

2013 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. vasario 26 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Trakų vandenys“ buvo įregistruota 1998 m. rugsėjo 30 d. Trakų rajono savivaldybės sprendimu Nr.74 įmonė atsiskyrė nuo SP UAB „Vilniaus vandenys“ ir tapo savarankiška.

Bendrovė įsteigta uždaru būdu neribotam laikui. Įmonė buvo įregistruota Trakų rajono savivaldybės rejestre ir jai suteiktas įmonės rejestro Nr. AB 98-22. Įmonei suteiktas kodas 8152364.

2004 m. gruodžio 27 d. įmonė buvo perregistruota Valstybiniame įmonių registre ir jai suteiktas naujas įmonės kodas 281523640.

2. Finansiniai metai.

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovės pagrindinis administracinis pastatas yra Birutės g. 27, Trakuose. Įmonė turi skyrius Lentvaryje, Rūdiškėse ir Aukštadvaryje. Lentvaryje yra nuotekų valymo įrenginiai (Vytauto g. 1B) bei vandenvietė su garažais (Fabriko g. 18A). Rūdiškėse įmonės atstovus galima rasti adresu Pirties g. 10A, Aukštadvaryje - A. Mickevičiaus g.

4. Bendrovės veikla.

Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas, bei nuotekų šalinimas ir valymas, nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis. Kitai veiklai priskiriama vandentiekio ir nuotekų tinklų tiesimas, mechanizmų ir transporto nuoma bei kita veikla, numatyta bendrovės įstatuose.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė, ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

Įmonės veiklai įtakos turėjo tai, kad, nuolat augant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaštams, buvo per maži vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tarifai. 2009 m. balandžio 30 d. Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.S1-130 „Dėl UAB „Takų vandenys“ geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainų patvirtinimo“ patvirtintos per mažos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos, kurios dėl žymaus realizacijos sumažėjimo nebepadengia išlaidų.

Trakų rajono savivaldybės taryba 2008 m. lapkričio 11 d. sprendimu Nr.S1-292 įmonei pavedė būti galutiniu paramos gavėju ir vykdyti užsakovo funkcijas, įgyvendinant ES Sanglaudos fondo lėšomis finansuojamą projektą „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra ir renovacija Trakų rajone 2007 - 2013 metais“. Tam reikalingos papildomos apyvartinės lėšos, nes atsiranda prievolė sumokėti tiekėjams pridėtinės vertės mokestį ir padengti netinkamas finansuoti išlaidas.

Kadangi įmonės įsiskolinimai pagal vykdomus investicinius projektus sudarė virš 2 mln. litų, t.sk. pradelstų skolų dalis sudarė virš 800 tūkst. Lt. Įmonė 2011m. pabaigoje kreipėsi į Trakų raj. savivaldybės Tarybą dėl garantijos suteikimo imant ilgalaikę 500 tūkst. Lt paskolą. Tokia garantija buvo

suteikta 2011-12-29 sprendimu Nr. S1-329. Per 2012m. įmonė turėjo prisidėti dėl pripažintų netinkamomis finansuoti lėšų dar apie 785,4 tūkst.Lt. Todėl vėl buvo priversta prašyti Trakų rajono savivaldybės suteikti garantiją imant 600 tūkst. paskolą, kuri buvo suteikta 2013-01-31 sprendimu Nr.S1-26 .

Įmonės finansiniam stabilumui gali turėti įtakos ir mokestinis ginčas su VMI dėl pelno , socialinio mokesčio , baudų ir delspinigių priskaičiavimo. Mokestinio ginčo suma 315,8 tūkst.Lt.

Įstatinio kapitalo pakitimai.

Trakų rajono savivaldybės tarybos 2012-11-29 sprendimu Nr. S1-295 „Dėl UAB „Trakų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ nutarta padidinti įstatinį kapitalą 658 600 Lt. Akcijų pasirašymo sutartis pasirašyta 2012 gruodžio 06d. Įstatinio kapitalo pasikeitimas įregistruotas Juridinių asmenų registre 2013m. sausio 11d. Taip pat Trakų rajono savivaldybės tarybos 2013-10-21 sprendimu Nr. S1-270 „Dėl UAB „Trakų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ nutarta padidinti įstatinį kapitalą 115000,00 Lt. Akcijų pasirašymo sutartis pasirašyta 2013 spalio 28d. Įstatinio kapitalo pasikeitimas įregistruotas Juridinių asmenų registre 2013m. lapkričio 25d. Viso įstatinis kapitalas padidintas 773600,00Lt.

7. Darbuotojų skaičius.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2013 metus buvo 98 darbuotojas, per 2012 metus vidutinis darbuotojų skaičius buvo 95 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 standartai;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Atsižvelgiant į laikotarpį, skirtą turto naudojimo pajamoms uždirbti, turtas skirstomas į trumpalaikį ir ilgalaikį. Per vienerius metus visiškai sunaudojamas turtas laikomas trumpalaikiu neatsižvelgiant į šio turto kainą. Trumpalaikis turtas gali būti naudojamas ilgiau nei vienerius metus, bet jei toks turtas pradedamas naudoti pajamoms uždirbti, tai jis laikomas sunaudotu iš karto, o ne palaipsniui, kaip ilgalaikis turtas. Nors Trumpalaikis turtas bus gali būti naudojamas ir ilgiau nei vienerius metus, tačiau jis vis tiek bus priskiriamas trumpalaikiam turtui, nes neatitiks šio PMĮ 13 straipsnio 3 dalyje pateiktos ilgalaikio turto sąvokos. Vieną ar kitą turto objektą priskiriant ilgalaikiam ar trumpalaikiam turtui atsižvelgiama į to turto pobūdį, jo naudojimo vienetą laiką bei įsigijimo kainą.

Įmonėje ilgalaikiu turtu laikomasi turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominė naudai gauti) ilgiau kaip vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė už 1 000 Lt. Šio turto įsigijimo kaina į vieneto sąnaudas įskaitoma dalimis per turto nusidėvėjimo arba amortizacijos laikotarpį.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam pagal du kriterijus:

1. turtas ilgiau kaip vienerius metus turi būti naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominė naudai gauti) ir;
2. turto įsigijimo kaina turi būti ne mažesnė už vieneto kiekvienai turto grupei nusistatytą minimalią įsigijimo kainą.

Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama taikant kito mėnesio būdą.

Ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais) ir metodai pateikti apskaitos politikos įsakyme.

Įmonėje IMT registruojamas apskaitoje ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikainos būdu. Finansinėje atskaitomybėje parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

- kai pagal ilgalaikio turto eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas šios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis;
- kai pagal ilgalaikio turto techninio eksploatavimo sąlygas keičiamos ilgalaikio turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikiam turtui kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka IMT kriterijų, keičiamos dalies įsigijimo savikaina nurašoma į to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio materialaus turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

- kai ilgalaikio materialaus turto remontas ar rekonstravimas nepagerina naudingųjų turto savybių ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis;

- kai ilgalaikio materialaus turto remontas ar rekonstravimas pagerina naudingąsias turto savybes ir prailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;

- jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis;

- nuo 2009 m. įmonė skaičiuoja užkonservuoto turto nusidėvėjimą, tai laikoma apskaitos politikos keitimu, praėjusių periodų informacija pakoreguota pagal 7 VAS reikalavimus.

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: medžiagos, degalai, trumpalaikis turtas, montavimo įrenginiai, nuo 2011 m. ilgalaikis turtas skirtas perparduoti.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Nuolat apskaitomų atsargų būdas taikomas apskaitant visas atsargas. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą. Atsargos nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės - gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Registruojant gautinas sumas apskaitoje jos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinių skolų dalį.

Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinių skolų sąnaudų vertinimo būdą, o gyventojų (abonentų) abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko balanso (skolų sumokėjimo terminų) būdą.

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – litais.

Piniginis turtas Bendrovėje grupuojamas į šias grupes: bankas, kasa.

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;

- privalomas rezervas;

- kiti rezervai;

- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai.

Nepaskirstytasis pelnas:

- didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;

- didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

- didinamas priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus;

- mažinamas savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną;

- mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius.

Nepaskirstytieji nuostoliai:

- didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius;

- didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

- mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;

- mažinami gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti;

- mažinami priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų suma;

- mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms (subsidiјoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidiјos), taip pat dotacijos (subsidiјos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidiјos) likutis;

- dotacijoms (subsidiјoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidiјos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidiјos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidiјoms).

Gauta dotacija (subsidiја) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidiја) susijusios sąnaudos.

Dotacija (subsidiја), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidiјos“. Naujai pagal investicinius projektus įsigyto turto nusidėvėjimui apskaičiuoti naudojamos atsiros dotacijų nusidėvėjimo sąskaitos kurių suma pripažįstamas dotacijos panaudojimas.

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidiјos) dalis.

Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos Bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- ilgalaikiai įsipareigojimai - tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

- trumpalaikiai įsipareigojimai - tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Bendrovės įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą turi būti apskaitomi Bendrovės sąskaitų plano atitinkamose sąskaitose:

- sąskaita 40 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;

- sąskaita 44 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis perkeliama į trumpalaikius įsipareigojimus finansinių metų pabaigoje.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu - mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis. Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai yra įvertinami sandorio atlikimo dienos valiutos kursu.

Atidėjimus sudaro atostoginių kaupimų sąnaudos ir kaupimų VSD įmokoms sąnaudos, jos registruojamos tik finansinių metų pabaigoje.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos iš vandens tiekimo ir iš nuotekų šalinimo.

Kitos veiklos pajamos Bendrovėje yra: nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis, vandentiekio ir nuotekų sistemų priežiūros pajamos, vandentiekio ir nuotekų tinklų tiesimas, kitų įmonių tinklų ir siurblių eksploatacija, elektros energijos perpardavimas, pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo, pajamos iš draudimo bendrovių už sugadintą turtą, kitos netipinės pajamos.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą, palūkanų pajamos, teigiamų valiutų kursų pasikeitimų įtaka, kitos finansinės - investicinės veiklos pajamos.

Ypatingosios veiklos pajamoms – pagautei Bendrovėje priskiriami ūkiniai įvykiai, kurie negali būti priskirti įprastinei veiklai.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos.

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.

Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimų, bendrąsias ir administracines bei veiklos mokesčių sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pradelstą įsiskolinimą, palūkanų sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimų įtaka, kitos finansinės - investicinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

Netekimams priskiriami atsitiktinių įvykių, kurių pagal jų pobūdį negalima priskirti įprastinei veiklai, nuostoliai.

Netekimai nurodomi to ataskaitinio laikotarpio atskaitomybėje, kurį jie buvo patirti. Netekimai neturi būti siejami nei su pajamomis, uždirbtomis iš tikslinės įmonės veiklos, nei su pagaute.

Mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka Bendrovės mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama į kitus ataskaitinius laikotarpius.

Įmonėje taikoma tokia apskaitos klaidų taisymo politika:

- neesminės klaidos turi būti taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje einamuoju būdu. Klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida;
- esminės ankstesnių laikotarpių klaidos turi būti taisomos taikant retrospektyvinį būdą.

Taikant šį būdą, visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, turi būti atliekami ne tik klaidos suradimo metų, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame klaida buvo padaryta.

Taisant esmines klaidas retrospektyviniu būdu, jeigu yra suklysta pajamų ar sąnaudų straipsniuose, turi būti koreguojami:

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;
- atitinkami susiję su padaryta klaida ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;
- atitinkami praėjusių laikotarpių atskaitomybės straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija.

Klaidos ištaisymo suma, jeigu ji tenka ankstesniems laikotarpiams, nei Bendrovės finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija pateikiami laikotarpiai, turi būti koreguojamas anksčiausio finansinėje atskaitomybėje pateikiamo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) pradinis likutis.

Jei lyginamosios informacijos dėl kokių nors priežasčių pateikti negalima, turi būti nurodyta aiškinamajame rašte prie atskaitomybės.

Jeigu neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio konkrečių ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei, jos ištaisymui turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant šį būdą, su klaidos ištaisymu susiję duomenų pakeitimai ir patikslinimai daromi tik ataskaitinio laikotarpio duomenyse, o praėjusių laikotarpių finansinės atskaitomybės duomenys nekoreguojami.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra iki 0,5 procento finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialaus turto būklė.

(Lt)

RODIKLIAI	Programinė įranga
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
a) Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29 019
Finansinių metų pokyčiai	
-Turto įsigijimas	
-Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)	
Finansinių metų pabaigoje	29 019
b) Amortizacija	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29019
Finansinių metų pokyčiai	
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)	
Finansinių metų pabaigoje	29 019
c) Vertės sumažėjimas	
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	0

Įmonėje naudojamo nematerialaus turto (programinės įrangos) vidutinis naudingo tarnavimo laikas 3-5 metai. Per finansinius metus įmonė nematerialaus turto neįsigijo. Veikloje yra naudojamas ir pilnai nusidėvėjęs nematerialus turtas. Nematerialaus turto, kuris būtų amortizuojamas ilgiau nei 20 metų įmonėje nėra.

2. Materialaus turto būklė.

Įmonėje ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis įmonės patvirtintu sąskaitų planu.

Įmonėje taikomos šios ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai ir statiniai	15-100
1.1.	Pastatai	40-100
1.2.	Statiniai	15-50
2.	Transporto priemonės	4-10
3.	Mašinos ir įrengimai	3-58
	Vamzdynai	20-58
	Įrengimai	3-10
4.	Kitas materialus turtas	7-15

Per 2013 m. iš įmonės lėšų įprastinei veiklai (be vykdomų investicinių projektų ir nebaigtos statybos) įsigyta ilgalaikio turto už 97,3 tūkst. Lt, tame skaičiuje vandens siurblių - už 3,5 tūkst. Lt, kompiuterių ir kitos biuro technikos - už 17,0 tūkst. Lt, automobilių už 71,4 tūkst. Lt ir kito turto už 5,4 tūkst. Lt.

Iš nebaigtos statybos į eksploataciją buvo įvesta turto už 10527 Lt.

Įmonėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar tebenaudojamas. Pridedamas pilnai nudėvėto ilgalaikio turto žiniaraštis (5 lapai).

Materialaus turto pokyčiai parodyti lentelėje

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto. Priemonės	Išankst. apmokėj.	Nebaigta statyba	Kitas material.	Viso
Likut.vertė 2012 12 31	13753798	53000772	549151	0	9252969	13798	76570488
a) Įsigijimo savikaina							
2012 12 31	18456375	60812614	1496000	0	9252969	69716	90087674
Pasikeitimai per 2013m.							
turto įsigijimas		23397	71380		40398	2519	137694
turto įsigijimas iš savivaldybės	115000						115000
turto įsigijimas pagal projektus					6680636		6680636
perleista ir nurašyta neb.statybos		-19849	-76589			-5039	-101477
kooregavimas		10527			-10527		0
2013 12 31	18571375	60826689	1490791		15963476	67196	96919527
b) Nusidėvėjimas							0
Nusidėvej.2012 12 31	3014899	7811842	946849	0	0	55918	11829508
priskaičiuotas nusidėv.	161725	314502	119033			4470	599730
dotacijų nusidėvėjimas	330182	1608837	32750				1971769
perleista ir nurašyta		-19842	-76586			-5036	-101464
2013 12 31	3506806	9715339	1022046	0	0	55352	14299543
c) Vertės sumažėjimas							0
2012 12 31	1687678						1687678
Pasikeitimai per 2011m.							0
finansinių metų vertėpasikeitimas(+,-)							
kooregavimai							0
2013 12 31	1687678				0		1687678
Likutinė 2013 12 31	13376891	51111350	468745	0	15963476	11844	80932306

3. Nebaigta statyba.

Pagal vandentvarkos projektus, vykdomus Trakų rajone iš Europos sąjungos fondų, valstybės ir savivaldybės bei nuosavų lėšų, per 2013 m. nebaigtoje statyboje yra apskaityta atliktų projektavimo, techninės priežiūros, kitų paslaugų ir statybos montavimo darbų už 6680,6 tūkst. Lt, įmonės įėgomis atlikta nebaigtos statybos darbų už 40,4 tūkst.Lt,iš nebaigtos statybos įvesta į eksploataciją turto už 10,5 tūkst. Lt .

4. Atsargos.

Įmonėje apskaitomų atsargų balansinė vertė yra 469773,88 Lt.

Jas sudaro:

- atsargos ir medžiagos	44131,07 Lt;
- degalai	2344,72 Lt;
- trumpalaikis turtas sandėlyje	43298,09 Lt;
- ilgalaikis turtas skirtas parduoti	380000,00 Lt.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Šioje sąskaitoje apskaitomi avansiniai apmokėjimai tiekėjams – 17198,88Lt, sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 47992,60 Lt. Jas sudaro būsimų laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos – 12900,80 Lt, ateinčių laikotarpių sodros sąnaudos-5157,73 Lt, t, blankų sąnaudos -73,72 Lt, draudimo – 5621,72 Lt, kelių vinječių – 1890,00 Lt, techninio aptarnavimo – 19,90 Lt, bei sukauptos remonto darbų sąnaudos remontuojant ilgalaikį turtą, susijusį su turto pardavimu – 22328,73 Lt.

6. Pirkėjų įsiskolinimai.

Sudarant šių metų finansinę atskaitomybę buvo vertinamos abejotinos skolos. Metinės inventorizacijos metu balanso (skolų sumokėjimo terminų) būdu įvertintos gyventojų skolos ir ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje padidintos abejotinių skolų sąnaudos 15571,24 Lt. Nurašyta į abejotinas įmonių sąnaudas skolų už 235,84 Lt .

2013 m. pabaigoje pirkėjų įsiskolinimai pasiskirstė taip:

Rodiklis	Suma, Lt
Gyventojų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą.	561593,22
Įstaigų ir organizacijų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą	273411,48
t. sk. šilumos tiekimo įstaigos	51512,54
biudžetinės ir viešosios įstaigos	13546,71
kitos įstaigos	208352,23
Kiti įstaigų, organizacijų ir gyventojų įsiskolinimai už kitas paslaugas.	52532,66
Iš viso:	887537,36

7. Kitos gautinos sumos.

Šioje sąskaitoje parodyta gautinos kompensacijos mažas pajamas gaunantiems gyventojams- 1563,90Lt , gautinas PVM iš biudžeto 1517008,00Lt bei gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 60,78 Lt . Viso – 1518632,68 Lt.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 101993,86 Lt, iš jų:

- pinigai bankuose - 94860,88 Lt;
- pinigai kasoje - 7132,98 Lt.

9. Įstatinis kapitalas.

Įstatinis kapitalas buvo didintas 658600 Lt ir 115000 Lt. Visos akcijos priklauso Trakų rajono savivaldybei.

Įstatinio kapitalo struktūra		
Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	138180	13818000
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	138180	13818000
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	138180	13818000
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

10. Rezervai.

Privalomų rezervų nebėra.

11. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

Ataskaitinių metų grynasis nuostolis sudaro 874998 Lt. Ankstesnių metų nepaskirstyto nuostolio nebuvo, nes jis buvo padengtas piniginiiais įnašais. Taip pat 719 Lt sudaro pelno (nuostolių ataskaitoje) nepripažintas ataskaitinių metų nepaskirstytas pelnas (išlaidos akcijų išleidimui).

12. Dotacijos ir subsidijos.

Visos apskaitomos dotacijos yra su turtu susijusios dotacijos. Per 2013 m. gauta dotacijų, susijusių su projektų vykdymu iš ES - už 5660091,75 Lt, iš LR biudžeto – už 665893,14. Su pajamomis susijusių dotacijų gauta 89,0 tūkst.Lt. Su pajamomis susijusių dotacijų likutis 503,42 Lt. Dotacijų nusidėvėjimas per 2013 metus sudarė 1 971769 Lt. (tame skaičiuje dėl klaidos taisymo 4273,86 Lt už 2012 metus.)

13. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Įmonės įsipareigojimai detalizuojami pateiktoje lentelėje.

Įmonės įsipareigojimų būklė (Lt)			
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	258808	650370	0
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	4426	9680	
Kredito įstaigoms	254382	640690	
Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	3569100		
Skolos tiekėjams	442340		
Įsipareigojimai pagal vykdomus projektus	1784718		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	671002		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	251745		
t.sk.mokėtinas darbo užmokestis	141153		
mokėtinas soc.draudimas	81169		
mokėtinas GPM	28336		
mokėtinas garantinio fondo mokestis	399		
kitos išmokos	688		
Atidėjiniai	250163		
t. sk. Atostoginių kaupimai	190993		
kaupimai socialiniam draudimui	59170		
Kitos mokėtinos sumos	169132		
t.sk. PVM	48814		
kiti mokesčiai	52472		
įsipareigojimai dėl neįsitenintai gautų sumų	67846		
IŠ VISO	3827908	650370	0

Finansinius įsipareigojimus sudaro 2012m. ir 2013m.su savivaldybės garantija paimtos paskolos, bei lizingo įsipareigojimai. 2014m. mokėtina suma bankui 254382 Lt ir 4426 Lt lizingo bendrovei.Po vienerių metų mokėtina suma bankui 640690Lt ir 9680 Lt lizingui. Išankstiniuose mokėjimuose yra Trakų rajono savivaldybės kaip projekto partnerio pervesti 567981 Lt įnašai įstatiniam kapitalui didinti (nuostoliamas dengti) bei vandens pirkėjų (gyventojų) ir įmonių avansu sumokėtos sumos – 103021,34 Lt.

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

14. Pardavimo savikaina.

Sudarant pelno (nuostolių) ataskaitą 2013 m. atskaitomybėje parduotų prekių savikaina yra didesnė dėl išaugusių elektros, degalų kainų bei dujų suvartojimo, pradėjus eksploatuoti naujus objektus.

Taip pat nuo 2013m. į pagrindinės veiklos pajamas ir išlaidas įtraukta nuotekų išvežimo asenizacinėmis mašinomis pajamos ir sąnaudos.

15. Kitos veiklos pajamos.

Per 2013m. įmonė iš kitos veiklos gavo 651,1 tūkst. Lt pajamų.

2013 m. pajamos už darbus sudarė 301,0 tūkst. Lt, už vandentiekio ir nuotekų sistemų priežiūros darbus – 202,2 tūkst. Lt, už telekomunikacijų įrangos talpinimą – 79,9 tūkst. Lt bei 39,5 tūkst. Lt - už elektros energiją. Pajamos už techninių sąlygų išdavimą bei prisijungimo prie tinklų mokestis sudarė 22,8 tūkst. Lt, pajamos už lietaus kanalizacijos eksploatavimą sudarė 3,7 tūkst. Lt, įvairios kitos pajamos sudarė 2,0 tūkst. Lt.

16. Kitos veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudose apskaitytos tik kitai veiklai priskirtos paslaugų ir medžiagų sąnaudos. Skirtingai negu praeitais metais, kitos veiklos sąnaudoms taip pat priskirta dalis darbo užmokesčio, socialinio draudimo, degalų ir automobilių remonto sąnaudų.

17. Finansinės investicinės veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai		(Lt)
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	68668	55874
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Netesybos	68431	55874
Palūkanos	237	0
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	22496	15206
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	151	167
Baudos		
Palūkanos	22296	15039
Kitos finansinės investicinės sąnaudos	49	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	46172	40668

Su UAB „Trasalis“ vyksta ginčai dėl delspinigių. Šis klausimas bus nagrinėjamas teisme. Šiuo metu delspinigiai priskaičiuoti pagal pasirašytą sutartį.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

18. Pinigų įplaukos iš klientų.

Pinigų įplaukos iš klientų padidėjo 36,6 tūkst.Lt.

19. Kitos įplaukos.

Kitas įplaukas sudaro grąžintos iš VMI PVM permokos – 633,0 tūkst. Lt, gautos dotacijos – 6326,0 tūkst. Lt bei gautos išmokos iš trečiųjų asmenų 7,6 tūkst.Lt.

20. Kitos išmokos.

Kitas išmokas sudaro grąžintos permokėtos klientų lėšos 14,1 tūkst.Lt.

21. Igalaikio turto įsigijimas.

Pagal iš ES lėšų vykdomus projektus sumokėta 7571,6 tūkst. Lt bei iš įmonės lėšų sumokėta 32,7 tūkst. Lt už ilgalaikį turtą.

22. Akcijų išleidimas.

Per 2013m.buvo pervesta į įmonės sąskaitą prisidedant prie vykdomų projektų 384,1 tūkst.Lt. Šiais įnašais bus didinamas įstatinis kapitalas arba dengiami nuostoliai. Tai paaiškės po akcininkų susirinkimo.

23 .Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai.

Parodyti gauti delspinigiai iš vandens pirkėjų.

24. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai.

Parodyti sumokėti delspinigiai.

Informacija apie įmonės tipinę veiklą

Įmonės tipine veikla laikomas vandens tiekimas ir nuotekų šalinimas. Skaičiuojant vandens ir nuotekų šalinimo kainas savikainos skaičiavimo metodika truputį skiriasi nuo finansinėje atskaitomybėje pateikiamų sąnaudų paskirstymo, todėl pateikiame vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir kitos veiklos savikainas. Iš pateiktos lentelės matome, kad įmonės pagrindinė veikla yra nuostolinga. Dėl ne nuo įmonės priklausančio elektros energijos, degalų ir kitų technologinių medžiagų pabrangimo turi būti peržiūrėtos vandens gamybos ir nuotekų šalinimo kainos. Šios kainos nebepadengia savikainos dėl labai sumažėjusios realizacijos, lyginant su planuota, skaičiuojant kainas.

Informacija apie verslo segmentus tūkst. Lt								
Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	Vandens tiekimas		Nuotėkų šalinimas		Kita veikla			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pajamos	1887	1887	2432	2283	651	711	4970	4881
Sąnaudos	2072	2142	3355	2592	487	583	5914	5317
Veiklos pelnas	-185	-248	-923	-301	164	128	-944	-436

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Įmonėje jokių kitokių ryšių su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis nėra, išskyrus santykius, susijusius su darbo santykiais.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis		
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	295802	275884
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

Direktorius

Vyr.buhalterė

Valdas Račkys

Rūta Radavičienė