

Uždaroji akcinė bendrovė "Varėnos vandenys", 184626819
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g. 26, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7725441	7840382
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	2487	6465
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2486	6464
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1	1
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	7722954	7833917
2.1.	Žemė		3430	3430
2.2.	Pastatai ir statiniai		245434	253046
2.3.	Mašinos ir įranga		7381191	7486396
2.4.	Transporto priemonės		40067	40854
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		52832	50191
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
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			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		241634	234305
1.	ATSARGOS	3	10248	20892
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		10248	9721
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			11171
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	162700	175610
2.1.	Pirkėjų skolos		162700	171979
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			3631
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	68686	37803
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2928	1555
	TURTO IŠ VISO		7970003	8076242
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	6	2924344	2919251
1.	KAPITALAS		2748999	2748999
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2748999	2748999
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	7	47905	47905
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		47905	47905
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	127440	122347
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5093	(21692)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		122347	144039
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	3716792	3693355
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	1328867	1463636
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1178308	1249265
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1178308	1249265
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	11	150559	214371
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		3661	4310
2.4.	Skolos tiekėjams		45688	121547
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		1271	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35409	31573
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		64530	56941
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7970003	8076242

UAB "Varėnos vandenys"
Direktorius

(vardas ir pavardė)
Eimantas Kirkiliauskas
Vyr. buhalterė
Jadvyga Fugalienė

(vardas ir pavardė)

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

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

(parašas)

Uždaroji akcinė bendrovė "Varėnos vandenys", 184626819

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g. 26, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2020M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	996835	1022958
2.	Pardavimo savikaina	13	(803326)	(747275)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		193509	275683
5.	Pardavimo sąnaudos	13	(61774)	(80891)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(173100)	(220865)
7.	Kitos veiklos rezultatai		62835	29537
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14	(15106)	(25156)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6364	(21692)
14.	Pelno mokestis		(1271)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5093	(21692)

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.

UAB "Varėnos vandenys"
Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

Eimantas Kirkliauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Jadvyga Fugalienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė "Varėnos vandenys", 184626819

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g. 26, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2748999					47905			144039	2940943
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2748999	-	-	-	-	47905	-	-	144039	2940943

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervai		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									5093	5093
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2748999	-	-	-	-	47905	-	-	127440	2924344

UAB "Varėnos vandenys"
Direktorius

(vardas ir pavardė)

Eimantas Kirkliūškaitis
Jadvyga Fugalienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Uždaroji akcinė bendrovė "Varėnos vandenys), 184626819

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g. 26, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGINIŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		5093	(21692)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		204514	201702
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(15106)	(25156)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(230429)	(574810)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(527)	1813
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		11171	(2734)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		9279	2060
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		3631	336681
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(1373)	3600
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(75237)	(551644)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3836	(17363)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		7589	(357755)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(77559)	(1005298)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		139505	786038
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		139505	786038
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(31063)	191561
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		88464	321138
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		88464	321138
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(119527)	(129577)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(104421)	(104421)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(15106)	(25156)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(31063)	191561

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		30883	(27699)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		37803	65502
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		68686	37803

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

UAB "Varenius vandenys"
Direktorius

(vardas ir pavardė)
Eimantas Kinklauskas
Vyr. buhalterė
Jadvyga Fugalienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VARĖNOS VANDENYS“
Įmonės kodas 184626819
Varėna, Žalioji g.-26

**2020 metų Finansinių ataskaitų rinkinio
Aiškinamasis raštas**

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Įregistravimo data.

UAB „Varėnos vandenys“ bendrovė buvo įregistruota 1996 m. gegužės 08 d. Valstybinės įmonės Registrų centro Alytaus filiale.

Įmonės registravimo pažymėjimas Nr. 023147

Įmonės kodas – 184626819

Įmonės pridėtinės vertės mokesčio kodas – LT846268113

Įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre – 2019-08-22

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015 m. gegužės 15 d. nutarimu Nr. O3-314, išdavė Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos Licenciją Nr. L7-GVTNT-09.

Įmonės buveinė – Žalioji g. 26, LT 65210 Varėna, Lietuvos Respublika.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių t.y. prasideda sausio 1-ąją ir baigiasi gruodžio 31-ąją.

3. Bendrovės veikla

Vandens surinkimas, valymas ir tiekimas;

1. Nuotekų valymas ;
2. Nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas;
3. Kita mažmeninė prekyba nespecializuotose parduotuvėse;
4. Kita transportui būdingų paslaugų veikla;
5. Nuosavo arba nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas.

4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis dirbančių skaičius 2020 m. 45 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos pagrindas

1.1. Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis galiojusiomis 2020-01-01 dieną. Bendrovė apskaitą tvarko finansines ataskaitas rengia ir pagal kitus reglamentuojančius teisės aktus : LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymą, LR akcinių bendrovių įstatymą, LR darbo kodeksą, LR civilinį kodeksą. Bendrovė sudaro pilną finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginiu būdu sudaroma pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Varėnos vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

2. Bendrovės apskaitos politikos aprašymas

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

2.2 ILGALAIKIS TURTA

2.2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojama įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Likvidacinė vertė nenustatoma, amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms. Nematerialiojo

turto eksploatavimo, atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį:

Programinė įranga	3 metai
Licencijos	4 metai

Bendrovėje turtas yra priskiriamas ilgalaikiam nematerialiajam turtui, kai turtas yra naudojamas ilgiau kaip vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 300 EUR.

2.2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikimasi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už minimalią turto vertę.

Įsigytas (pasigamintas) ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais atvejais didinama turto vertė. Kai ilgalaikis materialusis turtas yra netinkamas naudoti ar yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai:

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo (pasigaminimo) vertė nemažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė EUR	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	300	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrenginiai	300	Įsigijimo savikaina	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Transporto priemonės	300	įsigijimo savikaina	tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kiti įrenginiai ir įrankiai	300	įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	300	įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Šalto vandens apskaitos prietaisai (skaitikliai) priskiriami ilgalaikiam turtui.

Įmonėje turto sumažėjimo testas neatliktas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	8 – 80 metų
Mašinos ir įrengimai	4 – 59 metai
Transporto priemonės	4 – 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 – 30 metų
Kitas materialus turtas	4 – 10 metų

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.

2.3. ATSARGOS.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Minėtos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuojant parduotų ar sunaudotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau.

2.4. GAUTINOS SUMOS.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei. Gautinomis sumomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas:

- pirkėjų įsiskolinimas;
- kitos gautinos sumos.

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

2.5. PINIGINIS TURTAS

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

2.6. NUOSAVAS KAPITALAS IR REZERVAI

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas. Paprastos vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

2.7. DOTACIJOS , SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusios su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusiomis su turtu, yra laikomos, dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su

pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

2.8. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

2.8.1. Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įmonės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie balanse nerodomi.

2.8.2. Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje “Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai”.

2.8.3. Kai kurie įsipareigojimai gali būti nustatomi skaičiavimo būdu, naudojant tam tikrus įvertinimus. Tokie įsipareigojimai vadinami atidėjimais. Atidėjimai – įsipareigojimai, kurie yra tikėtini arba garantuoti, tačiau jų sumos arba įvykdymo laikotarpis nėra visiškai aiškūs. Atidėjimai pripažįstami, jei juos lėmė praeities įvykiai ir balanso sudarymo datą jie egzistuoja, t. y. jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus:

a) bendrovė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai – sudarytos sutartys, priimti teismo sprendimai, išleisti įstatymai, viešai paskelbti Bendrovės įsipareigojimai;

b) tikėtina, kad teisiniam įpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;

c) įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta – yra pakankamai įrodymų atidėjimų sumai įvertinti. Atidėjimų sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, ekspertų išvadomis, po balansiniais įvykiais ir pan.

2.8.4. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tuomet, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų, tokiu atveju visos už parduotas prekes jau gautos sumos yra pripažįstamos įsipareigojimais arba būsimų laikotarpių pajamomis.

2.9. PAJAMOS

2.9.1. 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.

2.9.2. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kompensuojamos arba gražinamos sumos, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

2.9.3. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

2.9.4. Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

2.9.5. Tipinės veiklos pajamos

2.9.5.1. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra paslaugų pardavimo pajamos.

2.9.5.2. Bendrovės tipinės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį suteikus paslaugas.

2.9.5.3. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

2.9.6. Netipinės veiklos pajamos

2.9.6.1. Kitos veiklos pajamos bendrovėje yra :

- suteiktų kitų paslaugų pajamos;
- patalpų nuomos pajamos;
- trumpalaikio turto pardavimų pajamos;
- kitos netipinės veiklos pajamos.

2.9.6.2. Bendrovės kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, per ataskaitinį laikotarpį suteikus paslaugas.

Finansinės investicinės veiklos pajamos – palūkanos už suteiktas paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, pripažintos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

2.10. SĄNAUDOS

2.10.1. 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.

2.10.2. Sąnaudomis pripažįstama tik tą 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.

2.10.3. Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus.

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

2.10.5. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte.

2.10.6. Sąnaudos bendrovėje grupuojamos į šias grupes:

- Suteiktų paslaugų savikaina;
- Tiesioginės gamybinės išlaidos;
- Netiesioginės gamybinės išlaidos;
- Veiklos sąnaudos;
- Pardavimo sąnaudos;
- Bendrosios ir administracinės sąnaudos;
- Kitos veiklos sąnaudos;
- Finansinės-investicinės veiklos sąnaudos;

2.11. PELNO MOKESTIS

2.11.1. Pelno mokestis apskaičiuojamas remiantis metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms pelno mokesčio tarifas nuo 2010 m. sausio 1 dienos taikomas 15 procentų.

3. KLAIDŲ TAISYMAS

Apskaitos politikos pakeitimai atvaizduojami retrospektyviu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais ataskaitiniais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija. Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perkvalifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 1% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus bei atidėjinius, galimus pelno mokesčio perskaičiavimus. Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5 iš eilės einančius metus po ataskaitinių metų gali patikrinti Bendrovės apskaitos įrašus ir priskaityti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai atsiras.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčių – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta VAS reikalaujama informacija, ir ta informacija, kuri būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį ji paaiškina.

1. Informacija apie nematerialųjį turtą

1.1. Nematerialus turtas

Ataskaitiniais metais nematerialaus turto bendrovė nepirko, likutinė vertė – 1 EUR. Programinės įrangos likutinė vertė – 2 486 EUR.

Iš įmonės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio nematerialaus turto daugiausia naudojamos kompiuterinės programos. Programos nenurašomos, nes jos yra instaliuotos veikiančiuose kompiuteriuose. Nenusidėvėjusios yra nuotolinės kontrolės sistemų programos.

2. Informacija apie materialųjį turtą

2.1. Materialus turtas

Balanse ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: žemė – 3430 EUR, pastatai ir statiniai – 245 434 EUR, mašinos ir įranga – 7 381 191 EUR, transporto priemonės – 40 067 EUR, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – 52 832 EUR.

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės dalyje „Įsigijimo vertė“ (lentelė Nr. 1)

Nupirkta: mašinos ir įranga – 156 186 EUR, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – 19 883 EUR, transporto priemonių – 9 699 EUR.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, likvidacinė vertė pagal turto grupes:

Turto grupės pavadinimas	Įmonės nustatyta kaina EUR	Įmonės pasirinktas metodas	Likvidacinė vertė EUR
Pastatai ir statiniai	300	tiesinis	0,29
Mašinos ir įrengimai	300	tiesinis	0,29
Transporto priemonės	300	tiesinis	0,29
Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai	300	tiesinis	0,29
Vandens apskaitos prietaisai (skaitikliai)	1	tiesinis	0,29

2.3. Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	8-80
Mašinos ir įrengimai	4-59
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-30
Kitas materialusis turtas	4-10

3. INFORMACIJA APIE ATSARGAS

3.1. Atsargos

Finansinėse ataskaitose visos atsargos atvaizduojamos faktine jų įsigijimo verte. Atsargos sudaro –10 248 EUR .

Eil. Nr.	Pavadinimas	2020 m. EUR	2019 m. EUR	Pokyčiai
	Atsargos	10248	9721	527
1.1.	Medžiagos	9506	9270	236
1.2.	Degalai	728	451	277
1.3	Atsarginės dalys	14		14

3.2. Išankstiniai apmokėjimai –EUR.

Straipsnio pavadinimas	Balansinė vertė (EUR)	
	2020 12 31	2019 12 31
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		10838
PVM permoka		
Kiti mokėjimai		333

4. INFORMACIJA APIE GAUTINAS SUMAS

4.1. Pirkėjų įsiskolinimas – 162 700 EUR. 2020 metais lyginant su 2019 metais pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo 9 279 EUR. Didžiausios bendrovės skolininkės, kurios 2020 m. gruodžio 31 d. buvo:

1. UAB „Varėnos šiluma“ – 15 075 EUR
2. UAB „Varėnos pienelis“ – 23 930 EUR
3. UAB „Coca – Cola HBC Lietuva“ – 2 052 EUR
4. Varėnos raj. Sav. Administracija - 3 272 EUR

5. INFORMACIJA APIE PINIGUS

Grynieji pinigai – 68 686 EUR.

Straipsniai	2020 m.	2019 m.	Pokyčiai
Pinigai bankuose	68 686	37 506	31180
Pinigai kasoje		297	-297
Iš viso	68 686	37 803	30883

6. INFORMACIJA APIE NUOSAVĄ KAPITALĄ

Kapitalas įregistruotas Juridinių asmenų registre 2019-08-22

2020 m. bendrovės įstatinis kapitalas yra 2 748 999,04 EUR padalintas į 94 924 paprastąsias vardines 28,96 EUR nominalios vertės akcijas.

Įmonės akcininkas	Akcijų skaičius	%
Varėnos rajono savivaldybė	94 924	100
Iš viso	94 924	100

7. REZERVAI

7.1. Privalomasis rezervas – 47 905 EUR.

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą reikalaujama suformuoti privalomą rezervą. Į jį įmonė privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikos buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo sumos. Šis rezervas yra nepaskirstytinas. Privalomasis rezervas tiesiogiai nukreipiamas nuostolių padengimui. Bendrovėje šis rezervas pilnai nesuformuotas.

8. Pelno paskirstymo projektas eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (EUR)
I.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	122347
	(nuostolis) - ataskaitinio laikotarpio pradžioje	122347
II.	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas - pelnas	5093
	(nuostolis)	
III.	Paskirstytinas rezultatas - pelnas	127440
	(nuostolis) - ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
IV.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
V.	Pervedimai iš rezervų	
VI.	Paskirstytinas pelnas	
VII.	Pelno paskirstymas:	
VII.1	į įstatymo numatytus rezervus	255
VII.2	į kitus rezervus	
VII.3	dividendai	
VII.4	kiti	
VIII.	Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas	127185
	(nuostolis) - ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	

9. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

9.1. Dotacijos ir subsidijos

	2020 12 31	2019 12 31
Likutis	3 693 355	3 123 163
Gauta per metus	124 771	654 002
Nusidėvėjimas	-101 334	-83 810
Likutis	3 716 792	3 693 355

10. INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMUS

10.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai –1 178 308 EUR

Bendrovė nuo 2010 m. rugsėjo 1 d. pradėjo gražinti paskolą, suteiktą Varėnos miesto valymo įrenginių statybai. 2020 m. gruodžio 31 d bendrovė gražinusi 924 000 EUR paskolos. Bendrovė sumokėjo – 917 UR palūkanų. Paskolos gražinimą bendrovė baigs 2022 m. Negrąžinta paskolos dalis – 175 999,99 EUR. (Paskolos Nr. 404).

2010 m. gruodžio mėn. paimta paskola 312 006 EUR projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Varėnoje“. Paskolą bendrovė pradėjo gražinti nuo 2016 m. ir privalės gražinti iki 2034 m. mokėdama už negražintą paskolos dydį 3,948% procento metinę palūkanų normą. 2019 m. LR Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentas sumažino palūkanų normą nuo 2019 m. balandžio mėn. kuri sudaro 1,017 proc.. 2020 m. bendrovė sumokėjo 2 372 euro palūkanų. 2020 m. gruodžio 31 d. yra gražinusi 82 107 EUR paskolos. Paskolai gauti buvo įkeistas ilgalaikis turtas (nauji Varėnos miesto valymo įrenginiai). Negrąžinta paskolos dalis – 229 899 EUR. (Paskolos Nr.681).

2017 m. gegužės 17 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija (toliau – Ministerija) atstovaujama finansų viceministro Dariaus Sadecko, veikiančio pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2016 m. gruodžio 22 d. įsakymo Nr. 1K-463 „Dėl dokumentų pasirašymo“ 3.10 papunktį, ir Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos vandenys“ (toliau – Skolininkas), atstovaujama direktoriaus Eimanto Kirkliausko, veikiančio pagal bendrovės įstatus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. balandžio 26 d. nutarimo Nr.311 „Dėl valstybės perskolinamų paskolų valstybės investicijų projektams, bendrai finansuojamiems su Europos Sąjungos lėšomis, finansuoti suteikimo 1.11 ir 3. 10 papunkčiais, sudarė sutartį dėl paskolos Nr. 1S-19.

Šia sutartimi Ministerija įsipareigojo suteikti iki 750 000 (septini šimtai penkiasdešimt tūkstančių) paskolą investicijų projektui „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Varėnos rajone“ finansuoti, o Skolininkas įsipareigoja paskolos lėšas naudoti tik nurodytam projektui finansuoti. Paskolos gražinimo laikotarpis prasideda nuo

2022 m. spalio 4 d. ir baigiasi ne vėliau kaip 2032 m. spalio 4 d. Skolininkas nuo išmokėtos ir negražintos Paskolos dalies turi mokėti 1,63 procento metinę palūkanų norma. (Paskolos Nr.IS-19).

2020 metais projektui Nr.05.3.2-APVA-R-014-11-0001 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Varėnos rajone“ bendrovė paėmė – 33 464 EUR paskolos dalį ir sumokėjo 11 476 EUR palūkanų. Paimta paskolos Nr.IS-19 - 717 408 EUR.

2020 m. pritrūkus apyvartinių lėšų UAB „Varėnos vandenys“ pagal pasirašytą 2018-04-24 kredito linijos sutartį NR.KLS-2018-22-12 su AB Šiaulių banku pasiskolino - 55 000 EUR ir sumokėjo - 341 EUR palūkanų (mokama 1,91 % metinių palūkanų norma).

11. Įmonė turi šiuos trumpalaikius įsipareigojimus - 150 559 EUR:

11.1. Prekybos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas - 45 688 EUR iš jų UAB „Emsi“ – 3 134 EUR, AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 7 734 EUR, IĮ „Armidė“ – 3 331 EUR, „Telia Lietuva“ AB – 2 724 EUR, AB INTER RAO Lietuva – 7 305 EUR, UAB „KM CENTRAS“ – 3 000 EUR, UAB „Artva“ – 3 411 EUR ir kiti – 15 049 EUR.

11.2. Gauti avansai – 3 661 EUR. Pirkėjai sumokėjo avansu už suteiktas paslaugas.

11.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro atostoginių kaupiniai – 35 377 EUR, 32 EUR socialinio draudimo.

11.4. Pelno mokesčio įsipareigojimai -1271 EUR pagal apskaičiuotą pelno mokesčio deklaraciją.

11.5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 64 530 EUR.

PVM mokestis – 9 887 EUR, mokestis už aplinkos teršimą – 11 143 EUR, gamtos išteklių mokestis – 10 252 EUR, Nekilnojamojo turto mokestis – 231 EUR ir kiti – 33 017 EUR.

12. PAJAMOS

Bendrovės 2020 metais produkcijos, darbų ir patarnavimo pajamos buvo – 1 108 533 EUR didžiausią pajamų dalį – 89,9 procentus bendrovė uždirbo iš pagrindinės veiklos – vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų teikimo ir atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos. 2020 m. bendrovės pajamos padidėjo 16 775 EUR.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2019 m. kovo 22 d. nutarimu Nr.O3E-80 suderino geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų

tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas, tačiau Varėnos rajono savivaldybės taryba 2019 m. balandžio 30 d. posėdyje sprendimo projektui nepritarė. 2019 m. gegužės 20 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimu Nr. O3E-140 komisija vienašališkai nustatė Komisijos 2019 m. kovo 22 d. nutarimu Nr. O3E-80 suderintas UAB "Varėnos vandenys" geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2019 m. liepos 1 d..

12.1. Pagrindinės veiklos paslaugų tiekimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	2020 12 31	2019 12 31	Pokyčiai
Pajamos už geriamo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą EUR	875813	881758	-5945
Pardavimo administravimo pajamos EUR	98255	89368	8887
Paviršinių nuotekų pajamos EUR	22766	17619	5147
Paslaugų tiekimo pajamų iš viso EUR	996834	988745	8089

12.2. Kitos veiklos paslaugų tiekimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	2020 12 31	2019 12 31	Pokyčiai
Nuomos pajamos EUR	10291	10641	-350
Nuotekų surinkimas asenizacinėmis mašinomis pajamos EUR	44746	34213	10533
Kitos paslaugos EUR	56662	58159	-1497
Paslaugų tiekimo pajamų iš viso EUR	111699	103013	8686

13. Pardavimo savikaina

Informacija apie sąnaudas:

Sąnaudų rūšis	2020 12 31	2019 12 31	Pokyčiai
1. Tiesioginės sąnaudos	747876	747275	601
1.1. Apskaičiuotas darbo užmokestis	290196	293151	-2955
1.2. Turto nusidėvėjimo sąnaudos	189264	171175	18089
1.3. Elektros energijos sąnaudos	138332	146905	-8573
1.4. Kitos sąnaudos	130084	136044	-5960
2. Veiklos sąnaudos	173100	176400	-3300
2.1. Apskaičiuotas darbo užmokestis	133775	128723	5052
2.2. Turto nusidėvėjimo sąnaudos	3187	6302	-3115
2.3. Medžiagų sąnaudos	3552	1936	1616
2.4. Kuro sąnaudos	1004	2167	-1163
2.5. Ryšių paslaugos	2651	4550	-1899
2.6. Gyventojų įmokų surinkimo paslaugos	6265	6020	245
2.7. Banko paslaugos	1998	2502	-504
2.8. Kitos sąnaudos	20668	24200	-3532
3. Pardavimo sąnaudos	61774	80891	-19117
4. Mokesčių sąnaudos	55450	48911	6539
4.1. Gamtos išteklių mokestis	43043	43809	-766
4.2. Taršos mokestis	11143	3847	7296
4.3. Žemės mokestis	1033	1024	9
4.4. Nekilnojamo turto mokestis	231	231	
5. Kitos veiklos sąnaudos	48863	34817	14046
Viso sąnaudų	1087063	1088294	-1231
6. Finansinės veiklos sąnaudos	15106	25156	-10050
Iš viso sąnaudų	1102169	1113450	-11281

14. Finansinė ir investicinė veikla

Šioje grupėje parodomos per ataskaitinį laikotarpį įmonės uždirbtos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir patirtos sąnaudos:

Straipsniai	2020 m.	2019 m.
Finansinės veiklos pajamos		
Palūkanos		
Pridėtinės vertės mokesčio lengvata		
Delspinigiai		
Kitos		
Finansinės veiklos sąnaudos	15106	25156
Palūkanų sąnaudos	15106	25156
Kitos		

Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovė savo susijusia šalimi laiko pagrindinį akcininką – Varėnos rajono savivaldybės administraciją. Bendrovės valdymo organas yra valdyba, kurią sudaro 4 nariai. Bendrovės valdybos nariams atlygis už valdybos narių pareigų atlikimą nemokamas.

Bendrovė nėra suteikusi jokių garantijų ar laidavimų susijusioms šalims.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengtos, pateiktos tvirtinimui ir pasirašytos Bendrovės vadovo. Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

Direktorius

Eimantas Kirkliauskas

Vyr. buhalterė

Jadvyga Fugalienė

UAB „Varėnos vandenys“

Straipsniai	Turto grupės										
	Žemė	Programinė įranga	Pastatai ir statiniai	Mušinos ir įrenginiai	Nematerialus turtas	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Kitas materialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso	
Įsigijimo vertė											
2019 m. gruodžio 31 d.	3430	6464	253046	7486396	1	40854	49169	1022		7840382	
Įsigytas turtas				156186		9699	18900	983		185768	
Įsigytas turtas iš balanso balansą											
Perduotas iš balanso balansą											
Nurašytas turtas (-)				-49383		-5742	-1581			-56706	
Iš vieno straipsnio kitą perrašytas turtas +/-(-)											
2020 m. gruodžio 31 d.	3430	6464	253046	7593199	1	44811	66488	2005		7969444	
Perkainojimas											
2019 m. gruodžio 31 d.											
Vertės padidėjimas				4785						4785	
Vertės sumažėjimas (-)											
Nurašytas perkainojimo rezultatas perleidus turta (-)											
Nurašytas perkainojimo rezultatas nurašius turta (-)											
Perrašytas iš vieno straipsnio kitą perkainojimo rezultatas +/-(-)											
2020 m. gruodžio 31 d.	3430	23900	382007	11478837	6625	2250	314148	39709		12473716	
Sukauptas nusidėvėjimas		17436	128961	3880453	6624	180249	247661	37704		4499088	
2019 m. gruodžio 31 d.											
Apskaičiuotas nusidėvėjimas		3977	7612	266575		10485	16791	408		305848	
Gautas nusidėvėjimas											
Atkurtas nusidėvėjimas (-)											
Nurašytas nusidėvėjimas perleidus turta (-)											
Nurašytas nusidėvėjimas nurašius turta (-)				-49383		-5741	-1538			-56662	
Iš vieno straipsnio kitą perrašytas nusidėvėjimas +/-(-)											
2020 m. gruodžio 31 d.		21414	136573	4097646	6624	184993	262914	38111		4748275	
Likutinė vertė											
2020 m. gruodžio 31 d.	3430	2486	245434	7381191	1	40067	51234	1598		7725441	