

UAB "Prienų vandenys"

Balanso forma

(įmonės pavadinimas)

170639781 Prienai, Pramonės g. 7

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022 02 21

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	10.743.533	10.542.742
1.1.	Plėtros darbai	1.1	30.508	28.047
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	1.1	21.902	27.870
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	1.1	8	47
1.6.	Sumokėti avansai	1.1	8.599	130
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Zemė	1.2	10.713.024	10.514.695
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga	1.2	9.959.955	10.076.452
2.4.	Transporto priemonės	1.2	167.387	127.356
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1.2	81.891	84.478
2.6.	Investicinis turtas	1.2	232.677	192.919
2.6.1.	Zemė		0	0
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	1.3.	271.114	33.490
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		0	0
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS	2	686.309	874.128
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2.1	42.763	60.612
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	2.2	40.953	60.364
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	2.3	1.809	248
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3	201.257	142.603
2.1.	Pirkėjų skolos	3.1	199.968	134.660
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.2	1.289	7.943
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	4	0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	442.289	670.913
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	10.578	3.192
	TURTO IŠ VISO		11.440.420	11.420.062

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	7.208.322	7.359.279
1.	KAPITALAS	7.1	7.508.663	7.508.663
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7.1	7.508.663	7.508.663
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	7.2	0	24.140
4.	REZERVAI	7.2	236	236
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	7.2	236	236
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	-300.577	-173.760
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	14	-141.521	-137.610
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	14	-159.056	-36.150
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	3.866.634	3.892.224
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		365.464	168.559
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	146.512	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	9	146.512	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	218.952	168.559
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	10.1	10.042	14.963
2.4.	Skolos tiekėjams	10.2	97.834	86.499
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10.3	91.345	48.955
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	10.4	19.731	18.142
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		11.440.420	11.420.062

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba gaminto įvairių apskaitų kitų asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Ignatavičius

(vardas ir pavardė)

Asta Balčiukynienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Prienų vandenys"
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

170639781 Prienai, Pramonės g. 7
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 02 18
(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	1.228.729	1.091.507
2.	Pardavimo savikaina	12	-1.048.866	-995.670
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		179.863	95.837
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	-335.858	-233.447
7.	Kitos veiklos rezultatai	13	14.020	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14	454	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	15	-141.521	-137.610
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	-141.521	-137.610

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Ignatavičius

(vardas ir pavardė)

Asta Balčiukynienė

(vardas ir pavardė)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 02 22

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)							
Apmokė-tas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
			Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			Kiti rezervai
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje				24.155		236		-36.150	7.496.904
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								14.704	0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje		0	0	24.155	0	236	0	-21.446	7.496.904
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								-137.610	-137.610
10. Dividendai									0
11. Kitos išmokos									0
12. Sudaryti rezervai									24.140
13. Panaudoti rezervai				15					15

UAB"Prienų vandenys" 170639781

(įmonės pavadinimas)

Prienai, Pramonės g. 7

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 02 22

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1.383.457	1.311.984
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1.383.107	1.307.345
I.1.2.	Kitos įplaukos		350	4.639
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1.410.868)	(1.190.720)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(735.061)	(464.738)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(527.526)	(496.522)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(146.828)	(225.750)
I.2.4.	Kitos išmokos		(1.453)	(3.711)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(27.411)	121.264
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(431.680)	(76.333)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1.936	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			(142.371)
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(429.744)	(218.704)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		228.531	128.129
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		146.512	-
III.2.1.	Paskolų gavimas		146.512	
III.2.1.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		82.019	128.129
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		228.531	128.129
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(228.624)	30.689
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		670.913	640.224
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		442.289	670.913

Direktorius

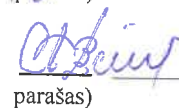
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rimantas Ignatavičius
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Asta Balčiukynienė
(vardas ir pavardė)

UAB „Prienų vandenys“

2021 metų finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas

I Bendroji dalis

UAB „Prienų vandenys“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. rugsėjo 16 d. Bendrovės kodas –170639781, PVM mokėtojo kodas -LT706397811, buveinės adresas: Pramonės g. 7, LT-59145 Prienai.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, turtas yra atskirtas nuo akcininkų turto. Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Ji įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės tipinė veikla yra susijusi su šalto vandens tiekimu, nuotekų šalinimu ir valymu, bei atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugos (abonentinis mokestis) veikla. Taip pat bendrovė organizuoja ir vykdo nekilnojamojo turto priklausančio nuosavybės ar kita teise išnuomojimu, kitokių pastatų įrengimų, kita aptarnavimo veikla. Licencijuojamą arba nustatytą vykdomą veiklą bendrovė vykdo gavusi atitinkamus leidimus. Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Prienų miesto savivaldybė.

UAB „Prienų vandenys“ įstatinį kapitalą sudaro 7 508 662,60 eurų, kuris yra padalintas į 2 589 194 paprastasias vardines akcijas, kurių vienos nominali vertė yra 2,90 eurai. Visos Bendrovės akcijos priklauso Prienų rajono savivaldybei, kuri akcijų valdymą yra pavedusi Prienų rajono savivaldybės administracijos direktoriui.

2021 metais įstatinio kapitalo dydis ir akcijų vertė nesikeitė. 2021 m. lapkričio 25 d. Prienų rajono savivaldybės taryba patvirtino sprendimą Nr. T3-254 UAB „Prienų vandenys“ įstatinį kapitalą didinti 266472,30 Eur turtiniu įnašu.

Bendrovės teikiamų paslaugų tarifus derina Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT), remdamasi UAB „Prienų vandenys“ pateiktais apskaičiavimais. Apie tai, kad Bendrovė numato teikti naujų kainų projektą, informuojama Prienų miesto savivaldybė. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos suderintų kainų pagrindu savivaldybės taryba priimtu sprendimu nustato naujas kainas.

2020 metais UAB „Prienų vandenys“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 34,86, 2021 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 37,10.

II Apskaitos politika

Bendrieji apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės finansines ataskaitas

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Bendrovės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašo. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Finansiniai apskaitos elementai naudojami bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas apibūdina Bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolio) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos naudojami veiklos rezultatams įvertinti. Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos, galiojusias 2021 m. gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nuo 2015 01 01 Lietuvos Respublikoje įsigaliojusia valiuta – eurai.

Euro ir užsienio valiutų santykį kasdien skelbia Europos centrinis bankas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidarę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA	Naudingo tarnavimo laikas metais
Programinė įranga	3

Sertifikatai, licencijos ir pan.	1
Kitas nematerialus turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas materialusis turtas, kuriuo Bendrovė savo rizika disponuoja, kuris teikia ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė, kaip parodyta lentelėje:

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	MINIMALI VERTĖ, Eur
Pastatai, statiniai, įrenginiai, transporto priemonės	300
Mašinos ir įrengimai	60
Šalto vandens skaitikliai	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	150
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	60
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	30
Kitas anksčiau neišvardintas materialus turtas	30

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai su turto įsigijimu bei paruošimu eksploatuoti susijusias išlaidas. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Išlaidos patirtos eksploatuojant bei remontuojant ilgalaikį materialųjį turtą, paprastai apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai suremontavus ar atlikus ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukciją, padidėja teikiama turto ekonominė nauda ir (arba) pailgėja jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, patirtų išlaidų suma yra pridėjama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialų turtą išskiriami.

Ilgalaikio materialaus turto pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnu arba nuostoliu. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolio) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms materialiojo turto grupėms nustatytos tokios nusidėvėjimo normos:

	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	35-50
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	8
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5
Kitas materialusis turtas	6

Ilgalaikiam finansiniam turtui Bendrovėje priskiriamos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį. Ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikis finansinis turtas

Pagal 18 VAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirstomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Tokių investicijų Bendrovė neturėjo.

Atsargos

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai bei pirktos prekės), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Apskaičiuodama sunaudotų veikloje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tikrąja verte (pradine sandorio verte). Sudarant finansinę atskaitomybę trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovės kito trumpalaikio turto straipsnyje parodomas trumpalaikis finansinis turtas bei kitas trumpalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose turto straipsniuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose, pinigai kelyje bei kasoje eurai.

Skolos

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną arba nuostolius. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami tada, kai dėl praeities įvykio Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Sudarant finansines ataskaitas, atidėjiniai yra koreguojami taip, kad atspindėtų tiksliausią įvertinimą balanso sudarymo datai.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau-dotacijos) gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamos ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu suma, finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ar apskaitomas šio turto vertės sumažėjimas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per tą ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje "Dotacijos ir subsidijos".

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Mokestinis nuostolis gali būti keliamas 5 metus, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 3 metus ir sudengiamas tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos registruojamos, kai tikimasi gauti su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos Bendrovėje įvertinamos tikrąją verte, atėmus PVM.

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną (nuostolį).

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, nebent yra abejonių dėl jų gavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Kai yra numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Valiutiniai straipsniai

Bendrovė neturi valiutinių sąskaitų.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai finansinėse ataskaitose nėra pripažįstami. Jie finansinėse ataskaitose yra aprašomi, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas. Jis finansinėse ataskaitose yra tik aprašomas, kai tikimasi, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Po balansiniai įvykiai

Po balansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pabalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga yra aprašomi pastabose.

III Finansinių ataskaitų pastabos

1. Ilgalaikis turtas

1.1 Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas 2021 m.:

1 lentelė

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	47	27884	116	28047
a) Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2191	64289	895	67375
Finansinių metų pokyčiai:				-
- turto įsigijimas		9202	9465	18666
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		14	14	-
Finansinių metų pabaigoje	2 191	73476	10373	86041
b) Perkainojimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-			-
Finansinių metų pokyčiai:				-
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	-			-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-			-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-			-
Finansinių metų pabaigoje	2144	36405	779	39328
c) Nusidėvėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				-
Finansinių metų pokyčiai:				-
- finansinių metų nusidėvėjimas	39	15170	996	16205
- atstatantys įrašai (-)				-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)				-
Finansinių metų pabaigoje	2183	51575	1775	55533
d) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje				
(a)+(b)-(c)-(d)	8	21901	8599	30508

Bendrovės veikloje yra naudojamas jau amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:

2 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina 2021 m.	Išsigijimo savikaina 2020 m.
Programinė įranga	14291	21991
Kitas nematerialusis turtas	3099	2143
Iš viso:	17390	24134

1.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2021 metus pateikiamas 3 lentelėje:

3 lentelė

Rodiklai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Apskaitos prietaisai ruošiami naudoti	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		10076452	127356	84478	192919	33490		10514695
a) Išsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	13821191	301976	203566	624414	33490		14984637
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto išsigijimas	-	77493	54058	14682	68524	390850	14760	620366
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-24140	-5626		-22630	-3500		-55895
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	141388			19792	-149726	-11454	0
Finansinių metų pabaigoje	-	14015932	350408	218248	690100	271114	3306	15549108
b) Perkainojimas								

Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-							
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	3744770	174619	119088	431495			4469942
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	318526	14027	17269	51040			400861
- atstatantys įrašai (-)	-							0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-7289	-5625		-21806			-34719
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-							
Finansinių metų pabaigoje	-	4055977	183021	136357	460729			4836084
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-

Finansinių metų pabaigoje	-	4055977	183021	136357	460729			4836084
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje								
(a)+(b)-(c)-(d)	-	9959955	167387	81891	229371	271114	3306	10713024

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2021 m. sudarė 400861 Eur (2020 m. – 395027 Eur).
Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. 657,4 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Bendrovės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

4 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2021 m.	Įsigijimo savikaina 2020 m.
Pastatai ir statiniai	386873	379 935
Mašinos ir įrengimai	65273	64 887
Transporto priemonės	17050	17 050
Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	188240	208 112
Iš viso:	657435	669 985

1.3 Nebaigta statyba

5.1. lentelė

Ilgalaikiai projektai (DK126111)	Likutis 2020.12.31	Atlikta darbų 2021 m.	Perduota į eksploataciją 2021 m.	Likutis 2021.12.31
GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ SURINKIMO TINKLŲ ESANČIŲ PRIENŲ MIESTE, PRIENŲ AGLOMERACIJOJE, PLĖTRA, PROJEKTO KODAS Nr.05.3.2-VIPA-T-024-01-0010	27500,00	201210,23		228710,23
VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO INFRASTRUKTŪROS PLĖTRA IR REKONSTRUKCIJA PRIENŲ RAJONE, projekto kodas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0002, inventorizacija ir teisinė registracija	500,00	29241,84		29741,84
VANDENTIEKIO IR NUOTEKŲ ŠALINIMO TINKLŲ PLĖTRA PRIENŲ M. AGLOMERACIJOJE (II ETAPAS) Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-03-0007 (Pilies, Žemaitės, Kranto ir Dariaus ir Girėno gatvėse Prienų mieste)	0,00	9000,00		9000,00
Saulės elektrinė	0,00	1252,48		1252,48
Iš viso:	28000,00	240704,55		268704,55

5.2. lentelė

Trumpalaikiai projektai (DK1260)	Likutis 2020.12.31	Atlikta darbų 2021 m.	Perduota į eksploataciją 2021 m.	Likutis 2021.12.31
Stakliškės Trakų g. įvadinis vandentiekis 2 vnt, Stakliškės ramybės g. skirstomasis vandentiekis 1 vnt	1990,00	518,73	2508,73	0,00
Išlaužo NVI valdymo skydo remonto vertė		8337,51	8337,51	0,00
Jiezno valymo įrenginių (Strazdiškės) remonto vertė		1840,00	1840,00	0,00

Lukšos g.		1476,62	1476,62	0,00
J.Basanavičiaus g., Prienų m.		85081,59	85081,59	0,00
Vytauto g.		446,99	446,99	0,00
Liepalotas		493,48	493,48	0,00
Alyvų g., Šilavoto gyv., Prienų r. vandentiekio tinklų remonto darbai		3155,11	3155,11	0,00
Kašonių k., Prienų r. vandentiekio tinklų remonto darbai		3001,29	3001,29	0,00
Mačiūnai		1690,50	1690,50	0,00
Garažas naujas		800,00		800,00
Administracinio pastato remontas		13329,58	13329,58	0,00
Vandentiekio linija Pušyno g.		9636,56	9636,56	0,00
Buitinių nuotekų tinklai Pušyno g.		17873,44	17873,44	0,00
Kęstučio g. 52 ir 54		854,47	854,47	0,00
Rajonų vandens tiekimo objektų programavimo darbai devyniems objektams		2423,07	2423,07	0,00
Dirbtuvių remontas		1609,37		1609,37
Internetinė Profit Web savitarna		1790,00	1790,00	0,00
Alga HR		1900,40	1900,40	0,00
Iš viso:	1990,00	156258,71	155839,34	2409,37

5.3. lentelė

Nurašyti nebaigtos statybos projektai	Likutis 2020.12.31	2021 m. Atlikta darbų	2021 m. Nurašyta	Likutis 2021.12.31
VANDENTIEKIO TINKLŲ BEI VANDENS GERINIMO ĮRENGINIŲ STATYBA NAUJOSIOS ŪTOS KAIME	2000,00		2000,00	0,00
VANDENTIEKIO STATYBA IR REKONSTRAVIMAS (Kauno g., Miškininkų g., Prienų m. bei Kęstučio g.)	1500,00		1500,00	0,00
Iš viso:	3500,00		3500,00	0,00

5.4. lentelė

Ilgalaikis turtas (DK12610+DK12611)	Likutis 2020.12.31	2021 m. Atlikta darbų	2021 m. Nurašyta	2021 m. Perduota į eksploataciją	Likutis 2021.12.31
Ilgalaikis materialus turtas	33490,00	390849,79	3500,00	149725,87	271113,92
Ilgalaikis nematerialus turtas	0,00	6113,47		6113,47	0,00
Iš viso	33490,00	396963,26	3500,00	155839,34	271113,92

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargos

Bendrovės 2021-12-31 d. atsargos sudarė 42763 Eur, iš jų: žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai 40953 Eur, sumokėti avansai 1809 Eur.

2.2 Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo gaminių likučiai finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

6 lentelė

Eil Nr.	Atsargų straipsniai	Likutis 2020-12-31	Likutis 2021-12-31	Pokytis
1	Įvairios atsargos	6669	9955	3286
2	Kuras, tepalai	581	643	62
4	Spec. Rūbai	519	2417	1898
5	Atsarginės dalys	3118	443	-2675
6	Santechninės medžiagos	49477	27495	-21982

	60364	40953	-19411
--	-------	-------	--------

2.3 Sumokėti avansai

7 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes bei paslaugas	1809	248
Iš viso:	1809	248

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės 2021-12-31 d. per vienerius metus gautinos sumos sudarė 201257 Eur sumą, kurios detalizuotos 8-10 lentelėse.

3.1 Bendrovės pirkėjų skolos 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė 199968 Eur sumą.

8 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Gautinos sumos iš pirkėjų	198742	133613
Gautinos abejotinos sumos	287	287
Gautinos sumos už šalto vandens kompensacijas	939	760
Iš viso:	199968	134 660

Bendrovės per vienerius metus gautinų sumų detalizavimas:

9 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Gyventojų skolos	99636	84 006
Įmonių skolos	99106	49 894
Prienų r. savivaldybės .soc. paramos sk.	939	760
Iš viso:	199681	134 660

3.2 Bendrovės 2021-12-31 d. kitas gautinas sumas sudarė 1289 Eur:

10 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Avansu sumokėtas gyventojų pajamų mokestis	527	527
Avansu sumokėtas pelno mokestis		7 416
Darbuotojų skolos	723	
Tiekėjų skolos	39	
Iš viso:	1289	7943

4. Trumpalaikės investicijos

Bendrovė trumpalaikių investicijų neturėjo.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. pinigai ir jų ekvivalentai sudarė:

11 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	431 408	664 913
Pinigai banke (kelyje)	8 056	5 602
Pinigai Bendrovės kasoje	2 825	398
Iš viso:	442 289	670 913

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

12 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimo sąnaudos)	10 578	3 192
Iš viso:	10 578	3 192

7. Nuosavas kapitalas

Bendrovės 2021-12-31 d. įstatinis kapitalas yra 7 508 662,60 Eur, kuris padalintas į 2 589 194 vienetų paprastųjų vardinių akcijas. Vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė - 2,90 eurai. Visos Bendrovės akcijos nuosavybės teise priklauso Prienų rajono savivaldybei, akcijų suteikiamas turtines ir neturtines teises įgyvendina Savivaldybės vykdomoji institucija - Savivaldybės administracijos direktorius. 2021 m. lapkričio 25 d. Prienų rajono savivaldybės tarybos sprendimu dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB „Prienų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo turtiniu įnašu Nr. T3-254 nuspręsta pavesti Savivaldybės administracijos direktoriui priimti sprendimą padidinti UAB „Prienų vandenys“ įstatinį kapitalą 266472,30 Eur vertės turtiniu įnašu, išleidžiant 91887 paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 2,90 Eur.

7.1 Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė:

13 lentelė

	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2 589 194	7 508 662,60
Iš viso:	2 589 194	7 508 662,60

7.2 Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. rezervai sudarė:

14 lentelė

Rezervai	Rezervo sudarymo tikslas	Suma
Privalomasis rezervas	Nuostoliams padengti	236
Iš viso:		236

8. Dotacijos, subsidijos

15 lentelė

Dotacijos pavadinimas	Likutis 2020-12-31	Gauta	Panaudota	Likutis 2021-12-31
-----------------------	--------------------	-------	-----------	--------------------

Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Balbieriškyje ir nuotekų tinklų keitimas Prienuose I etapas projektas Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-078	787551,58		24565,56	762986,02
Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Balbieriškyje ir nuotekų tinklų keitimas Prienuose II etapas projektas Nr. 05.3.2-APVA-V-013-01-0001	309436,73		9105,71	300331,02
Basanavičiaus g. Prienai projektas Nr.05.3.2-APVA-R-014-21-0002	33037,72		708,00	32329,72
Strielčių, Stakliškių, Stadiono g. ir Pramonės g. Prienai projektas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0002	2037890,26		54417,36	1983472,90
Strielčių, Stakliškių, Prienų Stadiono g. ir Pramonės g. projektas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0002	724308,05		18812,88	705495,17
Dotacija Nr.05.3.2-VIPA-T-024-01-0010, Rožių		62072,75		62072,75
Dotacija Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0002, inventorizacija ir teisinė registracija		19946,61		19946,61
Iš viso:	3892224,34	82019,36	107609,51	3866634,19

Dotacijos, subsidijos pagal finansavimo šaltinius:

16 lentelė

Finansavimo šaltinis	Suma
Savivaldybės lėšos	724 308
ES lėšos	3 142 326

9. Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Gauta paskola iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtrai. Maksimali paskolos suma 272811,05 eurai, 2021 metais gauta 146512,08 eurai.

10. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

10.1. Bendrovės 2021-12-31 d. gauti avansai sudarė 10042 Eur. Šią sumą sudaro įmonių ir gyventojų sumokėti avansai už paslaugas.

10.2. Bendrovės 2021-12-31 d. skolos tiekėjams už žaliavas, medžiagas, prekes ir paslaugas sudarė 97834 Eur:

17 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Skolos tiekėjams	42002	30667
Skolos rangovams	55832	55832
Iš viso:	97834	86499

10.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

18 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	29 077	
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6 924	
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11 431	9 307
Sukaupti atostoginiai	43 913	39 648
Iš viso:	91 345	48 955

10.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

19 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Mokėtinas PVM	9 790	9 835
Mokėtini kiti mokesčiai biudžetui	9 680	8 286
Kitos mokėtinos sumos	261	21
Iš viso:	19 731	18 142

11. Pardavimo pajamos

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamose 41% sudarė pajamos iš vandens tiekimo, 16% iš nuotekų surinkimo, 26% iš nuotekų valymo, 2% iš nuotekų dumblo tvarkymo, 6% sudarė atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros (abonentinis) veiklos, 6% sudarė nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis, 4% sudarė kitos pajamos, t. y. mechanizmų, spec. mašinų nuoma, skaitiklių plombavimas, lietaus nuotekų surinkimas įmonėms pagal sutartį, nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis už km., vandentiekio ir nuotekų tvarkymo darbai, ilgalaikio turto pardavimo bei neatlygintinai gauto turto pajamos.

Bendrovės pardavimo pajamas sudarė:

20 lentelė

Straipsnis	2021 m.	2020 m.
Pardavimo pajamos	1 228 729	1 091 507
Pardavimo savikaina	1 048 866	995 670
Bendrasis pelnas (nuostolis)	179 863	95 837
Bendrosios ir administracinės	335 858	233 447
Tipinės veiklos pelnas (nuostolis)	-141 521	-137 610

Bendrovės pardavimo pajamos pagal segmentus (veiklos rūšys) 2021-12-31 d. sudarė:

21 lentelė

Straipsnis	Segmentai (veiklos rūšys)			Iš viso
	Vandens tiekimas ir nuotekų šalinimas	Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis	Kitos pajamos	
Pajamos	1 150 271	78 457	16454	1 245 182
Sąnaudos	1 329 136	55 588	1979	1 386 703
Grynasis pelnas/nuostolis	-178 865	22 869	14475	-141 521

12. Bendrovės 2020-12-31 d. pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos sudarė:

Pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų detalizacija

22 lentelė

Straipsnis	2021-12-31	2020-12-31
Pardavimo sąnaudos:		
Darbo užmokestis, atostogų kaupiniai ir „Sodra“	351958	349842
IMT nusidėvėjimas ir amortizacija	295360	294065
Kuras, medžiagos ir elektros energija	162729	133288
Nuotekų valymas	134169	129242
Kt. įvairios sąnaudos	104650	89233
Iš viso:	1048866	995670
Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	2021-12-31	2020-12-31
Darbo užmokestis, atostogų kaupiniai ir „Sodra“	212289	165787
Ryšio išlaidos	1815	1831
Banko paslaugos	1191	1124
Už pinigų surinkimą	5640	4245
Kuras	3325	1589
Medžiagos	3603	353
IMT nusidėvėjimas ir amortizacija	14096	10432
Įvairūs mokesčiai	10223	5502
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	83676	44180
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	335858	233447
Finansinės veiklos sąnaudos		
Kitos sąnaudos	1979	
Iš viso sąnaudos:	1386703	1 229 117

13. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos nevykdė nei 2021 metais, nei 2020 metais.

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos 2021 metais nevykdė.

23 lentelė

Straipsnis	2021 m.	2020 m.
------------	---------	---------

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:		
Palūkanų pajamos	454	
Baudų ir delspinigių pajamos		
Kitos pajamos		
Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mažinimas		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:		
Kreditų palūkanų sąnaudos		
Kitos finansinės veiklos sąnaudos		
Išperkamosios nuomos palūkanos		
Delspinigiai ir baudos		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:		
Finansinės ir investicinės veiklos grynas rezultatas:		

15. Pelnas ir pelno mokesčio įsipareigojimai

Bendrovė 2021 metus baigė nuostolingai. Bendrovės patirtas grynas nuostolis 2021 m. sudarė 141521 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

24 lentelė

Straipsniai	Metai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2020-12-31	-173 760
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		-141 521
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2021-12-31	-315 281
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		14 704
Paskirstytinas pelnas		-300 577
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2021-12-31	-300 577

16. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais:

25 lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	35 322	53 684	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X

17. Finansiniai ryšiai su kitomis susijusiomis šalimis

Bendrovė 2021 metais finansinių ryšių su kitomis susijusiomis šalimis neturėjo.

18. Nebalansinės sąskaitos

Bendrovė nuomoja 8,8595 ha žemės sklypų, kurių vertė – 227 140 Eur. Sutartys yra sudarytos su Prienų rajono savivaldybės administracija.

UAB „Prienų vandenys„

2021 m. gruodžio 31 d.

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

19. Po balansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje nebuvo.

Direktorius

Vyr. buhalterė

 Rimantas Ignatavičius
 Asta Balčiukynienė

2022 m. vasario mėn. 21 d.