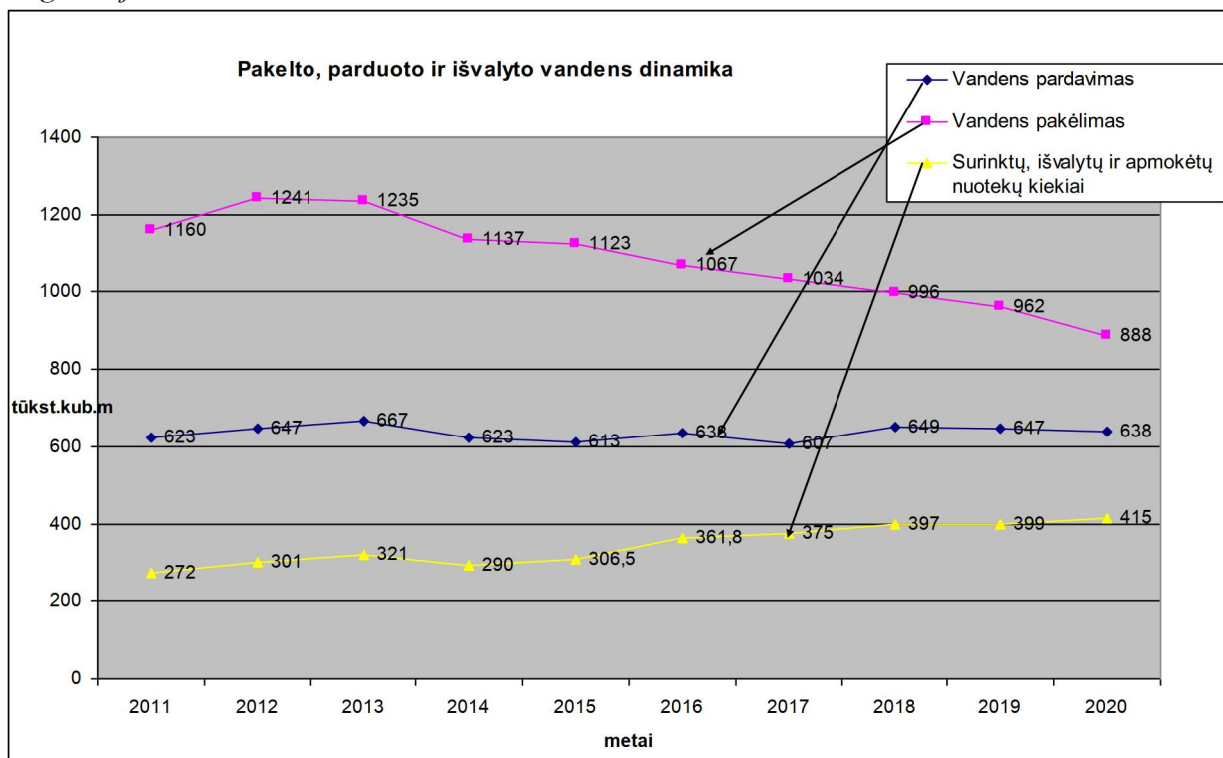
2019 m.- 399,5 tūkst.m³,

2020 m. -415,3 tūkst.m³.

Pagal vykdomus projektus vis daugiau vartotojų turi galimybę naudotis centralizuota nuotekų tvarkymo paslauga, todėl surinktų ir išvalytų nuotekų kiekiai po truputį didėja. 2016 m. dėl įgyvendintų projektų nuotekų tvarkymo paslaugomis pradėjo naudotis 403 vartotojai, 2017 m.- 131 vartotojas, 2018 m.- 23 vartotojai, 2019 m.- 67 vartotojai, 2020m.- 55 vartotojai, todėl, nežiūrint gyventojų mažėjimo rajone, nuotekų tvarkymo paslaugų apimtys turi tendenciją didėti. Per paskutinį dešimtmetį surinktų, išvalytų ir apmokėtų nuotekų kiekiai padidėjo 52,7 %.

Be to, reikia pažymėti, kad didėjant parduoto vandens kiekiams, labai svarbus yra pakelto vandens kiekio mažėjimas, rodantis mažesnes vandens netektis, mažesnę avarijų ir gedimų skaičių.

Pakelto ir parduoto vandens ir surinktų bei išvalytų nuotekų kiekių pokyčiai pateikiami diagramoje.



Vandens pardavimo kaina, kaip abonentinis mokestis, vartotojams buvo nustatyta pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodiką nuo 2009 metų ir yra sudėtinė vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų dalis. Pajamos iš vandens pardavimo kainos sudaro apie 10-11% nuo visų vandens tiekimo paslaugų pajamų.

2014 m. pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugos (su pardavimo kaina) siekė 1.085.743 Eur, o tai sudarė 79,82 % visų įmonėje gautų pajamų.

2015 m. pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugos (su pardavimo kaina) siekė 1.094.449 Eur, o tai sudarė 90,68 % visų įmonėje gautų pajamų. Iki 2014.12.29d. įmonė dar vykdė daugiabučių namų administravimo ir modernizavimo paslaugas, todėl ir pajamų struktūroje vandens tiekimas sudarydavo mažesnę dalį.

2016 m. įmonė gavo 658.648 eurus iš vandens tiekimo, 415.508 eurus iš nuotekų tvarkymo bei 98.891 eurus abonentinio mokesčio, o tai sudaro 91,35 % visų įmonėje gautų pajamų.

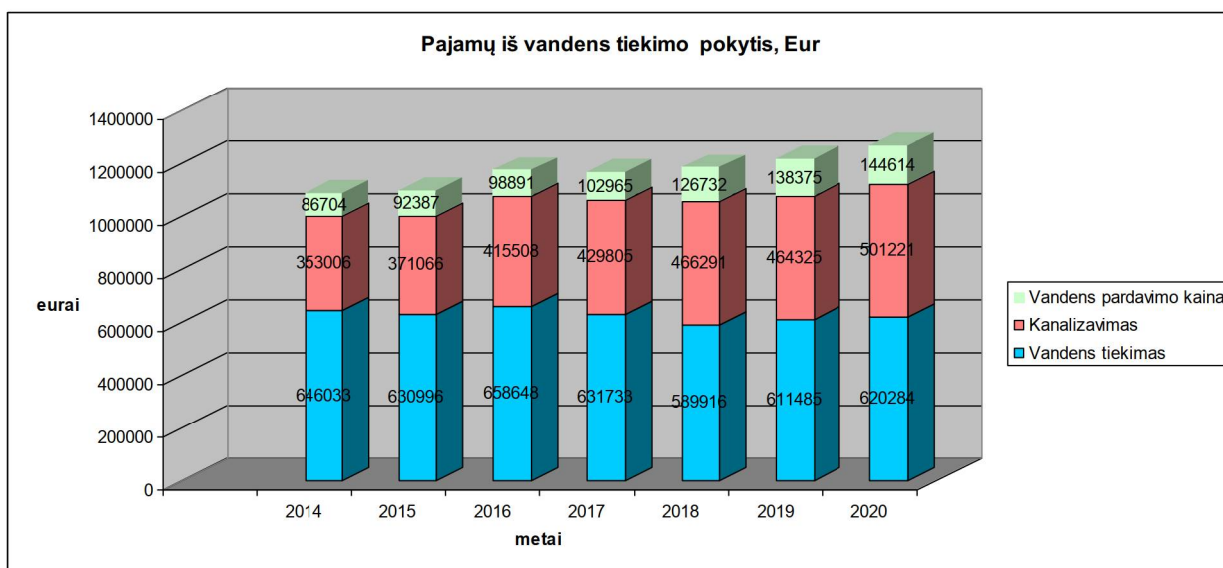
2017 m. įmonė uždirbo 631.733 eurus iš vandens tiekimo, 429.805 eurus iš nuotekų tvarkymo bei 102.965 eurus abonentinio mokesčio, o tai sudaro 93,73 % visų įmonėje gautų pajamų.

2018 m. pajamos iš vandens tiekimo buvo gauta 589.916 Eur, iš nuotekų šalinimo paslaugos- 466.291 Eur bei 126.732 Eur abonentinio mokesčio, t.y viso 1.182.939 Eur, o tai sudarė 89,98 % visų įmonėje gautų pajamų.

2019 m. pajamos iš vandens tiekimo buvo gauta 611.485 Eur, iš nuotekų šalinimo paslaugos – 464.325 Eur bei 138.375 Eur abonentinio mokesčio, t.y viso 1.214.185 Eur, o tai sudarė 89,47 % visų įmonėje gautų pajamų.

2020 m. įmonė uždirbo 620.284 eurus iš vandens tiekimo, 501.221 eurą iš nuotekų tvarkymo bei 144.614 eurų abonentinio mokesčio, t.y viso 1.266.119 Eur, o tai sudaro 86,12 % visų įmonėje gautų pajamų.

Vandens tiekimo veiklos apimčių kaita eurais pateikiama diagramoje



Lyginant su 2014 metais, bendros pajamos iš vandens tiekimo paslaugų kasmet augo : 2015 m.- 0,8 %, 2016 m. – 8 %, 2017 m. – 7,3 %, 2018 m.- 9 %, 2019 m.- 11,8 %, 2020 m.- 16,6 %.

2018 m. vandens tiekimo pajamos, lyginant su 2017 m., sumažėjo 41,8 tūkst. Eur, t.y. 7,1 %, o nuotekų tvarkymo pajamos, dėl naujų nuotekų tvarkymo paslaugų vartotojų pagal projektus prisijungimo prie centralizuotų įmonės nuotekų tinklų, padidėjo 36,5 tūkst. Eur, t.y. 8,45 %.

2019 m. vandens tiekimo pajamos, lyginant su 2018 m., padidėjo 21,6 tūkst. Eur, t.y. 3,7% (nors vartotojams buvo parduota 1,8 tūkst. m³ vandens daugiau), o nuotekų tvarkymo pajamos 2 tūkst. Eur sumažėjo (nors 2,7 tūkst. m³ nuotekų sutvarkyta mažiau). Tai paaiškinama vandens tiekimo paslaugų kainų pokyčiu, nes nuo 2019 m. gegužės mėnesio įsigaliojus naujoms paslaugų kainoms, vandens tiekimo kaina padidėjo 0,08 Eur/m³ (be PVM), o nuotekų tvarkymo kaina sumažėjo 0,02 Eur/ m³ (be PVM).

2018-2020 metais taip pat buvo gautos pajamos paviršinių nuotekų tvarkymui: 2018m.- 16.529 Eur, 2019m.- 53.379 Eur, 2020m.- 24.793 Eur be PVM. Už šias paslaugas mokėjo Šakių rajono savivaldybė pagal pateiktas sąskaitas. Šakių rajono savivaldybės taryboje dar nėra patvirtinta paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų apmokestinimo abonentams tvarka. Skaičiuojant kainas Valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje iš šios paslaugos buvo numatyta gauti 86,66 tūkst.Eur pajamų.

Paslaugų kainų kitimo seka paskutiniaisiais laikotarpiais buvo:

2017 m. gruodžio 7 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3-E-586 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu (2017-12-21 Nr.T-374) įsigaliojo nuo 2018 m. vasario 1d.. Paslaugų kainos (su PVM) daugumai vartotojų sumažėjo: bute nuo 2,83 iki 2,59 Eur/ m³, name – nuo 2,58 iki 2,45 Eur/ m³. Padidėjo atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina. Kainos sumažėjo, nes buvo patvirtinta paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, gaunantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (0,23 Eur/m³). Ši kaina buvo paskaičiuota dalį sąnaudų iš vandens tiekimo veiklos perkeliant paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai. Pastarasis tarifas 2018 metais taip ir nebuvo pradėtas taikyti, nes Šakių rajono

savivaldybės taryboje nebuvo patvirtinta paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų apmokestinimo abonentams tvarka. Tačiau Šakių rajono savivaldybės administracija apmokėjo kai kuriuos paviršinių nuotekų tvarkymo darbus (53.379 Eur be PVM).

2019 m. kovo 7 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-70 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019-03-22 sprendimu Nr.T-102 įsigaliojo nuo 2019 m. gegužės 1d.. Paslaugų kaina (su PVM) gyventojams padidėjo: bute nuo 2,59 iki 2,65 Eur/ m³, name – nuo 2,45 iki 2,52 Eur/ m³. Padidėjo atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina: bute nuo 1,17 iki 1,28 Eur/butui, name nuo 1,04 iki 1,14 Eur/apsk.prietaisui. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas liko nepakitęs (0,23 Eur/m³ be PVM).

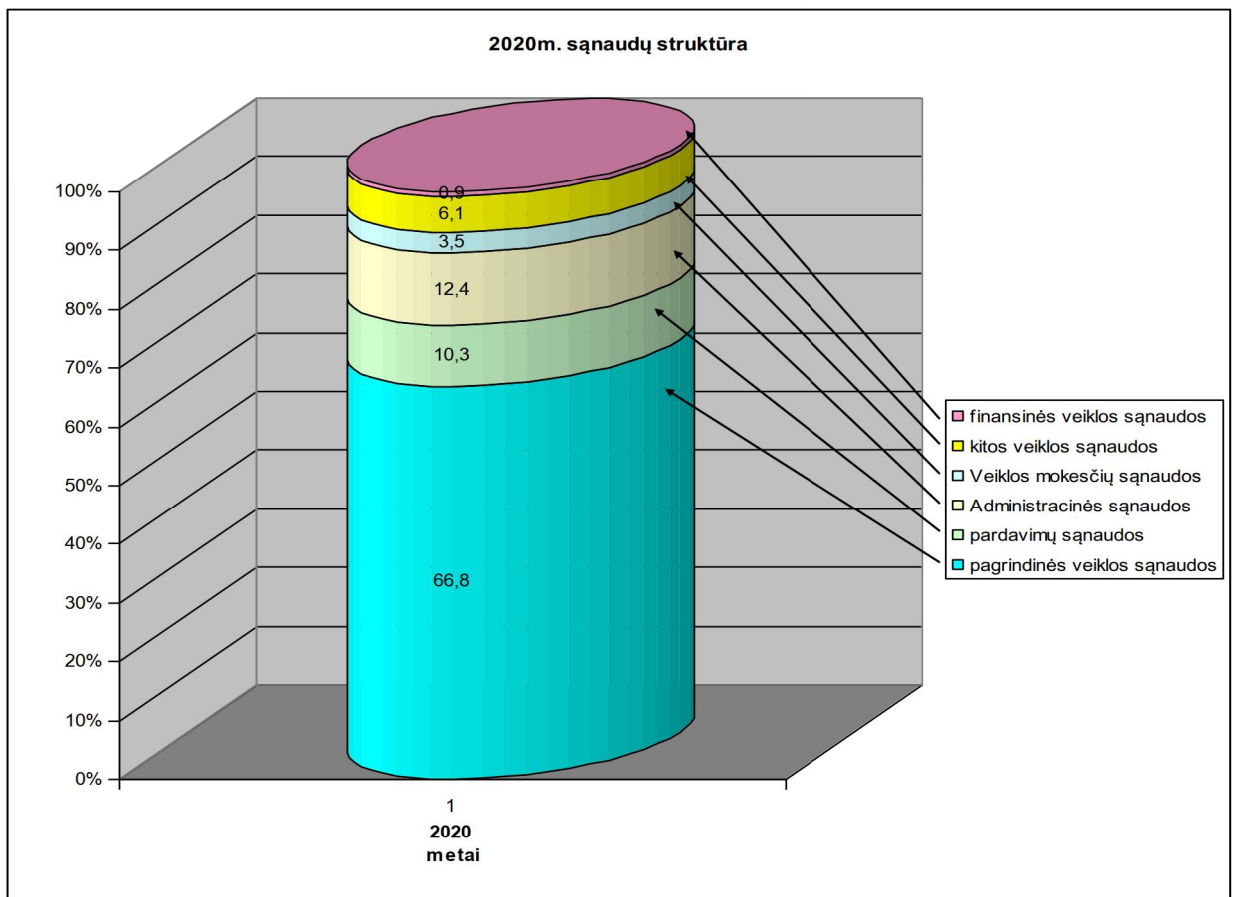
2020 m. balandžio 16 d. Valstybinė energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr.O3E-318 patvirtintos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu (2020-04-24 T-153) taikomos nuo 2020 m. birželio 1d.. Paslaugų kaina (su PVM) gyventojams padidėjo: bute nuo 2,65 iki 2,77 Eur/ m³, name – nuo 2,52 iki 2,64 Eur/ m³. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kainos tiek bute, tiek name liko nepakitusios. Paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams, perkantiems paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas nebuvo perskaičiuota (liko ta pati - 0,23 Eur/m³ be PVM).

9.2.Pardavimo savikaina

Sąnaudas įmonėje apskaitome, grupuojant jas į pagrindinės veiklos, pardavimų, administracines, veiklos mokesčių, kitos (netipinės) veiklos ir finansinės veiklos sąnaudas.

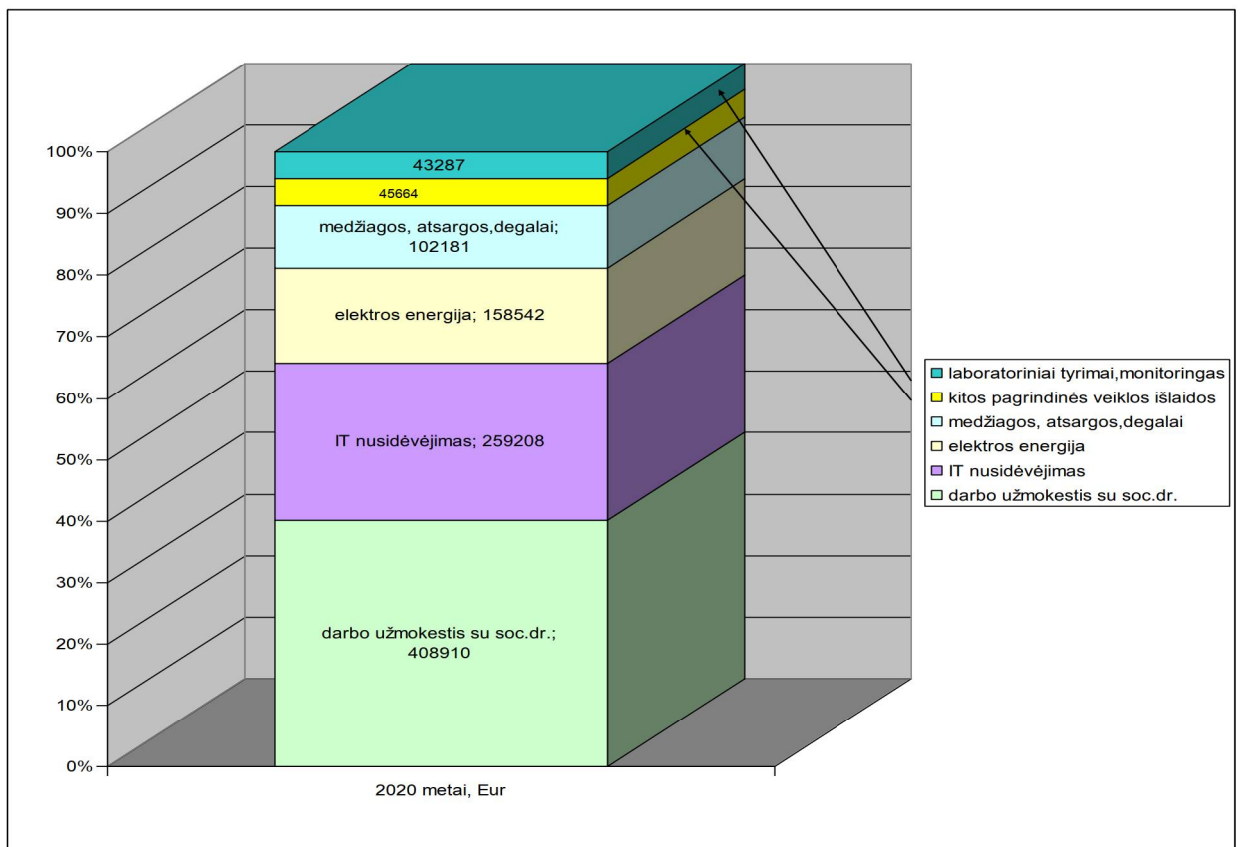
Per 2020 metus įmonė patyrė beveik 1.523 tūkst. eurų sąnaudų. Iš jų 66,8 % sąnaudų sudaro Pagrindinės veiklos sąnaudos (t.y. 1.017,8 tūkst. Eur), 10,3 % (t.y. 156,6 tūkst. Eur) sudaro pardavimų sąnaudos, 12,4 % (t.y. 188,9 tūkst. Eur) - administracinės sąnaudos bei 3,5 % (t.y. 53,2 tūkst. Eur) - veiklos mokesčių sąnaudos.

Kitos veiklos bei finansinės veiklos sąnaudos sudaro likusius 7 %.



Kaip ir ankstesniais metais, taip ir 2020 m. didžiausią dalį vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo išlaidų sudarė darbo užmokestis su socialinio draudimo įmokomis (40,2 %), ilgalaikio turto nusidėvėjimas (25,5 %) ir elektros energija (15,6 %).

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra pateikta diagramoje:



Ilgalaikio turto nusidėvėjimą reikėtų skirstyti į nesubsidijuojamą nusidėvėjimą ir į subsidijuojamą, t.y. tokį, kuris nepatenka į veiklos rezultatą, nes dengiamas subsidijomis.

Į veiklos rezultatą įtrauktą nusidėvėjimą (nesubsidijuojamą) (2020m.- 259,2 tūkst.Eur) būtų galima suskirstyti į tris grupes:

1) įmonės lėšomis įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimas,

2) Šakių rajono savivaldybės sprendimu į balansą, didinant įstatinį kapitalą ir rinkos kaina įvertinto ilgalaikio turto nusidėvėjimas (sut. VL-17/2012m. ir VL-30/2013m.),

3) Šakių rajono savivaldybės prisidėjimo prie projektų dalis- išankstiniai mokėjimai kapitalui formuoti. Kadangi tai nėra laikoma subsidija, tai, kaip ir įmonės prisidėjimo prie projekto dalis, taip ir savivaldybės sumokėta dalis, yra nudėvima, proporcingai nusidėvėjimo laikotarpiui.

Pirmajai grupei priskirto materialaus ilgalaikio turto, naudojamo vandens tiekimo veikloje, nusidėvėjimas 2020 m. buvo 55,4 tūkst. eurų.

Antrajai grupei priskirto turto nusidėvėjimas per 2020 m. – 169,2 tūkst. eurų. Iki 2013 m. tas pats turtas buvo eksploatuojamas pagal Patikėjimo sutartis ir jo nusidėvėjimas nepatekdavo į veiklos rezultatą, nes buvo subsidijuojamas.

Trečiai grupei priskirto turto nusidėvėjimo (įmonės prisidėjimo prie projektų dalis) į veiklos sąnaudas per 2020 m. priskaičiuota 34,6 tūkst. Eur.

Subsidijuojamo nusidėvėjimo (kapitalo subsidija) per 2020 m. viso priskaičiuota 1.133,8 tūkst. eurų.

Aplinkos projektų valdymo agentūra iš Europos sąjungos ir Valstybės biudžeto lėšų vandentvarkos projektams yra sumokėjusi (t.y. gauta subsidijų) :

-Projektui Nr.2004/LT/16/C/PE/002 – 11 mln. Eur,

-Projektui Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-018 – 4,5 mln. Eur,

-Projektui Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-049 - 7,21 mln. Eur,

-Projektui Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047 - 7,19 mln. Eur

-Projektui Nr. 05.3.2-APVA-R-014-41-0003 - 0,95 mln. Eur (iki 2020-12-31) .

Per 2020 metus pagal šiuos projektus buvo priskaityta 1.129,3 tūkst. eurų nusidėvėjimo, iš kurio 1.095,4 tūkst. Eur subsidijuota.

2008-06-30 buvo sudaryta Savivaldybės turto Patikėjimo sutartis (Nr.VL-737), kuria ilgalaikis turtas dvidešimčiai metų įmonei perduodamas patikėjimo teise į balansą. Šio turto dalis buvo grąžinta, dalis buvo perduota didinant įstatinį kapitalą. Pagal Patikėjimo ir kitas Savivaldybės turto perdavimo sutartis įmonės balanse turimo turto nusidėvėjimo 2020 metais buvo priskaičiuota 38,4 tūkst. eurų, bet tai taip pat yra subsidijuojamos sąnaudos turto nusidėvėjimo vertės dydžiu ir į rezultatą nepateko.

Nuo 2019-01-01 keitėsi socialinių draudimo įmokų skaičiavimo tvarka, buvusias darbdavio įmokas, beveik visą sumą perkeliant prie priskaitomo darbo užmokesčio. Todėl priskaitomo atlyginimo padidėjimas su ankstesniais metais gali būti lyginamas tik kartu paėmus su socialinio draudimo įmokomis. Pagrindinės veiklos sąnaudos darbo užmokesčiui (skaičiuojant kartu su socialinio draudimo įmokomis), 2020 m. lyginant su 2019 m. padidėjo 33,3 tūkst. Eur, nes nuo 2020-01-01 (kaip ir 2019-01-01) padidėjo minimali mėnesinė alga (apie 37 eurus su

įmokomis sodrai), o darbo užmokestis mūsų įmonėje beveik visiems darbuotojams yra skaičiuojamas pareigybei nustatčius koeficientus minimaliomis mėnesinėmis algomis. 2020 metais buvo atleisti 3 pensijinio amžiaus pagrindinės veiklos darbuotojai. Jiems buvo išmokėta 7.700 eurų išeitinių išmokų ir 2.425 eurai kompensacijų už nepanaudotas atostogas.

Elektros energijos sąnaudos sumažėjo nuo 180,3 tūkst. Eur 2019 m. iki 158,5 tūkst. Eur 2020 metais (-12,1 %). Elektros energijos suvartojimas kiekiu atžvilgiu 2020 metais, lyginant su 2019m., sumažėjo apie 37,2 tūkst. kWh (pagrindinėje veikloje). Tame skaičiuje vandens tiekime elektros energijos suvartojimas sumažėjo net apie 60,3 tūkst. kWh (nuo 651,5 iki 591,2 tūkst.kWh), o dėl lietingesnių metų nei 2019m.(kurie buvo ypač sausi), nuotekų surinkime, valyme ir dumblo tvarkyme elektros energijos sąnaudos 2020m. padidėjo 23,2 tūkst. kWh (nuo 1144,3 iki 1167,5 tūkst. kWh). Išlaidos elektros energijai mažėjo ir dėl truputį sumažėjusios vidutinės elektros energijos kainos, kurios vidutinė kaina nuo 0,1022 Eur/kWh 2019m. sumažėjo iki 0,0927 Eur/kWh 2020m. (vidutinė elektros energijos kaina 2017 m. buvo 0,0773 Eur/kWh, 2018m.- 0,09 Eur/kWh).

9.3. Veiklos sąnaudos

Sudarant Pelno (nuostolio) ataskaitą, veiklos mokesčiai yra įtraukti į bendrųjų ir administracinių (t.y. veiklos) sąnaudų sudėtį.

2020 metais administracinės veiklos sąnaudos (be mokesčių) siekė- 188,9 tūkst. Eur. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis su soc. draudimo įmokomis sudarė 133,7 tūkst. Eur, elektros energijos sąnaudos sudarė 6,9 tūkst. Eur, informacinių technologijų, teisinės paslaugos, išlaidos duomenų apsaugai ir VĮ „Registru centras“ paslaugos 11,4 tūkst. Eur, Miško gt. Šakių m. vandens tinklų inžineriniai tyrinėjimai ir techninio darbo projekto parengimas 7,2 tūkst. Eur, privalomasis transporto priemonių draudimas 2,3 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 0,5 tūkst. Eur, telekomunikacinių ryšių sąnaudos 0,8 tūkst. Eur, auditas 2 tūkst. Eur, sumokėjome 3,3 tūkst. Eur mokesčių Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (pagal Geriamojo vandens tiekimo įstatymo 9 str.), už darbų saugos tarnybos paslaugas ir darbo vietų profesinės rizikos vertinimą 5,6 tūkst. Eur, įvairias kanceliarines priemones 3,4 tūkst. Eur, už darbuotojų kvalifikacijos kėlimą 0,8 tūkst. Eur ir kt..

Pardavimų sąnaudos (abonentų skyriaus sąnaudos) ataskaitiniais metais siekė 156,6 tūkst. Eur. Jų didžiausių sąnaudų dalį sudaro kontrolierių ir abonentų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis su socialinio draudimo įmokomis– 112,2 tūkst. Eur, tame skaičiuje buvo išmokėta 3,2 tūkst. eurų išeitinė kompensacija ir 4,1 tūkst. eurų kompensacijų už nepanaudotas atostogas atleidus 3 pardavimų veikloje dirbusius darbuotojus. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo į pardavimų veiklos sąnaudas priskaičiuota 19,8 tūkst. Eur. Įmokų surinkimas bankuose ir kitose sąskaitų apmokėjimo vietose įmonei kainavo 7 tūkst. Eur. Kadangi išplėtėme sąskaitų išnešiojimo į namus gyventojams teritoriją, sąnaudos jų spausdinimui ir išnešiojimui taip pat išdidėjo. Sąskaitų spausdinimas ir vokavimas kiekvieną mėnesį kainuoja apie 200 eurų (be PVM). Todėl tausojant gamtą ir įmonės materialinius ir darbo resursus raginame gyventojus, sąskaitas apmokančius elektroninėmis priemonėmis, atsisakyti sąskaitų popierinio varianto. Sąskaitos yra siunčiamos į vartotojo nurodytą elektrinį paštą. O prisijungę prie įmonės abonentų savitarnos, vartotojai gali ne tik deklaruoti vandens skaitiklių parodymus, bet ir tvarkyti savo sąskaitas ir mokėjimus, atsiskaityti už suteiktas paslaugas vos keliais mygtukų paspaudimais, registruoti gedimus, pateikti prašymus, užklausas, užsakyti papildomas paslaugas bei darbus, matyti deklaravimo ir mokėjimo istoriją.

Mokesčių (be pelno mokesčio) už 2020 m. buvo priskaičiuota 53,2 tūkst. Eur. Daugiausiai buvo priskaičiuota Gamtos išteklių mokesčio – 39,8 tūkst. Eur, mokesčio už aplinkos teršimą iš

Kt.veiklos sąnaudos	92786
<i>Darbo užmokestis su soc.draudimu</i>	24154
<i>Ilgalaikio turto nusidėvėjimas</i>	5345
<i>El.energija</i>	9774
<i>Iv.remontinės medžiagos</i>	19944
<i>Degalai</i>	8799
<i>Automobilių remontas ir atsarg.detalės</i>	7613
<i>LVTA nario mokestis</i>	1851
<i>Likutinė nurašyto turto vertė</i>	12
<i>Vainikai ir pašalpos</i>	3229
<i>kt.veiklos sąnaudos</i>	12065

Šios sąnaudos Kitai veiklai pateiktos neįvertinus Pardavimų, Administracinių ir Veiklos mokesčių sąnaudų.

Įmonė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos nare. 2020 metais, kaip ir 2015-2019 m., sumokėjome 1.851 eurą LVTA nario mokesčio.

11. Informacija apie įmonės finansinę ir investicinę veiklą (Priedas Nr.11.1).

Finansinės veiklos pajamų 2020 metais buvo gauta 4.137 eurais - tai pirkėjų baudos ir delspinigiai.

Finansinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro palūkanos už ilgalaikes paskolas : 2015 m.- 26.770 Eur, 2016 m.- 20.316 Eur, 2017 m.- 16.303 Eur, 2018 m.- 11.272 Eur, 2019 m.- 9.385 Eur, 2020 m.- 8.697 Eur. Bankų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 888 eurais, baudų ir delspinigių sumokėjome 3.761 Eur, tame skaičiuje 3.745 eurus sumokėjome žalos atlyginimui dėl šviesolaidžio nutraukimo šalinant gedimą Kriūkuose.

12. Pelno paskirstymas

Nepaskirstytasis rezultatas 2019-12-31 buvo 355.060 eurų nuostolio. Per 2020 m. įmonė patyrė 52.338 eurus nuostolio. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskirstytinas rezultatas yra 407.398 eurais nuostolio.

Priede 12.1. pateikiamas Pelno paskirstymo projektas.

Direktorius



Kęstutis Vilkauskas

Vyr. finansininkė



Reda Miklovė

2020m.

Priedas Nr.1.1.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS

(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(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				96		96
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				15208		15208
Finansinių metų pokyčiai:				23500		23500
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	38708	0	38708
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				15112		15112
Finansinių metų pokyčiai:				2207		2207
- finansinių metų amortizacija						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	17319	0	17319
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	21389	0	21389

2020m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880

(įmonės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(adresas)

Priedas Nr.2.1.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1793	831992	5333067	321658	20721450	283332	61812	27555104
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1793	1729324	10898641	899510	25547475	283332	157395	39517470
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0		13221	3800	21570	403340	20275	462206
- turto įsigijimas (pagal Patikėj.sut.)								0
- perleistas ir nurašytas turtas (įmonės (-))		521	9662	7738			6531	24452
- perleistas ir nurašytas turtas (pagal Patikėj.sut.) (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					61255	-61255		0
Finansinių metų pabaigoje	1793	1728803	10902200	895572	25630300	625417	171139	39955224
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)			4359	3885	15805			24049
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						-11753		-11753
Finansinių metų pabaigoje	0	0	4359	3885	15805	-11753	0	12296
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	897332	5565574	577852	4826025	0	95583	11962366
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		80122	651091	76094	589794	0	19360	1416461
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		521	9656	7736	0	0	6527	24440
- perleisto ir nurašyto turto pagal Patikėj.sut. nusidėv.(-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	976933	6207009	646210	5415819	0	108416	13354387

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)	1793	751870	4699550	253247	20230286	613664	62723	26613133



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ VANDENYS“
DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVŲ (METAIS)**

2019 m. rugpjūčio 9 d. Nr. DV-34
Šakiai

1. T v i r t i n u nuo 2019 m. rugpjūčio 1 dienos naujai gautam ilgalaikiui turtui nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvus (metais):

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Normatyvas metais	Pastabos
I.	MATERIALUS TURTAS		
I.1.	Pastatai	50	
I.2.	Mašinos ir įrengimai:		
I.2.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10	
I.2.2.	Vandens siurbliai iki 5 kW	5	
I.2.3.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	
I.3.	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	15-35	
I.4.	Geriamojo vandens apskaitos priemonės (D15, 20, 25, 32, 40, 50)	6	
I.5.	Kiti įrenginiai ir įrankiai (prietaisai, įrankiai ir kt.)	5	
I.6.	Vamzdynai	50	
I.7.	Baldai	6-10	
I.8.	Biuro įranga (kompiuteriai, jų tinklai, įranga ir kitas turtas)	6	
I.9.	Lengvieji automobiliai:		
I.9.1.	lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6-7	
I.9.2.	kiti lengvieji automobiliai	7	
I.10.	Nauji krovininiai automobiliai, krautuvai, traktoriai ir kiti savaeigiai mechanizmai	10	
I.11.	Krovininiai automobiliai, krautuvai, traktoriai ir kiti savaeigiai mechanizmai, priekabos ir puspriekabės – ne senesni kaip 5 metų	4-10	
I.12.	Kiti savaeigiai mechanizmai, krovininiai automobiliai, krautuvai, traktoriai, priekabos ir puspriekabės	4-10	
II.	NEMATERIALUS TURTAS		
II.1.	Programinė įranga, įsigytos teisės	4	
II.2.	Kitas nematerialus turtas	4-15	

2. 2018 m. gegužės 15 d. įsakymas Nr. DV-25 netenka galios.

Direktorius

Kęstutis Vilkauskas

(Įmonės pavadinimas, kodas)

Pilnai nudėvėto ilgalaikio turto žiniaraštis

2020.12.31

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
001E	Administracinis past.V.Kudirkos g.(prie vartų)	3203,78	0,29	3203,49
002E	Baktericidinių lempų įrenginys	1098,24	0,29	1097,95
004E	Siurblinės Nr.4past.(prie bokšto)	1601,89	0,29	1601,60
007E	Vandens bokštas 35,4 m	29890,52	0,29	29890,23
008E	3 artez.gręž.gerbūvis 82 m2	42228,34	0,29	42228,05
009-010-011E	3artez.gręžiniai	22593,55	0,29	22593,26
012-014-015E	Gręžiniai Nr.12,14,15	43836,89	0,29	43836,60
013E	Priekaba 2PTS	837,87	0,29	837,58
016E	Vandens bokštas 30m	1181,65	0,29	1181,36
027E	Krautuvus EO 2621	7066,73	0,29	7066,44
033E	Tekinimo staklės CYT-4	1968,55	0,29	1968,26
143E	Šakių m. geriamo vandens slėgio reguliavimo sist.	4576,00	0,29	4575,71
173E	Kasos aparatas su stalčiumi "Euro 2000T"	299,76	0,29	299,47
174E	Kasos aparatas su stalčiumi "Euro 2000T"	299,76	0,29	299,47
202E	Nugeležinimo stotis Šakių r.	230345,15	0,29	230344,86
205E	Autokranas KS 3575A	6381,49	0,29	6381,20
207E	Spinta (kasos kab.)	240,53	0,29	240,24
209E	Baldų kompl.kabin. Nr.6	1252,26	0,29	1251,97
229E	Aikštelės įrengimas pg. sąmatą ir d.a. aktą	2708,24	0,29	2707,95
264E	Oro kondicionierius 3,2 kw	440,22	0,29	439,93
265E	Oro kondicionierius 3,2 kw	440,22	0,29	439,93
266E	Oro kondicionierius 3,2 kw	440,22	0,29	439,93
303E	Spinta ažuolinė	530,00	0,29	529,71
304E	Spinta ažuolinė	390,99	0,29	390,70
305E	Spinta	404,98	0,29	404,69
309E	Kompiuteris Intel Celeron 3,0GHz/ 80Gb/ Windows XP	462,78	0,29	462,49
327E	Ekskavatorius PC10-7	8688,60	0,29	8688,31
347E	Spinta slankiojančiomis durimis	613,60	0,29	613,31
363E	Pastatas-siurblinė	72,41	0,29	72,12
364E	Artezinis gręžinys	72,41	0,29	72,12
365E	Pastatas - valdymo punktas	159,29	0,29	159,00
366E	Artezinis gręžinys	159,29	0,29	159,00
367E	Siurblinė	289,62	0,29	289,33
368E	Buitinių nuotekų valykla	17666,82	0,29	17666,53
395E	Nivelyras lazerinis rotacinis	933,61	0,29	933,32
399E	Kopijavimo aparatas BIZHUB 162	359,03	0,29	358,74
400E	Baldai (spinta slank.2, spintel.3, stal.)	2114,23	0,29	2113,94
402E	Atskėlimo plaktukas MAKITA	880,97	0,29	880,68
408E	Hidrantas gaisrinis	405,47	0,29	405,18
409E	Pjūklas STIHL MS 260	438,81	0,29	438,52
411E	Talpos platforma (priekab)	434,43	0,29	434,14
424E	Artezinis gręžinys Nr.3880,unik. Nr.4400-1819-3969	4344,30	0,29	4344,01
425E	Artezinis gręžinys Nr.4666, unik.Nr.4400-1819-4022	4344,30	0,29	4344,01
426E	Artezinis gręžinys Nr. 3086, unuk. Nr.4400-1819-3903 Plynių km.	4344,30	0,29	4344,01
427E	Krautuvus - eksk.v.KOMATSU WB935-5E0	62239,34	0,29	62239,05
428E	Oro kondicionierius 5kW	905,06	0,29	904,77
429E	Oro kondicionierius 2,5 kW	448,91	0,29	448,62
430E	Oro kondicionierius 2,5 kW	448,91	0,29	448,62
432E	Vandentiekio bokštas ir gręžtinis vand.šulin. Branduolišk km. Gelg.sen.	5792,40	0,29	5792,11
433E	Serveris HP ML110G6	787,48	0,29	787,19
436E	Ford Focus	1448,10	0,29	1447,81
500E	Programa MS Offise, Windows	301,40	0,00	301,40

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
501E	Komp."Edranos" progr.	4050,63	0,00	4050,63
502E	"Edranos sąmatos" programa	325,82	0,00	325,82
503E	Komp.pl.su progr.įranga 4 kamerų	508,28	0,00	508,28
504E	Profit-W "Abonentų apskaita" (iki 5000 ab), licencija	1272,30	0,00	1272,30
505E	Programa MS Office Basic, Kaspersky Anti-Virus 2010	257,55	0,29	257,26
506E	Programa Windows Home Prem7 SP1 32-bit EN	80,18	0,29	79,89
507E	Pl "Profit-W" programa (EDRANA)	6221,04	0,29	6220,75
508	Prog. RET WIN 8.1 32/64B/ENG	87,50	1,00	86,50
509	Progr. įrangos versija 1,0 licencija	1000,00	1,00	999,00
510	Programos Profit-W papild.modulis (inter. skaitiklių	1104,00	1,00	1103,00
622E	Vejapjovė VIKING	404,51	0,29	404,22
625E	Prietaisas vamzdžių užšaldymui Frigo2	1053,16	0,29	1052,87
630E	Fek.siurblys(Panardinama maišyklėRW3034 Šakių BVĮ)	2398,63	0,29	2398,34
634E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW(Kubiliai)	400,14	0,29	399,85
636E	Savadarbė priekaba	1448,10	0,29	1447,81
639E	Hidroforas 200 (Voverių v-ė)	202,73	0,29	202,44
641E	Kompiuteris DELL	693,89	0,29	693,60
694E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW Sudargas	400,14	0,29	399,85
695E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW	376,09	0,29	375,80
696E	Siurblys 4,2KW (Birutės g. NS)	1969,42	0,29	1969,13
697E	Hidroforas 200 (Janukiškių v-ė)	199,77	0,29	199,48
701E	Siurblys (Turbina,variklis 4R316) 2,2KW Panovių v-ė	246,48	0,29	246,19
702E	Hidroforas 200 VT (Valių v-ė)	199,62	0,29	199,33
704E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW, Duobiškių v-	374,11	0,29	373,82
705E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW, Veršių v-ė	455,43	0,29	455,14
707E	Vandentiekio bokštas su tvora, Gotlybiškių v-ė	1448,39	0,29	1448,10
710E	Traktorius T-16M (LL 5852)	579,24	0,29	578,95
711E	Hidrantas požeminis DN100 (Šakių m)	382,30	0,29	382,01
715E	Žemės sklypo plotas, Pajotijo k. 0,07 ha	325,53	325,53	0,00
716E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	1940,45	0,29	1940,16
718E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	1937,56	0,29	1937,27
719E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	970,23	0,29	969,94
721E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW, Kretkampio	376,09	0,29	375,80
722E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW, Bridžių v-ė	374,11	0,29	373,82
723E	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	344,07	0,29	343,78
724E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2425,57	0,29	2425,28
725E	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	516,10	0,29	515,81
726E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2425,57	0,29	2425,28
727E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	5336,25	0,29	5335,96
728E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu)1,5KW, Naudžių v-	299,97	0,29	299,68
729E	Hidroforas 200, Gotlybiškių v-ė	239,36	0,29	239,07
730E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	1940,45	0,29	1940,16
731E	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	516,10	0,29	515,81
734E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu)1,5KW, Mikytų v-ė	296,20	0,29	295,91
735E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	1940,45	0,29	1940,16
736E	Skaitiklis vandens Dn20 (buitinis)	516,10	0,29	515,81
737E	Skaitiklis vandens Dn 40 (įvadinis)	218,95	0,29	218,66
738E	Artezinis gręžinys nr.4615, Daukantiškių k.	1448,10	0,29	1447,81
739E	Krūmapjovė STIHL FS	520,72	0,29	520,43
740E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW,	425,99	0,29	425,70
741E	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis)	92,68	0,29	92,39
742E	Hidroforas 310 L V, Sudargo v-ė	434,43	0,29	434,14
743E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	2910,68	0,29	2910,39
744E	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu)2,2KW	376,09	0,29	375,80
746E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	1940,45	0,29	1940,16
747E	Skaitiklis vandens DN15 (buitinis)	970,23	0,29	969,94
748E	Siurblys PTX320 (motor.nešiojam)	448,79	0,29	448,50
749E	Hidrantas požeminis DN100	564,76	0,29	564,47
750E	Spausdintuvas HP LaserJet Pro M127	147,68	0,29	147,39
753E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu)1,5KW, Žilių v-ė	299,97	0,29	299,68
754E	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu) 22KW,Šakių m.v-ė	2348,82	0,29	2348,53

Inventorinis Nr.	Pavadinimas	Vertė	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas
755E	Siurblys 3KW (turbina,variklis su kabeliu), Lukšių v-ė	416,66	0,29	416,37
756	Siurblys 1,5KW (turbina,variklis su kabeliu), Ilguvos v-ė	296,20	1,00	295,20
757	Siurblys 1,5KW (turbina,variklis su kabeliu),	296,20	1,00	295,20
761	Technologinių prietaisų valdiklis BB2/Šakių BVI	1455,00	1,00	1454,00
764	Skaitiklis vand. Woltman DN80	389,24	1,00	388,24
765	Skaitiklis vand. Woltman DN100	417,04	1,00	416,04
766	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis)	324,38	1,00	323,38
767	Siurblys 2,2KW (turbina, variklis su kabeliu), Joginiškių	376,09	1,00	375,09
768	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis)	139,02	1,00	138,02
769	Skaitiklis vandens Dn 40 (įvadinis)	486,57	1,00	485,57
771	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	147,93	1,00	146,93
772	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	147,94	1,00	146,94
773	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	147,94	1,00	146,94
774	VW CADDY (balta) HNL402	1450,00	1,00	1449,00
776	Siurblys 2,2KW (turbina, variklis su kabeliu), Šakių v-ė	376,09	1,00	375,09
777	Hidroforas 300 LV, Naudžių v-ė	396,75	0,00	396,75
778	Atnaujintas kompiuteris DELL BUSINESS	164,46	1,00	163,46
779	Displėjus,KKA GAMA su FS (kasoje)	479,42	1,00	478,42
780	Hidroforas 300 LV, Kuodžių v-ė	396,75	1,00	395,75
781	Hidroforas 300 LV, Žygėnų v-ė	396,75	1,00	395,75
782	Siurblys fekalinis MC30/50 (Striūpų NS)	553,72	1,00	552,72
783	Skaitiklis vandens Dn 40 (įvadinis)	204,00	1,00	203,00
784	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis)	138,00	1,00	137,00
785	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis)	55,00	1,00	54,00
786	Skaitiklis vandens DN20 (įvadinis)	66,00	1,00	65,00
787	Skaitiklis vandens DN25 (įvadinis)	43,00	1,00	42,00
788	Skaitiklis vandens DN50 (įvadinis)	96,00	1,00	95,00
789	Žoliapjovė STIHL FS 70+Autokutas	313,22	1,00	312,22
790	Skaitiklis vand. Woltman DN80	367,74	1,00	366,74
791	Siurblys (Turbina,variklis su kabeliu) 2,2KW,Giedručių v	374,12	1,00	373,12
793	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW,Lukšių v-ė	455,43	1,00	454,43
794	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis)	448,00	1,00	447,00
795	Skaitiklis vand. Woltman DN50	301,20	1,00	300,20
797	Siurblys 1,7 KW (Panovių NS)	620,00	1,00	619,00
800	Siurblys(Turbina,variklis su kabeliu) 3KW Degutinė	424,87	1,00	423,87
807E	Bažnyčios g.LKT (perd.s-bės) 103,20m	81,38	0,29	81,09
814E	Sena vandentiekio linija	67342,45	0,29	67342,16
817E	Žemos įtampos el.tinklai 980m	11275,78	0,29	11275,49
834E	RSO aptvėr.prie fekalinės kanalizacijos (iš"Š.statybos")	5823,39	0,29	5823,10
836E	Kanalizacijos linija 1304m	8527,28	0,29	8526,99
849E	I Vid.mokyklos kanalizacija 211,65m	251,97	0,29	251,68
854	Transp.kontr.sistema LOC TRACKERHW1(EGZ662)	84,00	1,00	83,00
855	Transp.kontr.sistema LOC TRACKER HW1(HAZ816)	84,00	1,00	83,00
856	Transp.kontr.sistema LOC TRACKERHW5(LI8263)	135,00	1,00	134,00
857	Transp.kontr.sistemaLOC TRACKERHW5 (T969O)	135,00	1,00	134,00
858	Kuro zondas (New Holland 8263LI)	200,00	1,00	199,00
859	Kuro zondas (Kraut.Komatsu T969O)	200,00	1,00	199,00
860	Adapteris LV- CAN200(HAZ816)	49,00	1,00	48,00
865	Kompiuteris Dell Inspiron su įranga Windows 8,1	272,72	1,00	271,72
872	Atnaujintas kompiuteris HP BUSINESS	142,65	1,00	141,65
879	Autom.Renault Megane Scenic (DRA 832)	850,00	1,00	849,00
883	Vandentiekio bokštas, Bizierių k.	5544,89	1,00	5543,89
899	Spausdintuvas HP LaserJet MFP M125NW	126,03	1,00	125,03
910	Skaitiklis vandens Dn32 (įvadinis) Sudargo I v-tė	49,59	1,00	48,59
928	VW GOLF (žalia, valst. nr. FGV 522)	550,00	1,00	549,00
IŠ viso:		702307,51	407,72	701899,79

Sudarė: Jolita Naujokienė

Vyr. finansininkas: Reda Miklovė

2020m.

Priedas Nr.3.1.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS ,174264880

(monės pavadinimas, kodas)

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(adresas)

Atsargos

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25442				25442
Finansinių metų pabaigoje	18370				18370
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)	18370	0	0	0	18370
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

2020m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880

(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.6.1.

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(adresas)

Istatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	14931661	4330182
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	14931661	4330182
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

2020m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880

(monės pavadinimas, kodas)

V. KUDIRKOS 62.ŠAKIAI

(adresas)

Priedas Nr.7.1.

Dotacijos, subsidijos

(Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Pagal patikėjimo sut. gauto turto subsidija (nusedėv.)	208486			13798		194688
Kap.subsidija-vandenv.perėm., hidrodin.įreng.	16896			1802		15094
Kap.subsidija-Išdagu NT	58071			1369		56702
Savivald.subsid. Vandens gerin.įr.-Užjauinių, Plokščių, Katilių vandenvietėse)	221693			21395		200298
Nemuno vidurupio projektas	6408990			458139		5950851
Vandentvarkos proj.Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-018 -iš APVA	3815799			158507		3657292
Vandentvarkos proj.Nr.VP3-3.1-AM-01-V-02-049 -iš APVA	5643648			283666		5359982
Vandentvarkos proj.Nr.VP3-3.1-AM-01-V-01-047 -iš APVA	6397446			187854		6209592
Vandentvarkos proj.Nr.05.3.2-AAPVA-R-014-41-003 - iš APVA	479760	164918		7269	5091	632318
Iš viso	23250789	164918	0	1133799	5091	22276817

2020m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880

(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.8.1.

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(adresas)

Įmonės įsipareigojimų buklė

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	0		
2. Kredito įstaigoms	89580	272221	160521
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	522150		
IŠ VISO	611730	272221	160521

2020m.

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880

(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.11.1.

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(adresas)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4137	4407
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pirkėjų baudos ir delspinigiai	4137	4407
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	13346	10588
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Paskolų palūkanos	8697	9385
Bankų paslaugų sąnaudos	887	1200
Baudos, delspinigiai	3762	3
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-9209	-6181

UAB ŠAKIŲ VANDENYS, 174264880

(įmonės pavadinimas, kodas)

Priedas Nr.12.1.

V.KUDIRKOS 62, ŠAKIAI

(adresas)

2020m.

Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-355060
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-52338
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-407398
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti, mažinant įstatinį kapitalą	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-407398
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-407398