

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Įmonės įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „MAŽEIKIŲ VANDENYS“ (toliau-Bendrovė) Mažeikių rajono savivaldybėje įregistruota 1991 m. kovo 29 dieną registracijos Nr. 00429, suteiktas įmonės kodas 166486116. Įmonė įregistruota adresu Skuodo g. 24, LT-89100 Mažeikiai. 2018-08-08 Valdybos protokolu Nr.10 buvo priimtas nutarimas, dėl naujos įstatų redakcijos. 2018 m. lapkričio 23d. įstatų pakeitimas įregistruotas VĮ „Registrų centras“.

Bendrovės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė.

Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla :

- vandens surinkimas, valymas ir tiekimas.
- nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas,
- paviršinių nuotekų tvarkymas.

Pagrindinės veiklos paslaugų kainas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo, apskaitos prietaisų priežiūros paslaugų bazinės kainos, suderintos 2020 m. rugpjūčio 21 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. 03E-757, bei nustatytos 2020 m. rugsėjo 25 d. Mažeikių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-246, įsigaliojo nuo 2020 m. lapkričio 1 d.

Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

- Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 6144616,96 eurų, kuris padalintas į 212176 vnt. paprastųjų vardinių akcijų;
- Vienos akcijos vertė 28,96 eurai;
- Vienintelis akcininkas – Mažeikių rajono savivaldybė.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

2020 metų vidutinis darbuotojų skaičius –101 darbuotojas. 2019 metų vidutinis darbuotojų skaičius -107darbuotojai.

1. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Verslo apskaitos standartus (toliau –VAS);
- Bendrovės buhalterinės apskaitos politiką.

Bendrovės apskaitos politika

2.1. Ilgalaikis turtas – turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė už nustatytą ir kuris naudojamas ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus.

Bendrovės balanse ilgalaikio turto straipsnyje parodomas nematerialusis, materialusis, finansinis ir kitas turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.1. Nematerialusis turtas – neturintis fizinės formos turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai ir kurio vertė yra ne mažesnė kaip 1000 Eur. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploatavimo, jo atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis, išskyrus atvejus, kai jas galima patikimai įvertinti, priskirti konkrečiam turtui, jei jos ateityje leis gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą. Tokiu atveju, išlaidų suma didinama nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

2.1.2. Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais ir kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir ji yra didesnė už nustatytą minimalią turto vertę ir Bendrovei yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Likvidacinė vertė nustatyta 1 euras. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Ilgalaikio materialaus turto, dalyvaujančio tiesiogiai gamybos procese, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai. Ilgalaikio materialaus turto, kurio naudojimo negalima tiesiogiai susieti su gamybos procesu, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Išlaidos, patirtos ilgalaikio materialiojo turto remontui, iš esmės pagerinančiam turto naudingąsias savybes, priskiriamos prie turto vertės ir nudėvimos per likusį turto naudingo eksploatavimo laiką. Išlaidos, skirtos ilgalaikio turto einamajam remontui ir eksploatacijai, pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos. Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami palyginant gautas pajamas su turto balansine verte. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas kitos veiklos eilutėje. Nuostolis dėl turto nurašymo yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikio turto grupių perkainojimas Bendrovėje nenumatytas.

2.1.3. Finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos ir kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.4. Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

2.2. Trumpalaikis turtas – turtas, kurį Bendrovė sunaudoja ekonominei naudai gauti per 12 mėnesių arba per vieną savo veiklos ciklą. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, sumokėti avansai, pagal sutartis vykdomų darbų vertė, per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, pinigai ir jų ekvivalentai ir kitas turtas, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

2.2.1. Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir kitos medžiagos), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Bendrovė yra paslaugų teikimo įmonė, todėl atsargas gamina tik atskirais atvejais. Į jų pasigaminimo savikainą įtraukiamos tik tiesioginės medžiagų ir darbo užmokesčio išlaidos. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą. Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko mišrų apskaitomų atsargų būdą, t. y. pagal konkrečią situaciją: balanso arba nuolat apskaitomą.

2.2.2. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams vykdomi pagal išankstinio apmokėjimo sąskaitas arba jeigu toks apmokėjimas numatytas sutartyje.

2.2.3. Pirkėjų įiskolinimas balanse parodomas grynąja verte, atėmus įvertintas abejotinas skolas.

Abejotinų skolų dydis nustatomas netiesioginiu būdu, t. y. taikant skolų senaties terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

- nuo 61 iki 90 dienų – 15 %
- virš 91 dienos – 30 %

Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Abejotinų ir beviltiškų skolų sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

2.2.4. Kitos gautinos sumos balanse parodomas grynąją verte, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Kitų gautinų sumų straipsnyje apskaitomi gautini, avansu sumokėti mokesčiai arba jų permokos, atskaitingiems asmenims išduoti avansai.

2.2.5. Pinigai ir jų ekvivalentai – Bendrovės kasoje ir bankų sąskaitose esantys pinigai bei pinigai kelyje, t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmokų už vandenį ir nuotekas surinkimo vietose pirkėjų sumokėtos, tačiau į Bendrovės bankų sąskaitas dar neįskaitytos lėšos.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

2.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

2.4. Kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) parodomi balanso nuosavo kapitalo straipsnyje. Visi nuosavo kapitalo pokyčiai parodomi nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2.5. Dotacijos ir subsidijos apskaitoje skirstomos į dvi rūšis:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- su pajamomis susijusios dotacijos, kurios gaunamos sąnaudoms arba negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacijų ir subsidijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

2.6. Atidėjiniai įsipareigojimai pripažįstami atidėjiniais tik tada, kai būsimosios išlaidos yra neišvengiamos, nepriklausomai nuo Bendrovės veiklos ateityje. Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praėityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės naudoti turimą turtą ir ta įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei mažai tikėtina, kad įsipareigojimui įvykdyti reikės naudoti turtą, ar to įsipareigojimo negalima patikimai įvertinti, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie balanse nerodomi, o informacija apie juos atskleidžiama aiškinamajame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pripažino atidėjinius Atostoginių ir nuo jų priskaičiuotiems VSD kaupiniams. Atidėjiniai skaičiuojami pokyčio principu.

2.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

2.7.1. Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

2.7.2. Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama per vienus metus.

2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

2.9. Bendrovės pajamų pripažinimas.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai galima patikimai nustatyti jų vertę bei vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį.

2.9.1. Pardavimo (pagrindinės veiklos) pajamų straipsnyje apskaitomos pajamos iš vandens teikimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų teikimo bei pardavimo paslaugų pajamos. Pardavimo pajamos, tai pajamos, uždirbamos vykdant pardavimo veiklą. Jos priskaičiuojamos atsižvelgiant į Mažeikių rajono savivaldybės tarybos patvirtintą pardavimo kainą.

2.9.2. Kitos veiklos pajamų straipsnyje parodomas veiklos, kurios įmonė nelaiko pagrindine ir nepriskiria finansinei ir investicinei veiklai, pajamos.

Kitų paslaugų ir prekių pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Kitų veiklos pajamų pagrindimu Bendrovėje sudaromos teikiamų paslaugų kalkuliacijos, kuriose įvertinamos ir šioms paslaugoms atlikti patiriamos sąnaudos.

2.9.3. Kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos palūkanos už suteiktas paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, pripažintos baudos ir delspinigiai (pripažįstami tada, kai jie sumokami, išskyrus teismo priteistus arba pripažintus taikos ar pan. sutartyje), dividendų pajamos (kai jie paskelbiami), ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo pelnas ir pan.

2.10. Sąnaudų pripažinimas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

2.10.1. Pardavimo savikainai priskirtos sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pardavimo pajamos. Šios sąnaudos pagal savo pobūdį skirstomos į tiesiogines ir netiesiogines. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama

šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

2.10.2. Pardavimo sąnaudos priskiriama veiklos sąnaudų dalis, susijusi su mokesčių už Bendrovės suteiktas paslaugas apskaičiavimu ir surinkimu per ataskaitinį laikotarpį.

2.10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su Bendrovės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Paprastai šių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi. Šios sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

2.10.4. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su kitos veiklos pajamomis. Šioms sąnaudoms priskiriamos Bendrovės padalinių teikiamų papildomų paslaugų sąnaudos, ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai, parduoto trumpalaikio turto savikaina, su išnuomotu turtu susijusios išlaidos bei kitos sąnaudos.

2.10.5. Kitos palūkanų ir panašioms sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostoliai.

2.10.6. Palūkanoms ir panašioms sąnaudoms priskiriamos palūkanos lizingo būdu įsigyjant turtą, palūkanos, susijusios su paskolomis (pripažįstama tada, kai susidaro).

2.10.7. Pelno mokesčiai atvaizduojamas taikant kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užpildžius Pelno mokesčio deklaraciją ir įvertinus neleidžiamus atskaitymus mokesčių atžvilgiu.

2.10.8. Atidėtųjų pelno mokesčių susidarymas ir panaudojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Bendrovėje iš ankstesniųjų laikotarpių susidaręs didžiulis nuostolis, todėl atidėtojo pelno mokesčio neformuoja.

2. Bendrovės veikla pagal segmentus

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose pateikiama informacija apie vandens tiekimo, buitinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų bei pardavimo paslaugos segmentus. Šių segmentų sąnaudos apskaičiuojamos įvertinus faktiškai apskaitoje pripažintas tiesiogines sąnaudas, taip pat netiesiogines bei bendrąsias ir administracines sąnaudas paskirstant vadovaujantis reguliavimo apskaitos sistemos principais.

3. Klaidų taisymas

Bendrovėje klaidos skirstomos į reikšmingas ir nereikšmingas. Nereikšmingomis sumomis laikomos praėjusių laikotarpio sumos iki 0,5 nuošimčių nuo pagrindinės veiklos metinės apyvartos. Jos koreguojamos pastebėjimo laikotarpyje.

Reikšmingos sumos taisomos retrospektyviniu būdu. Taikant retrospektyvinį būdą, finansinėse ataskaitose lyginamoji informacija pateikiama tokia, kokia būtų, jeigu esminė klaida būtų ištaisyta tuo laikotarpiu, kada ji buvo padaryta.

4. Susiję asmenys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė. Susijusiais fiziniiais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai ir artimi jų šeimos nariai, taip pat Bendrovės valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama reikšmingų ataskaitos straipsnių detalizacija lentelėse.

3.1 BALANSO STRAIPSNIUS DETALIZUOJANČIOS PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Nematerialiojo turto pokyčių informacija

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31d.	10 751		10 751
a) Įsigijimo savikaina			
2019 m. gruodžio 31 d.	20 632		20 623
Pasikeitimai per 2020 m.:			

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

- turto įsigijimas			
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2020 m. gruodžio 31 d.	20 632		20 632
b) Amortizacija			
2019 m. gruodžio 31 d.	9 881		9 881
Pasikeitimai per 2020 m.:			
- finansinių metų amortizacija	3 964		3 964
- atstatantieji įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2020 m. gruodžio 31 d.	13 845		13 845
d) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	6 787		6 787

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	3

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	8 735

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto būklė pagal grupes eurais

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai pamokėjimai	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	413	19.136.497	2.946.718	306.143	461.633	2.475.371	25.326.775
a) Įsigijimo savikaina							
2019 m. gruodžio 31 d.	413	31.870.771	4.934.049	764.394	631.204	2.475.371	40.676.202
Pasikeitimai per 2020 m.:							
- turto įsigijimas		699.197	2.983	25.900	35.600	5.495.587	6.259.267
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				147.007	-1	-520437	-373.431
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-753	753				
2020 m. gruodžio 31 d.	413	32.569.215	4.937.785	643.287	666.803	7.450.521	46.268.024
c) Nusidėvėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.		12.734.274	1.987.331	458.252	169.569		15.349.426
Pasikeitimai per 2019 m.:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		1.214.847	260.466	57.741	31.086		1.564.140
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				147.006			147.006
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		106	251		-357		
2020 m. gruodžio 31 d.		13.949.227	2.248.048	368.987	200.298		16.766.560
e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	413	18.619.988	2.689.737	274.300	466.504	7.450.521	29.501.464
(a) + (b) - (c) - (d)							

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Balanse visas nekilnojamojo turto registre registruojamas turtas, išskyrus žemę, rodomas „Pastatai ir statiniai“ straipsnyje.

Ilgalaikio materialaus turto pradėto eksploatuoti reikšmingos sumos per 2020 m. :

- **Dovanojimo sutarties pagrindais 2020 m. gauti gyventojui nuosavybės teise priklausantys vandentiekio tinklai 359,08 m.,**
- **Gyventojų prisidėjimu įgyvendinta tinklų plėtra už 46 808,57 eurus.**
- **Savivaldybės lėšomis įsigyta vandens ir nuotekų tinklų mieste ir rajone už 192 580,51 eurus.**
- **Bendrovės lėšomis nutiesta vandentiekio ir nuotekų tinklų bei įsigyta kito ilgalaikio turto už 501 390,05 eurus**

Naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	30-50
Perdavimo įrenginiai	40-50
Mašinos ir įranga	10-15
Transporto priemonės	5-10
Įrenginiai	30-35
Įrankiai	4-6
Inventorius	4-6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3-5
Baldai	6
Kitas materialusis turtas	5

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai ir statiniai	1 807 132
Mašinos ir įrengimai	326 840
Transporto priemonės	170 510
Kiti įrenginiai, prietaisai įrankiai, baldai	35 781
Viso :	2 340 263

Pastaba Nr. 3 Trumpalaikis turtas (atsargos, sumokėti avansai)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Atsarginės dalys	Kuras, tepalai	Išankstiniai apmokėjimai	Viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 745	824	2 328	2 296	16 193
Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	14 795	4 276	731	5070	24 872

Pastaba Nr. 4. Trumpalaikis turtas (per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas, pinigai, ateinančių laikotarpių sąnaudos)

Gautinos sumos įvertintos įsigijimo savikaina, atėmus galimus vertės sumažėjimus.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Rodikliai	Per vienerius metus gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	Viso gautinos sumos	Pinigai ir jų ekvivalentai	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
1.Praėjusių finansinių metų pabaigoje iš viso	348 986	8 327	357 313	362 625	6 783
1.1.Pirkėjų skolos	407 860		407 860		
1.2.Abejotinos skolos	-58 874		-58 874		
1.3.Gautinos dotacijos		7 510	7 510		
1.4.Kompensacija už vandenį		717	717		
1.5.Atskaitingos sumos		100	100		
1.6.Pinigai bankuose				351 687	
1.7. Pinigai kelyje				10 938	
3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					6 783
2. Finansinių metų pabaigoje iš viso	373 603	37 221	410 824	1 119 869	3 244
2.1. Pirkėjų skolos	429 513		429 603		
2.2. Abejotinos skolos	-55 910		-55 910		
2.3. Gautinos dotacijos		5 430	5 430		
2.4. Kompensacija už vandenį		568	568		
2.5. Teisminės skolos		11 865			
2.6.Pinigai bankuose				1 112 309	
2.7. Pinigai kelyje				7 560	
2.8. Iš anksto sumokėti mokesčiai		19 358	19 358		
3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					3 244

2.6. Pinigų bankuose padidėjimą lėmė Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos avansinis mokėjimas projektui „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Mažeikių mieste ir rajone“, kuris finansinių metų pabaigoje sudarė 934 965,41 Eur.

Pastaba Nr.5 Nuosavas kapitalas. Įstatinio kapitalo struktūra.

Rodikliai	Akcijų skaičius, vnt.	Įstatinis kapitalas, Eur
1. Pagal akcijų rūšis	212.176	6.144.617
1.1. Paprastosios akcijos	212.176	6.144.617
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

IŠ VISO	212.176	6.144.617
---------	---------	-----------

Pastaba Nr.6 Grynasis pelnas – tai pelnas po mokesčių. Pateikiamas pelno mokesčio paskaičiavimas

Rodikliai	2020 m.	2019 m.
Pelnas prieš mokesčius	463 336	261 182
Neapmokestinamosios pajamos	102 297	79 771
Sąnaudos -neleidžiami atskaitymai	-47 445	-28 332
Investicinio projekto lengvata	313 594	
Apmokestinamasis pelnas	0	153 079
Perkeliami ankstesnių metų nuostoliai		
Pelno mokestis	0	22 962
Grynasis pelnas	463 336	238 220

Pastaba Nr.7 Dotacijos, Europos struktūrinių fondų parama. Dotacijų amortizacija 1.320.624 eurai.

Dotacijos pagal finansavimo šaltinius	Likutis 2019-12-31	Gauta susijusių su turtu	Gauta susijusių su pajamomis	Amortizuota	Grąžinta, koreguota, panaudota	Likutis 2020-12-31
Patikėjimo teise	1 480 227			-168 349		1 311 878
Savivaldybės finansavimas	1 991 509	741 522		-76 050		2 656 981
ES finansavimas	15 754 058			-1 075 481	1 568	14 680 145
Aplinkos ministerijos finansavimas	1 494 339	2 670 008			-1 568	4 162 779
Aplinkos ministerijos avansiniai mokėjimai		1 210 841			-275 875	934 966
Kitos dotacijos	4 071	69 709		-762		73 018
Savivaldybės skolos dengimui			71 015		-71 015	
viso:	20 724 204	4 692 080	71 015	-1 320 642	-346 890	23 819 767

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai

Mokėtinos skolos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
1.Finansinių metų pradžioje	912 252	933 136
1.1Finansinės skolos	99 586	719 975
1.1.1 Lizingo (finansinės nuomos)	12 988	12 136
1.1.2 Kredito įstaigoms	86 598	707 840
1.2 Kiti įsipareigojimai	812 666	213 160
1.2.1 t.t. atostoginių kaupiniai	214 114	

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

1.2.2 t.t. skolos tiekėjams	479 319	213 160
1.2.3 t.t. kitos skolos	119 233	
2.Finansinių metų pabaigoje	1 054 004	2 219 105
2.1 Finansinės skolos	176 734	2 112 525
2.1.1 Lizingo (finansinės nuomos) Luminor	12 136	
2.1.2 Kredito įstaigoms ŠB kredito linija	86 598	290 504
2.1.3 Paskola CITADELE banke	78 000	182 2021
2.2 Kiti įsipareigojimai	877 270	106 580
2.2.1 t.t. atostoginių kaupiniai	153 540	
2.2.2 t.t. tiekėjams	529 163	106 580
<i>Iš to sk. „Orlen Lietuva“</i>	<i>106 581</i>	<i>106 580</i>
2.2.3 t.t. gauti avansai	49 940	
2.2.4 t.t. skolos mokesčiams	144 627	
2.2.4 t.t. pelno mokestis	0	0

3.2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIUS DETALIZUOJANČIOS PASTABOS

Pastaba Nr.9. Pajamos pagal verslo segmentus

Pardavimo pajamų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos iš pagrindinės veiklos	3 375 075	3 321 360
Vanduo	1 469 023	1 451 197
Nuotekos	1 381 650	1 379 291
Lietaus nuotekos	162 284	145 159
Pardavimo kainos pajamos	353 285	331 357
Nuotekų išvežimo pajamos	7 637	13 317
Vandens išvežimo pajamos	1 196	1 039

Pastaba Nr.10 Tipinės veiklos sąnaudų detalizacija

Sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.Savikaina	2 416.648	2 252 413
1.1.Prekių, žaliavų savikaina ir pagalbinių medžiagos	253 811	267 303
1.2.Darbo užmokesčio sąnaudos	1 113 872	932 204
1.3.Nusidėvėjimas ir amortizacija	227 292	235 300
1.4. Gamtos išteklių ir tarša	183 708	139 168
1.5. Elektros energija	324 762	373 087
1.6. Mažavertis inv. ir spec. rūbai	22 204	39 822
1.7. Kitos sąnaudos	290 999	265 529
2.Pardavimų sąnaudos		
3.Bendrosios ir administracinės sąnaudos	618 123	928 229
3.1. Darbo užmokesčio sąnaudos	377 532	635 436
3.2. Įmokų surinkimas	54 616	53 050
3.3. Kompiuterių bei jų programų priežiūra ir eksploatacija	33 647	23 649
3.4. Juridinės ir konsultacinės paslaugos	4 534	3 999
3.5. Draudimas	9 587	9 252
3.6. Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	3 000	3 900
3.7. Ryšiai ir kanceliarijos reikmenys	9 899	17 524
3.8. Mokesčių sąnaudos	16 694	79 811
3.9. Kitos sąnaudos	108 614	94 469

Pastaba Nr.11 Kitos veiklos rezultatų detalizacija

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	135 365	66 669

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

IT pardavimų pajamos	5 686	14 329
Laboratorinių tyrimų pajamos	4 559	4 682
Nuomos pajamos	16 000	16 433
Kitos nepagrindinės veiklos pajamos	35 699	31 225
Neatlygintinų išpareigojimų sąnaudos	71 014	
Atgautos nurašytos skolos	2 407	
Kitos veiklos sąnaudos	20 778	9 522
Paslaugų savikaina	20 777	8 504
Likviduoto IT savikaina	1	1 018
Kitos veiklos rezultatas	114 587	5 7147

Neatlygintinų išpareigojimų pajamos praėjusiuose finansiniuose metuose buvo apskaitomos kitose palūkanų ir panašiose pajamose

Pastaba Nr. 12 Kitų, palūkanų ir panašių pajamų, detalizacija.

Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami sąnaudomis tada, kai pinigai yra sumokėti.

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	35 060	79 771
Baudos ir netesybos	25 911	8 756
Savivaldybės lėšos skolų dengimui		71 015
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	9 149	

Pastaba Nr.13 Palūkanų ir kitų finansinių sąnaudų detalizacija.

Palūkanos už kreditus bankams	22 093
Palūkanos už išperkamąją nuomą	384
Kitos sąnaudos	4 139

Pastaba Nr.14. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	91 294	82 494	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams	130	229	X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

Šioje lentelėje pateiktas direktoriaus ir jo pavaduotojo darbo užmokestis bei dovanos. Suteiktų ar gautų paskolų bei kitokių išmokų įmonės vadovams nėra išmokėta ar gauta.

16. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)- praėjusių finansinių metų pabaigoje	-2 666 826
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	463 336
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-2 203 490
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-2 203 490
Pelno paskirstymas:	
– Į įstatymo numatytus rezervus	
– Į kitus rezervus- dividendai	
– tantjemos valdybos nariams	
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis)	-2 203 490

17. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), ataskaitoje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2021-01 -20 Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybai Šiaulių valdybai, dėl bendrovei padarytos žalos pateiktas civilinis ieškinys, buvusių bendrovės darbuotojų atžvilgiu, ikiteisminio tyrimo byloje Nr. 05-7- 00003-18. Pagal LR BPK 109 straipsnio 1 dalį, asmuo, dėl nusikalstamos veikos patyręs turtinės ar neturtinės žalos, turi teisę baudžiamajame procese pareikšti įtariamajam ar kaltinamajam arba už įtariamojo ar kaltinamojo veikas materialiai atsakingiems asmenims civilinį ieškinį. Žala yra asmens turto netekimas arba sužalojimas, turėtos išlaidos (tiesioginiai nuostoliai), taip pat negautos pajamos, kurias asmuo būtų gavęs, jeigu nebūtų buvę neteisėtų veiksmų. Piniginė žalos išraiška yra nuostoliai (LR CK 6.249 straipsnio 1 dalis). Bendrovei viso padarytą žalą sudaro 25 087,36 Eur suma, kuri buvo nustatyta ikiteisminio tyrimo metu. Dėl ikiteisminio tyrimo metu nustatytų buvusių bendrovės darbuotojų, šiuo metu įtariamųjų nusikalstamų veikų, Bendrovė patyrė materialinę žalą, kurią privalo atlyginti įtariamieji. Civilinio ieškovo įsitikinimu, įtariamųjų veiksmuose yra visos LR CK 6.246 - 249 str. numatytos sąlygos civilinei atsakomybei kilti ir tai sudaro pagrindą civiliniam ieškiniumi tenkinti. Šiai dienai Teismo posėdis dar nėra įvykęs.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu gali patikrinti kaip Bendrovė moka mokesčius bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Būhalterinės apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (būhalterio) pareigų
pavadinimas)



(parašas)

Kęstutis Kazlauskas

(vardas ir pavardė)

Gerda Druskinytė

(vardas ir pavardė)