

2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. vasario 25 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 „Trakų 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.

Nuostolingai dirbdama ir vykdydama investicinius projektus įmonė yra šiuo metu paėmusi 3 paskolas su Trakų rajono savivaldybės garantija, kad galėtų atsiskaityti su rangovais ir užtikrintų įmonės

veiklos tęstinumą. Taip pat įmonė yra sudariusi su VMI mokestinės paskolos sutartį teismo priteistoms papildomoms pelno ir socialinio mokesčio įmokoms, baudoms ir delspinigiams sumokėti.

6. Įstatinio kapitalo pakitimai.

Įstatinio kapitalo pasikeitimų Juridinių asmenų registre nebuvo registruota, nors ir Trakų rajono savivaldybė buvo skyrusi lėšų įstatinio kapitalo didinimui. Gautos lėšos yra kol kas apskaitomos kaip gauti išankstiniai mokėjimai įstatinio kapitalo didinimui.

7. Darbuotojų skaičius.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2014 metus buvo 99 darbuotojai, per 2013 metus vidutinis darbuotojų skaičius buvo 98 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 atskaitinio 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 rezultatai;

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

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

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

Dotacija (subsidija), 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, subsidijos“. Naujai pagal investicinius projektus įsigyto turto nusidėvėjimui apskaičiuoti naudojamos atsiros dotacijų nusidėvėjimo sąskaitos kurių suma pripažįstamas dotacijos panaudojimas.

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidijos) dalis.

Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos Bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje Mokėtinų sumų 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 mokėtinų sumų ir ilgalaikiai įsipareigojimai;
- sąskaita 44 Per vienerius metus mokėtinų sumų 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 nuotėkų 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 išipareigojimų 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 perkelti 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 2014 m. iš įmonės lėšų įprastinei veiklai (be vykdomų investicinių projektų ir nebaigtos statybos) įsigyta ilgalaikio turto už 23,9 tūkst. Lt, tame skaičiuje vandens siurblių - už 2,9 tūkst. Lt, kompiuterių už 7,5 tūkst. Lt, ir kitų įrengimų už 13,5 tūkst. Lt. Taip pat įmonė teismo sprendimu turėjo sumokėti kompensaciją už anksčiau įsigytą turtą ir dėl to padidino įsigytų vandentiekio ir nuotekų tinklų vertę 250 tūkst. Lt.

Iš nebaigtos statybos į eksploataciją buvo įvesta turto už 4681,8 tūkst.Lt.

Įmonėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar tebenaudojamas.

Materialaus turto pokyčiai parodyti lentelėje

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Kitas material.	Viso
Likut.vertė 2013 12 31	13376891	51111350	468745	15963476	11844	80932306
a) Įsigijimo savikaina						
2013 12 31	18569976	60813700	1490791	15963476	67196	96905139
Pasikeitimai per 2014m.						
turto įsigijimas		273948		193480		467428
turto įsigijimas pagal projektus iš nuosavų lėšų				61070		61070
turto įsigijimas pagal projektus iš ES, LR ir savivaldybės lėšų				9885921		9885921
Koregavimai		-132800		-104290		-237090
perleista ir nurašyta		-10279	-3605			-13884
neb.statybos kooregavimas	866641	3815202		-4681841		0
2014 12 31	19436617	64759770	1487187	21317816	67196	107068585
b) Nusidėvėjimas						0
Nusidėvej.2013 12 31	3505407	9702351	1022046		55352	14285156
priskaičiuotas nusidėv.	166616	318552	96522		4244	585935
dotacijų nusidėvėjimas	337400	1627920	33281			1998601
perleista ir nurašyta		-10279	-3605			-13884
2014 12 31	4009423	11638544	1148244		59596	16855807
c) Vertės sumažėjimas						0
2013 12 31	1687678					1687678
Pasikeitimai per 2014m.						0
finansinių metų vertės pasikeitimas(+,-)						
Kooregavimai						0
2014 12 31	1687678			0		1687678
Likutinė 2014 12 31	13739516	53121226	338943	21317816	7600	88525099

3. Nebaigta statyba.

Pagal vandentvarkos projektus, vykdomus Trakų rajone iš Europos sąjungos fondų, valstybės ir savivaldybės bei nuosavų lėšų, per 2014 m. nebaigtoje statyboje yra apskaityta atliktų projektavimo, techninės priežiūros, statybos montavimo darbų už 9947,0 tūkst. Lt, įmonės įėjimais atlikta nebaigtos statybos darbų už 193,5 tūkst.Lt, iš nebaigtos statybos įvesta į eksploataciją turto už 4681,8 tūkst. Lt. Taip pat atlikti ilgalaikio turto bei nebaigtos statybos koregavimai ir iš ilgalaikio turto vertės iškeltos projektų administravimo, audito ir paraiškų ruošimo darbų sąnaudos.

4. Atsargos.

Įmonėje apskaitomų atsargų balansinė vertė yra 440520,32 Lt.

Jas sudaro:

- atsargos ir medžiagos	41015,66 Lt;
- degalai	2073,24 Lt;
- trumpalaikis turtas sandėlyje	17431,42 Lt;
- ilgalaikis turtas skirtas parduoti	380000,00 Lt.

5. Išankstiniai apmokėjimai.

Šioje sąskaitoje apskaitomi avansiniai apmokėjimai tiekėjams – 77405,38 Lt, sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 28877,97 Lt. Jas sudaro būsimų laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos – 1096,72 Lt, ateinčių laikotarpių sodros sąnaudos-438,48 Lt, draudimo – 2960,99 Lt, kelių vinječių – 1751,40 Lt, techninio aptarnavimo – 193,46 Lt, bei sukauptos remonto darbų sąnaudos remontuojant ilgalaikį turtą, susijusį su turto pardavimu – 22328,73 Lt blankų, spaudos bei kitos sąnaudos -108,19 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 sumažintos abejotinių skolų sąnaudos 14,3 tūkst. Lt.

Abejotinomis pripažinta bankrutavusių įmonių skolų už 96,4 tūkst.Lt.

Metų pabaigoje pirkėjų įsiskolinimai pasiskirstė taip:

Rodiklis	2014 12 31 suma, Lt	2013 12 31 suma, Lt
Gyventojų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą.	529264,25	561593,22
Įstaigų ir organizacijų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą	173664,73	273411,48
t. sk. šilumos tiekimo įstaigos	49481,99	51512,54
kitos įstaigos	124182,74	221898,94
Kiti įstaigų, organizacijų ir gyventojų įsiskolinimai už kitas paslaugas.	51856,11	52532,66
Iš viso:	754785,09	887537,36

7. Kitos gautinos sumos.

Šioje sąskaitoje parodyta gautinos kompensacijos mažas pajamas gaunantiems gyventojams- 1537,01 Lt, gautinas PVM iš biudžeto 178,98 Lt, gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 1,42 Lt bei gautina su pajamomis susijusi subsidija -7213,22 Lt. Viso – 8930,63 Lt.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 122349,54 Lt, iš jų:

- pinigai bankuose - 103965,77 Lt;
- pinigai kasoje - 18383,77 Lt.

9. Įstatinis kapitalas.

Įstatinis kapitalas nebuvo didintas.

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 1162088 Lt. Ankstesnių metų nepaskirstytas nuostolis sudarė 874998 Lt bei pelno nuostolio ataskaitoje nepripažintas nuostolis 719 Lt.

12. Dotacijos ir subsidijos.

Įmonėje buvo apskaitomos dotacijos susijusios su turtu ir su pajamomis. Per 2014 m. gauta dotacijų, susijusių su projektų vykdymu iš ES - 8176805,04 Lt, iš LR biudžeto – 961793,38 Lt. Su pajamomis susijusių dotacijų gauta 80,0 tūkst.Lt.

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:	211337	1139032	0
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	4567	5112	
Kredito įstaigoms	206770	1133920	
Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	3332298	40759	
Skolos tiekėjams	627781		
Įsipareigojimai pagal vykdomus projektus	552668		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1468650		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	78533		
t.sk.mokėtinas darbo užmokestis			
mokėtinas soc.draudimas	78153		
mokėtinas GPM			
mokėtinas garantinio fondo mokestis	380		
kitos išmokos			
Atidėjiniai	260612		
t. sk. Atostoginių kaupimai	198971		
kaupimai socialiniam draudimui	61641		
Kitos mokėtinos sumos	344054	40759	
t.sk. PVM	55992		
kiti mokesčiai	218006	40759	
įsipareigojimai dėl neįsimenintai gautų sumų	70056		
IŠ VISO	3543635	1179791	0

Finansinius įsipareigojimus sudaro 2012m., 2013m. ir 2014 metais su savivaldybės garantija paimtos paskolos, bei lizingo įsipareigojimai. 2014m. mokėtina suma bankui 254382 Lt ir 4426 Lt lizingo bendrovei. Po vienerių metų mokėtina suma bankams 1133920 Lt, 5112 Lt lizingui, bei 40759 Lt Valstybinei mokesčių inspekcijai. Išankstiniuose mokėjimuose yra Trakų rajono savivaldybės sukaupti 1359316,45 Lt įnašai įstatiniam kapitalui didinti (nuostoliamas dengti) bei vandens pirkėjų (gyventojų) ir įmonių avansu sumokėtos sumos – 109333,82 Lt.

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

14. Pardavimo savikaina.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje matome, kad 2014 m. parduotų prekių savikaina yra šiek tiek mažesnė negu 2013 metais, kadangi dalis sąnaudų, tenkančių kitai veiklai buvo perskirstytos proporcingai dirbtam laikui.

15. Kitos veiklos pajamos.

Per 2014m. įmonė iš kitos veiklos gavo 793,7 tūkst. Lt pajamų.

2014 m. pajamos už darbus sudarė 427,3 tūkst. Lt, už vandentiekio ir nuotekų sistemų priežiūros darbus – 202,7 tūkst. Lt, už telekomunikacijų įrangos talpinimą – 78,8 tūkst. Lt bei 49,8 tūkst. Lt - už elektros energiją. Pajamos už techninių sąlygų išdavimą bei prisijungimo prie tinklų mokestis sudarė 32,3 tūkst. Lt, įvairios kitos pajamos sudarė 2,8 tūkst. Lt.

16. Kitos veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudose apskaitytos ne tik kitai veiklai priskirtos paslaugų ir medžiagų sąnaudos. 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	19505	68668
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Netesybos	19496	68431
Palūkanos	9	237
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	30169	22496
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	4537	151
Baudos	691	
Palūkanos	24941	22296
Kitos finansinės investicinės sąnaudos		49
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-10664	46172

2014m. išaiškėjo aplinkybės, kad įmonė, kuriai buvo skaičiuojami delspinigiai, buvo restruktūrizuojama ir delspinigių skaičiuoti nebuvo galima, teko mažinti pajamas dėl netesybų.

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

18. Pinigų įplaukos iš klientų.

Pinigų įplaukos iš klientų padidėjo 310,0 tūkst.Lt.

19. Kitos įplaukos.

Kitas įplaukas sudaro grąžintos iš VMI PVM permokos – 3113,7 tūkst. Lt, gautos dotacijos – 9218,6 tūkst. Lt bei gautos išmokos iš trečiųjų asmenų 0,8 tūkst.Lt.

20. Kitos išmokos.

Kitas išmokas sudaro grąžintos permokėtos klientų lėšos 4,6 tūkst.Lt bei grąžinta dotacija-6,4 tūkst.Lt.

21. Ilgalaikio turto įsigijimas.

Pagal iš ES lėšų vykdomus projektus sumokėta 13261,6 tūkst. Lt bei iš įmonės lėšų sumokėta 287,6 tūkst. Lt už ilgalaikį turtą.

22. Akcijų išleidimas.

Per 2014 m.buvo pervesta į įmonės sąskaitą prisidedant prie vykdomų projektų bei įstatinio kapitalo didinimui(nuostolių dengimui) 771,6 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.Pateikiame vandens tiekimo, nuotekų šalinimo ir kitos veiklos savikainas. Iš pateiktos lentelės matome, kad įmonės pagrindinė veikla yra nuostolinga. 2013 metų pabaigoje pasibaigė kainos galiojimo terminas.Vandens gamybos ir nuotekų šalinimo kainos turi būti naujai patvirtintos. Šiuo metu galiojančių kainų ir savikainos skirtumas yra labai didelis.

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	Vandens tiekimas		Nuotėkų šalinimas		Kita veikla			
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Pajamos	1916	1887	2466	2432	794	651	5176	4970
Sąnaudos	2449	2061	3400	3344	478	486	6327	5914
Veiklos pelnas	-533	-174	-934	-912	316	165	-1151	-921

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	269265	295802
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

Direktorius



Romualdas Ingelevičius

Vyr.buhalterė



Rūta Radavičienė