



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PAGĖGIŲ KOMUNALINIS ŪKIS“ VIENINTELIO AKCININKO SPRENDIMO

2013 m. gegužės 28 d. Nr. A1-498
Pagėgiai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (Žin., 1994, Nr. 55-1049; 2008, Nr. 113-4290; 2009, Nr. 159-7206) 29 straipsnio 8 dalies 7 punktu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo (Žin., 1998, Nr. 54-1492; 2002, Nr. 60-2412; 2006, Nr. 87-3397) 19-1 straipsniu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2000, Nr. 64-1914; 2003, Nr. 123-5574; 2007, Nr. 12-489; 2009, Nr. 91-3914) 20 straipsnio 1 dalies 9, 10 punktais, 58 ir 59 straipsniais, Pagėgių savivaldybės administracijos direktoriaus 2007 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. A1-1017 patvirtintų Atstovavimo savivaldybei akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse taisyklių 6 punktu ir atsižvelgdamas į Uždarosios akcinės bendrovės „Pagėgių komunalinis ūkis“ metinį pranešimą ir UAB „Audito tikslas“ auditoriaus išvadą,

t v i r t i n u uždarosios akcinės bendrovės „Pagėgių komunalinis ūkis“ :

1. 2012 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).
2. 2012 m. pelno (nuostolio) paskirstymą:
 - 2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – (- 2 084 633) Lt;
 - 2.2. grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – (- 390 275) Lt;
 - 2.3. pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 0 Lt;
 - 2.4. pervedimai iš rezervų – 0 Lt;
 - 2.5. akcinių įnašai bendrovės nuostoliams padengti – 179 000 Lt;
 - 2.6. paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso – (- 2 295 909) Lt;
 - 2.7. pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą, – 0 Lt;
 - 2.8. pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti, – 0 Lt;
 - 2.9. pelno dalis, paskirta į kitus rezervus, – 0 Lt, iš jų:
 - 2.9.1. pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams, – 0 Lt;
 - 2.10. pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti, – 0 Lt;
 - 2.11. nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus, – (- 390 275) Lt.

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius
Adelija Truškauskienė
2013-05-28
Dalija Einikienė
2013-05-28

Vaidas Bendaravičius





UAB "AUDITO TIKSLAS"

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Dalyko pabrėžimas

Mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastraipą "Nuosavas kapitalas", kurioje nurodyta, kad iki šios nepriklausomo auditoriaus išvados pateikimo dienos Bendrovės nuosavas kapitalas buvo (neigiamas) mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio. Bendrovėje susidariusi padėtis turi būti ištaisyta vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo 38 straipsnio nuostatomis. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

Įmonė įregistruota Juridinių asmenų registre. Registro tvarkytojas VĮ Registrų centras.

UAB „AUDITO TIKSLAS“
Įmonės kodas 177319474;
PVM kodas LT773194716

A/s LT044010043500060234.
AB Bankas "NORD/LB Lietuva",
kodas 40100 Šilutės sk.

Gudobelių al.2, Tel. 8-441 77100
Šilutė, LT-99134; Tel. 8-441 62290
auditas@auditoriai.lt Tel. 8-441 53200
www.auditoriai.lt Fak. 8-46 492727

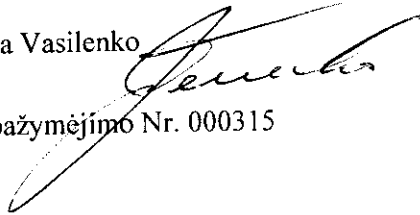
Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2012 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Irena Vasilenko

2013.05.10

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000315



UAB „Audito tikslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001388

Gudobelių al.2, Šilutė, Lietuvos Respublika

Įmonės kodas 177319474; PVM kodas LT773194716

Įmonė įregistruota Juridinių asmenų registre. Registro tvarkytojas Valstybės įmonė Registrų centras

A/s LT044010043500060234. AB Bankas "NORD/LB Lietuva", kodas 40100 Šilutės sk.

Registracijos adresas Lietuvininkų 25-5, Šilutė, LT-99134; Buveinės adresas Gudobelių al. 2, Šilutė

Tel./faksas: 8-441 77100; 8-441 62290; 8-441 53200

www.auditoriai.lt; auditas@auditoriai.lt

•

•

TURINYS

- I. IŽANGINĖ DALIS
- II. AUDITO APIMTIS
- III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS
- IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI
- V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO (VEIKLOS ATASKAITOS) ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS
- VI. VIDAUS KONTROLĖ
- VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI
- VIII. KITI VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI
- IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI
- X. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" (toliau „Įmonė“) 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus, auditą.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito tikslas“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Nepriklausomą finansinių ataskaitų auditą mes atlikome vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos (TBF) Tarptautinių audito ir užtikrinimo standartų valdybos (TAUSV) išleistais ir į lietuvių kalbą Lietuvos auditorių rūmų (LAR) su TBF leidimu išverstais tarptautiniais audito standartais bei 2013.01.17 sutartimi Nr.AA-13/01.

Už finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, parengimą ir teisingą pateikimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Šią atsakomybę apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų informacijos iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą. Vadovybė taip pat yra atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, atlikimą.

Audito metu peržiūrėtos Įmonės finansinės – ūkinės operacijos už laikotarpį nuo 2012 m. sausio mėn. 01 d. iki 2012 m. gruodžio mėn. 31 d. Taip pat peržiūrėtos finansinės – ūkinės operacijos iki 2013 m. sausio mėn. 31 d., kurios turėjo ar galėjo turėti reikšmingos įtakos praėjusio laikotarpio duomenims.

Mūsų audito paskirtis buvo įvertinti ar:

1. finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai ir tiksliai parodė metinius veiklos rezultatus ir finansinę būklę;
2. finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius buhalterinę apskaitą reglamentuojančius įstatymus ir kitus teisės aktus;

Mes suplanavome auditą taip, kad galėtumėme surinkti pakankamus ir tinkamus audito įrodymus ir galėtumėme padaryti pagrįstas išvadas.

Audito metu atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai:

- apie ūkinių operacijų grupes ir įvykius audituojamam laikotarpiui;
- apie sąskaitų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;
- apie finansinių ataskaitų pateikimą ir atskleidimą.

Atlikdamas auditą, auditorius nustatė priimtina reikšmingumo lygį, kad galėtų patvirtinti reikšmingą metinių finansinių ataskaitų informacijos iškraipymą.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Atlikus 2012 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų auditą mes apie jas savo 2013.05.10 išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę.

Įmonės 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės ataskaitos buvo audituotos mūsų įmonės auditorių.

Reikšmingomis sumomis galutiniai likučiai į ataskaitinį laikotarpį yra perkelti teisingai, apskaitos politikos pakeitimai yra tiksliai apskaityti ir tinkamai atskleisti.

Kitų sąlygų dėl apimties apribojimo, dėl nesutarimų su audituojamos Įmonės vadovybe, dėl audituojamos Įmonės veiklos tęstinumo prielaidos tinkamumo, ar kitų modifikavimo priežasčių nebuvo.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės patvirtinta apskaitos politika ir vadovybės taikomi apskaitiniai įvertinimai iš esmės atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams, reglamentuojantiems buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartams.

V. AUDITUOJAMOS ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes perskaitėme pateiktą įmonės metinį pranešimą ir galime pareikšti, kad 2012 metų UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su bendrovės 2012 metų audituotomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Audito metu vidaus kontrolė tiriama tik tiek, kiek tai įtakoja teisingą finansinių ataskaitų sudarymą ir kitų sutartyje numatytų tikslų įvertinimą. Audituodami įmonės vidaus kontrolę tyrėme:

- ar įmonė turi tinkamas vidaus kontrolės ir informacines sistemas;
- ar vidaus kontrolės sistemos užtikrina įmonės valdymo efektyvumą;
- kaip nustatyta, įvertinta, stebima ir kontroliuojama rizika;
- kaip užtikrinama turto ir investicijų kontrolė;
- kaip reglamentuotos apskaitos procedūros;
- ar vidaus kontrolės procedūros apima operacijų atlikimo ir jų įtraukimo į apskaitą teisingumą;
- bei apskaitos išsamumą teisingam finansinės informacijos paruošimui.

Atlikus auditą, abejonių dėl vadovybės garbingumo, apgaulių, Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų nebuvo pastebėta. Tačiau buvo naudojamas atrankinio tikrinimo principas ir mes negarantuojame, kad buvo aptiktos visos esminės klaidos ir reikšmingi informacijos iškraipymai, jei tokių buvo.

Patikrinimo metu buvo įvertinta vidaus kontrolės sistema, kuri apima visas taisykles ir procedūras, kurias taiko įmonės administracijos vadovas, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku.

Tuo tikslu mes atlikome tokius vidaus kontrolės sistemos patikrinimo veiksmus:

- Veiklos peržiūrą. Ataskaitinio laikotarpio rodikliai buvo peržiūrėti ir analizuojami juos lyginant su prognozėmis ir ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio rezultatais.
- Informacijos apdorojimo proceso patikrinimą. Buvo siekiama patikrinti ūkinių operacijų tikslumą, išsamumą ir teisėtumą ir ar taikomos kontrolės priemonės padeda užtikrinti, kad ūkinės operacijos būtų įvykdytos, įgalios ir ar buvo visiškai ir tiksliai registruotos ir apdorotos.
- Fizinės kontrolės procedūrų patikrinimą. Išsiaiškinta kaip įgyvendinant fizinę kontrolę yra užtikrinama fizinė turto apsauga, įskaitant priėjimo prie turto ir jų aprašų saugumo priemonės, įgaliojimų suteikimas prisijungti prie kompiuterinių programų ir duomenų bylų, periodiškai atliekamas įrašų skaičiavimas ir lyginimas su kontroliniais įrašais.
- Pareigų atskyrimo funkcijų patikrinimą. Tikrinta ar skirtingiems žmonėms skiriant ūkinių operacijų tvirtinimo, ūkinių operacijų registravimo, turto apsaugos pareigas pakankamai sumažinta tam tikrų pareigas užimančių žmonių galimybės vykdyti apgaulę, daryti klaidas arba jas slėpti atliekant savo įprastinį darbą.

Nustatyta, kad vidaus kontrolės sistemos tvarkos ir procedūros, kurios yra svarbios metinių finansinių ataskaitų tvirtinimams yra vidutinės.

Siūlome vidaus kontrolės procedūras tiksliau dokumentuoti ir pastoviai vykdyti procedūrų monitoringą, informacijos apdorojimui naudoti pažangesnes informacines sistemas.

Primename, kad už adekvačios vidinės kontrolės sistemos palaikymą bei pažeidimų ir apgaulių atvejų nustatymą ir prevenciją tenka įmonės administracijos vadovui. Mes audito metu įvertinome vidaus kontrolės sistemą tiek, kad būtų galima iki minimumo sumažinti tikrintų ataskaitų klaidingų teiginių rizikos laipsnį.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Audituojamos įmonės veiklai Lietuvos Respublikos teisės aktuose nėra nustatytų specifinių reikalavimų

VIII. KITI VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kiti įmonės valdymui svarbūs dalykai:

- Bendrovės nuosavas kapitalas tapo (neigiamas) mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio, todėl vadovaujantis LR Akcinių bendrovių 38 straipsnio nuostatomis bendrovės vadovas ne vėliau kaip per 3 mėnesius nuo dienos, kurią sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį, privalo sušaukti visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris turi svarstyti klausimus dėl sprendimų, nurodytų LR Akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsnio 9 dalies 2 punkte ir 10 dalyje. Bendrovėje susidariusi padėtis turi būti ištaisyta ne vėliau kaip per 6 mėnesius nuo dienos, kurią vadovas sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį.
- Bendrovė balanso straipsnyje finansinis turtas apskaito 3,4 tūkst. Lt investicijas į uždarają akcinę bendrovę, kuri veiklos nevykdo, nuosavas kapitalas neigiamas (pagal pateiktas neaudituos 2012 metų finansines ataskaitas), todėl vadovaujantis 18-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis, sudarant finansines ataskaitas, reikia patikrinti, ar nesumažėjo finansinio turto vertė. Jei yra įrodymų, kad turto vertė sumažėjo, reikia nuvertinti, to nebuvo atlikta.
- Audito metu nustatyta, kad balanso straipsnyje „žaliavos ir komplektavimo gaminiai“ kaip atsargos apskaitoma apie 18,4 tūkst. Lt, komplektavimo gaminių, atsargų, kurios yra eksploatacijoje, užsigulėjusios arba netinkamos naudojimui. Vadovybė turėtų stiprinti vidinę kontrolę dėl šių atsargų sunaudojimo arba teisingo įvertinimo.
- Siūlome įvertinus bendrovės pirkėjų skolų atgavimo istoriją, pasitvirtinti pirkėjų skolų nuvertėjimo apskaitos politiką, nes audito metu ištyrus pirkėjų skolas, nustatyta, kad bendrovė turėtų dar papildomai nuvertinti pirkėjų skolas apie 55 tūkst. Lt. Dėl šios priežasties įmonės 2012 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos sumažėtų, o 2012 metų rezultatas – nuostoliai padidėtų nemažiau kaip 55 tūkst. Lt.
- Bendrovės trumpalaikis turtas 2057677 Lt nepadengia trumpalaikių įsipareigojimų 2216807 Lt, skirtumo suma 159130 Lt, tai rodo, kad bendrovė turi problemų vykdydama trumpalaikius įsipareigojimus. Būtina imtis priemonių likvidumui atstatyti.
- Bendrovė ne visiems tinklams turi VI „Registrų centras“ patvirtinančius turto nuosavybės dokumentus.
- Atlikus skolų biudžetui likučių 2012-12-31 d. suderinimo su mokestinių prievolių akte pateiktais skolų likučiais procedūras, nustatyti neatitikimai gyventojų pajamų mokesčio apie 5,3 tūkst. Lt. Bendrovė per visus 2012 metus nemokėjo garantinio fondo įmokų biudžetui (skolos likutis metų pabaigoje 5,3 tūkst. Lt), todėl ateityje patirs finansinių sąnaudų. Būtina stiprinti vidinę kontrolę.
- Bendrovė atlikdama metinę turto ir įsipareigojimų inventorizaciją turėtų atsakingiau vadovautis LR 2008 m. balandžio 17 d. Vyriausybės nutarimo Nr. 370 nuostatomis (pvz. dėl medienos kiekių apskaičiavimo, dėl pirkėjų skolų bei finansinio turto įvertinimo ir t.t.).
- Bendrovės vadovybė pateikė ateinančių metų nuostolingos veiklos prognozes, todėl siūlome vertinti įmonės veiklos efektyvumą.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Finansinių ataskaitų audito sutartyje nebuvo numatytų kitų dalykų, kuriuos reikėtų atskleisti šiame straipsnyje.

X. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Audito ataskaita parengta pagal Lietuvos Auditorių Rūmų patvirtintus reikalavimus, taikomus audito ataskaitoms, teikiamoms kartu su auditoriaus išvada.

Audito ataskaita sudaryta trimis egzemplioriais. Pirmi du ataskaitos egzemplioriai skiriami įmonės vadovybei, trečias lieka audito įmonei. Audito metu auditoriaus parengti darbo dokumentai ir įmonės specialistų parengti ir auditoriui pateikti dokumentai bei kita medžiaga ir informacija, kurią auditorius gavo atlikdamas auditą, yra laikoma audito darbo dokumentais ir yra auditoriaus nuosavybė. Darbo dokumentai yra konfidencialūs, juos saugo audito įmonė pagal LR įstatymų reikalavimus nustatytą politiką ir procedūras, tačiau jie gali būti atskleisti taikytinų įstatymų numatytais atvejais.

2013.05.10


UAB „Audito tikslas“

Gudobelių al.2, Šilutė

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001388

Auditą atliko auditorė Irena Vasilenko

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000315



•

•

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

Im. k. 177390158, Vilniaus g. 12, LT-99292 Pagėgiai, tel. 8-441-57260

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2012 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2013 m. balandžio mėn. 19 d. Nr. 2012 FA - 01

(ataskaitos sudarymo data)

2012 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		25.585.636	18.193.064
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	12.721	20.061
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		12.721	20.061
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	25.569.515	18.169.603
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1.308.472	1.538.078
II.3.	Mašinos ir įrengimai		759.650	1.310.755
II.4.	Transporto priemonės		592.481	94.084
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		13.823.157	14.932.586
II.6.	Nebaigta statyba		9.050.384	248.650
II.7.	Kitas materialusis turtas		35.371	45.450
II.8.	Investicinis turtas		0	0
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS	3.3	3.400	3.400
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		3.400	3.400
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.057.677	934.630
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	3.4	258.736	119.720
I.1.	Atsargos		253.954	115.901
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		117.914	115.901
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		136.040	
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		4.782	3.819
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	1.789.037	776.073
II.1.	Pirkėjų išskolinimas		238.347	214.861
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		1.550.690	561.212
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	9.904	38.837
	TURTO IŠ VISO:		27.643.313	19.127.694

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		402.591	613.867
I.	KAPITALAS	3.7	2.698.500	2.698.500
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		2.698.500	2.698.500
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		0	0
III.1.	Privalomasis			
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.8	-2.295.909	-2.084.633
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-390.275	-673.846
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-1.905.634	-1.410.787
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.9	24.903.915	16.992.452
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		2.336.807	1.521.375
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	120.000	275.763
I.1.	Finansinės skolos		120.000	275.763
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			5.763
I.1.2.	Kredito įstaigoms			150.000
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		120.000	120.000
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.11	2.216.807	1.245.612
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		155.605	227.078
II.2.	Finansinės skolos		25.733	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms		25.733	0
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		1.698.709	638.857
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		167.875	173.054
II.7.	Atidėjiniai		146.426	146.426
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		22.459	60.197
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		27.643.313	19.127.694

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Bronius Vaitkus
(vardas ir pavardė)

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

Daiva Valantinaitė
(vardas ir pavardė)

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

Įm. k. 177390158, Vilniaus g. 12, LT-99292 Pagėgiai, tel. 8-441-57260

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2012 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2013 m. balandžio mėn. 19 d. Nr. 2012 FA - 02

(ataskaitos sudarymo data)

2012 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

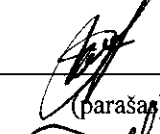
Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	4.1	1491559	1401075
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	4.1	1279515	1217172
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		212044	183903
IV.	VEIKLOS SAŪAUDOS	4.2	606146	664670
IV.1.	Pardavimo		127639	91782
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		478507	572888
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(394102)	(480767)
VI.	KITA VEIKLA	4.3	18973	18292
VI.1.	Pajamos		19946	18294
VI.2.	Saūaudos		973	2
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	4.4	(15146)	(11515)
VII.1.	Pajamos		1330	
VII.2.	Saūaudos		16476	11515
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(390275)	(473990)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4.5	(390275)	(473990)
XII.	PELNO MOKESTIS			199856
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(390275)	(673846)

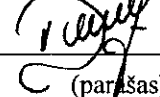
Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)


(parašas)

Bronius Vaitkus

(vardas ir pavardė)

Daiva Valantinaitė

(vardas ir pavardė)

11. Kitos išmokos																						-	
12. Sudaryti rezervai																							-
13. Panaudoti rezervai																							-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)																							-
15. Įnašai nuostoliams padengti																							-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	2698500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	613867	
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																							-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																							-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)																							-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)																							-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)																						(390275)	(390275)
22. Dividendai																							-
23. Kitos išmokos																							-
24. Sudaryti rezervai																							-
25. Panaudoti rezervai																							-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)																							-
27. Įnašai nuostoliams padengti																							-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2698500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179000	402591

_____ Bronius Vaitkus
(vardas ir pavardė)

_____ Daiva Valantinaitė
(vardas ir pavardė)

_____ (parąšas)

(parąšas)

_____ Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"
(įmonės pavadinimas)

Įm. k. 177390158, Vilniaus g. 12, LT-99292, Pagėgiai
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2012 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

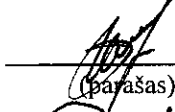
2012 m. balandžio mėn. 19 d. Nr. 2012 FA-04
(ataskaitos sudarymo data)

2012 metų (ataskaitinis laikotarpis)		Litai (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(390275)	(673846)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1988439	2001272
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(138053)	(66908)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(962)	2154
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(23486)	84152
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(989478)	83111
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		1059852	175529
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(5179)	52773
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(37738)	1618
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		925	2
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		15146	11515
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			199856
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1479191	1871228

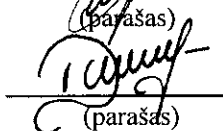
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(34560)	(118615)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
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	5.1		(56025)
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		(34560)	(174640)
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		(1473564)	(1697952)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(210847)	(237854)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(200000)	(200000)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(5084)	(7930)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(5763)	(29924)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	5.2		
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	5.2	(7911463)	(1460098)
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1473564)	(1697952)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(28933)	(1364)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		38837	40201
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		9904	38837

Direktorius _____
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė _____
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)



(parašas)

Bronius Vaitkus
(vardas ir pavardė)

Daiva Valantinaitė
(vardas ir pavardė)



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PAGĖGIŲ KOMUNALINIS ŪKIS”
Kodas 177390158 PVM k. LT773901515 Vilniaus g. 12 LT-99292 Pagėgiai Tel./faks.(8-441)57260,
a/s LT437300010002596069, AB „Swedbank”, b.k. 73000, El. p. komunalinis@pagegiai.lt

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie finansinių ataskaitų rinkinio 2012 m. gruodžio 31 d.

2013-04-19 Nr. 2012 FA-05

Pagėgiai

1. Bendra informacija apie įmonę

UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ yra ribotos atsakomybės bendrovė, kurios visos akcijos priklauso Pagėgių savivaldybės tarybai. Bendrovė įkurta 1999 m. lapkričio 15 d. iš SPAB „Šilutės vandenys“ Pagėgių cecho, Pagėgių, Vilkyškių bei Stoniškių seniūnijų komunalinių padalinių, rejestro kodas 177390158, įmonė registruota 1999 m. lapkričio 15 d. Nr. UAB 99-19, adresas Vilniaus g.12, Pagėgiai.

Ūkinę veiklą bendrovė pradėjo 2000 m. sausio 3 d.

Bendrovė vykdo įprastinę ir neįprastinę veiklą. Įprastinė bendrovės veikla skirstoma į tipinę veiklą ir netipinę veiklą.

Bendrovės tipinė (pagrindinė) veikla: vandens tiekimas, nuotekų šalinimas ir valymas, centralizuotas šilumos tiekimas ir turgaus paslaugos. UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ teikiamų paslaugų įkainiai yra skaičiuojami pagal komunalinių įmonių asociacijos parengtas metodikas bei tvirtinami Pagėgių savivaldybės Tarybos sprendimu (išskyrus vandenį, nuotekas ir šilumą). Vandens, nuotekų ir šilumos tiekimo tarifai skaičiuojami pagal šių paslaugų tiekimo sąnaudas ir yra tvirtinami Valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje bei savivaldybės Tarybos. Bendrovės netipinė veikla skirstoma į kitą veiklą bei finansinę ir investicinę veiklą.

Bendrovės kita veikla – ilgalaikio turto pardavimo rezultatas, metalo laužo pardavimas, suteiktos paslaugos.

Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – sumokėtos palūkanos, gautos banko palūkanos, surinkti ir sumokėti delspinigiai.

Bendrovės neįprastinė veikla registruojama pagautės ir netekimų straipsniuose. Šiuose straipsniuose parodomi tik atsitiktiniai įvykiai, kurie gali atsirasti dėl nebūdingų tai vietai gamtos reiškinių, ar kitų aplinkybių, nepriklausančių nuo bendrovės veiklos ir kurių pasikartojimo tikimybė labai maža.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 33. Per ataskaitinius metus į darbą priimti 18 darbuotojų, atleista - 11 darbuotojų. Darbuotojų skaičius metų pabaigoje 39. Iš jų administracijos – 12 darbuotojai, darbininkai – 27.

2. Apskaitą reglamentuojantys teisės aktai, apskaitos politikos principai ir apyskaitinis įvertinimas

Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinių ataskaitų rinkinį ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;

- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Bendrovės patvirtinta apskaitos politika.

Uždarnosios akcinės bendrovės “ Pagėgių komunalinis ūkis “ finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį.

Bendrovėje apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinių ataskaitų rinkinio dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais. Bendrovėje pinigų srantai pateikiami netiesioginiu būdu. Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai.

Bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinėse ataskaitose straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 1 (vienas) procentas nuo ataskaitinio metų pardavimo pajamų. 2012 m. esmine klaida būtų laikoma klaida, kuri viršytų 15100 Lt.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi visais Verslo apskaitos standartais.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinių ataskaitų informacija nekoreguojama. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsima ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- apskaitinių įvertinimų keitimas;
- naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į įvykius.

Pasikeitus bendrovės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Finansinėse ataskaitose pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonų, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kuri laikotarpį pajamos buvo pripažintos. Abejotinos pirkėjų skolos ir sąnaudos atvaizduojamos finansinėse ataskaitose vadovaujantis 2010-08-30 direktoriaus patvirtinta tvarka.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekės laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama paslaugų teikimo grynąja savikaina.

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrovės pardavimų sąnaudose apskaitomos per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos susijusios su darbų, paslaugų pardavimu. Jos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Palyginamieji skaičiai

2012 metų pelno (nuostolių) ataskaitoje atlikti palyginamųjų skaičių koregavimai dėl 2011 metų finansinėse ataskaitose veiklos sąnaudų straipsnių reklasifikavimo, užregistruojant pardavimo sąnaudas. Apskaitos politikos bei apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas atvaizduotas pagal 7- ojo VAS standarto nuostatas.

Atlikti palyginamųjų skaičių koregavimai pateikti žemiau lentelėje:

	Straipsniai	2011-12-31 duomenys po koregavimo Lt	2011-12-31 duomenys iki koregavimo Lt	Koregavimų suma Lt
--	--------------------	--	---	-----------------------

	Pelno(nuostolių) ataskaita			
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	1 217 172	1 308 954	-91 782
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	183 903	275 685	-91 782
IV.	VEIKLOS SAŃAUDOS	664 670	572 888	91 782
IV.1.	Pardavimo	91 782	0	91 782
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	572 888	572 888	0
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-480 767	-480 767	0

3. PAAIŠKINIMAI APIE 2012 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

ILGALAIKIS TURTAS

3.1 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje gaus iš turto ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;

Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialaus turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį parodyti 1 lentelėje.

1 lentelė

Ilgalaikio nematerialaus turto pokyčiai per 2012 m.

Rodikliai	Programinė įranga
1	2
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	20 061
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	51 513
Finansinių metų pokyčiai:	
- turto įsigijimas	
Finansinių metų pabaigoje	51 513
Amortizacija	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	31 452
Finansinių metų pokyčiai:	
- finansinių metų amortizacija	7 340
Finansinių metų pabaigoje	38 792
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	12 721

3.2 Materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, bendrovės nustatytą kiekvienai turto grupei;
- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Per 2012 m. bendrovė savo jėgomis atstatė ir pagamino ilgalaikio turto už 21 090 Lt, įsigijo savo lėšomis turto už 22 051 Lt. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai per 2012 m. parodyti 2 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIAUS TURTO BŪKLĖ 2012 m. 2 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Iš viso:
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų</i>		1.538.078	1.310.755	94.084	14.932.586	248.650	45.450	18.169.603
a) įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4.040.099	2.874.576	264.278	17.833.088	248.650	99.823	25.360.514
Finansinių metų pokyčiai								
Turto įsigijimas (-)		12.509	7.902	549.735	18.473	9.351.469	5.168	9.945.256
Perleistas nurašytas turtas (-)		-3.398	-94.620	-1.500			-30.497	-130.015
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita +						-549.735		-549.735
Finansinių metų pabaigoje		4.049.210	2.787.858	812.513	17.851.561	9.050.384	74.494	34.626.020
b) perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) +,-								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita +								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2.502.021	1.563.821	170.194	2.900.502		54.373	7.190.911
Finansinių metų pokyčiai								
Finansinių metų nusidėvėjimas		243.111	552.668	50.412	1.127.902		12.025	1.986.118
Atsiantys įrašai (-)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		-4.394	-88.281	-574			-27.275	-120.524
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita +,-								
Finansinių metų pabaigoje		2.740.738	2.028.208	220.032	4.028.404	0	39.123	9.056.505
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
Finansinių metų vertės sumažėjimas - atsiantys įrašai (-)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita +,-								
Finansinių metų pabaigoje		1.308.472	759.650	592.481	13.823.157	9.050.384	35.371	25.569.515
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a+b-c-d)								

Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT) nudėvimas naudojant apskaitoje tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Maksimalūs ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai bendrovės vadovo patvirtinti 2005 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 66, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymu Nr. IX-675. Nuo 2006 m. įsigytas IMT apskaitoje nudėvimas pagal minėtus normatyvus. Bendrovės vadovo įsakymu Nr. 39 patvirtinta vertė, pagal kurią įsigytas bendrovėje turtas priskirtas IMT. Ši vertė lygi 500 Lt. visoms įsigyto turto rūšims. Likvidacinė IMT vertė yra 1 Lt.

Iki 2006 m. bendrovė taikė apskaitoje negaliojančius ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus. 2005 m. gruodžio 29 d. vadovo įsakymu Nr. 66 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“ bendrovėje pradėti taikyti pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675, 1 priedėlių patvirtinti normatyvai- 3 lentelė.

3 lentelė

UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai

Ilgalaikio turto grupė	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas	Įmonėje taikomas normatyvas
Pastatai(išskyrus gyvenamuosius namus)	tiesinis	16
Mašinos ir įrengimai	Tiesinis	5
Įrenginiai(statiniai, gręžiniai)	Tiesinis	8
Vamzdynai	Tiesinis	15
Baldai, inventorius	Tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	Tiesinis arba dvigubo balanso	3
Transporto priemonės: Lengvieji autom.ne senesni kaip 5 m. Kt.lengvieji autom.	Tiesinis Tiesinis	6 10
Krovininiai autom., priekabos ir puspriekabės, ne senesni kaip 5 m.	Tiesinis	5
Krovininiai autom.,priekabos ir puspriekabės	Tiesinis	10
Kitas neišvardytas materialus turtas		5
NEMATERIALUS TURTAS		
Programinė įranga	Tiesinis arba dvigubo balanso	5

Dalyvaujant projekte “Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose) rangovai UAB “Pagėgių komunalinis ūkis” 2012 m. atliko darbų už 9 351 469 Lt. Nebaigtos statybos judėjimas pagal sutartį parodytas 4 lentelėje.

4 lentelė

Nebaigta statyba 2012 m.

Pavadinimas	Atlikta darbų 2012 m., Lt.	Įvesta į eksploataciją, Lt.	Likutis 2012-12-31, Lt.	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Vandentiekio trąsų išlaidos Vilkyškių ir Šilgalių k.	9 351 469	549 735	9 050 384	248 650	36 kartai
Iš viso:	9 351 469	549 735	9 050 384	248 650	36 kartai

Lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigytas turtas apskaitoje nėra registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamose ilgalaikio materialiojo turto grupės subsąskaitose, jis balanse parodomas toje ilgalaikio turto grupėje, kuriai priklauso. Per 2012 metus bendrovė lizingo būdu turto neįsigijo.

Lizingo būdu įsigytas turtas

5 lentelė

Rodikliai	Suma Lt
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigai	59 339
Įsigyta finansiniais metais	0
Finansinių metų nusidėvėjimas	37 330
Finansiniais metais išmokėto turto likutinė vertė	0
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	22 009

Bendrovėje naudojamas patikėjimo teise gautas turtas iš Pagėgių savivaldybės administracijos: lengvasis automobilis Audi 80, pagaminimo metai 2001, likutinė vertė 0 Lt, automobilis VW Passat, pagaminimo metai 1991m., likutinė vertė 0 Lt, ir automobilis Audi -80, likutinė vertė 0 Lt.

2008 m. įsigijant geriamojo vandens gerinimo įrenginius paimta paskola iš AB Ūkio bankas ir šie įrenginiai įkeisti AB Ūkio bankui pagal sutartinio įkeitimo lakštą. Duomenys pateikiami 6 lentelėje.

6 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė, Lt.	Įkeitimo pabaigos data
Patalpa vandens gerinimo įrangai	148 084	2013-08-15
Vandens gerinimo sistema IRA	801 708	2013-08-15

3.3 Finansinis turtas

Finansinį bendrovės turtą sudaro investuotos lėšos į UAB „Pagėgių savivaldybės komunalinis ūkis“ nematerialias akcijas už 3400 Lt, tai sudaro 34 % visų UAB „Pagėgių savivaldybės komunalinis ūkis“ valdomų akcijų. 2012 m. ši bendrovė veiklos nevykdė.

TRUMPALAIKIS TURTAS

3.4 Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys.

Atsargos

Atsargų apskaita UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ organizuojama naudojant nuolat apskaitomų atsargų būdą FIFO metodą.

Atsargos UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ nurašomos pagal nurašymo aktus, patvirtintus bendrovės direktoriaus. Visos atsargos, kurių įsigijimo vertė iki 500 Lt. ir kurios naudojamos įmonės veikloje pajamoms uždirbti per vienerius metus nurašomos į sąnaudas. Mažaverčiam inventoriui priskiriamos vertybės, kurių naudojimo laikotarpis gali būti didesnis už vienerius metus ir vertė mažesnė už 500 Lt. Jos nurašomos į sąnaudas, kai tokios atsargos susidėvi ir nebetinka tolimesniam naudojimui. Atsargas bendrovėje sudaro degalai, kietas kuras (mediena,

malkos), atsarginės, remontinės dalys, mažavertis inventorių, metalo laužas ir ilgalaikis turtas, kuris įsigytas, bet neįvestas į eksploataciją. Tokį turtą nusprendus eksploatuoti, jis perkeliamas į ilgalaikio turto sąskaitą. 2012 m. liepos 11 d. Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimu Bendrovei buvo perduotas pastatas – biblioteka, šį turtą nuspręsta veikloje nenaudoti ir parduoti. Turtas buvo apskaitytas kaip turtas skirtas perparduoti ir metų bėgyje nuvertintas remiantis galima realizavimo verte, taip padidinat Bendrovės 2012 metų nuostolį 42 960 Lt. 2012 m. atsargų judėjimas parodytas 7 lentelėje.

7 lentelė

Atsargų pokyčiai per 2012 m.

Straipsniai	Įsigyta per 2012 m, Lt.	Nurašyta per 2012 m. Lt.	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Degalai	76 869	77 608	555	1 293	-57
Kietas kuras (malkos)	162 909	171 004	86 130	94 224	-9
Mažavertis inventorių	30 785	26 379	8 201	3 795	+116
Metalo laužas	1 045	1 045	1 045	1 045	0
Įsigytas IMT	8 070	9 103	1 238	2 271	-46
Atsarginės dalys	123 854	116 380	20 745	13 273	+56
Turtas skirtas perparduoti	179 000	42 960	136 040	0	-
Iš viso:	582 532	444 479	253954	115 901	+119

8 lentelė

Išankstinių apmokėjimų struktūra ir dinamika

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1 066	2 160	- 51
Būsimojo laikotarpio sąnaudos – turto draudimo sąnaudos	3 716	1 659	+124
Iš viso:	4 782	3 819	+25

9 lentelė

3.5 Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Pirkėjų įsiskolinimas	238 347	214 861	+ 11
Kitos gautinos sumos:	1 550 690	561 212	+176
T.y. Gautinos dotacijos pagal projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgiuose“ Nr.VP3-3.1-AM-01-02-030	0	101 668	-100

Gautinos dotacijos pagal projektą „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“ Nr.VP3-3.1-AM-01-02-066	697 388	98 652	+607
Gautina dotacija iš Pagėgių savivaldybės banko paskolos dengimui	150 000	200 000	-25
Lietuvos Respublikos biudžeto skola už suteiktas šildymo ir šalto vandens paslaugas gyventojams, turintiems mažas pajamas	3 372	3 566	- 6
Iš Lietuvos Darbo biržos gautinos sumos pagal įdarbinimo subsidijuojant programą	0	1 240	-100
Iš darbuotojų už telefoninius pokalbius gautinos sumos, kurios atskaičiuojamos iš darbo užmokesčio	0	98	-100
Gautinos palūkanos pagal kredito sutartį Nr. 12-155/08	176 566	155 988	+13
Gražintin PVM permoka	523 364	0	+100
Iš viso:	1 789 037	776 073	+131

Trumpalaikio turto gana didelę dalį sudaro pirkėjų įsiskolinimas. UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ teikiamų paslaugų vartotojai yra fiziniai ir juridiniai asmenys. Fizinių asmenų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje sudaro 150 256 Lt., juridinių asmenų – 88 091 Lt. Iš jų pradelstas sumokėjimo terminas fizinių asmenų 12 370 Lt, juridinių asmenų – 36 646 Lt.

2012 m. bendrovė ypatingą dėmesį skyrė darbui su vėluojančiais atsiskaityti vartotojais. Įspėjimų ir raginimų dėka 2012 m. buvo surinkta 74 000 Lt tokių vėluojančių mokėjimų.

Žemiau 10 lentelėje pateikiamas detalus pradelsto pirkėjų įsiskolinimas pasiskirstymas per 2012 m.

10 lentelė

Pradelstas pirkėjų įsiskolinimas 2012-12-31 d.

Likučiai/ Laikotarpis	iki 3 mėn.	iki 6 mėn.	iki 9 mėn	virš 12 mėn.	Viso:
Fiziniai asmenys	69 125	45 082	24 044	12 005	150 256
Juridiniai asmenys	40 521	26 427	14 095	7 048	88 091
Viso:	109 646	71 509	38 139	19 053	238 347

3.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte, likučio struktūra ir dinamika pateikiamas 11 lentelėje.

11 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Sąskaitos bankuose	6 013	35 343	- 83
Kasa	3 891	3 494	+ 11
Iš viso:	9 904	38 837	- 74

NUOSAVAS KAPITALAS

Nuosavą kapitalą sudarantys straipsniai balanse atvaizduoti įvertinus Verslo apskaitos standartų reikalavimus. Šio standarto pagrindinis reikalavimas pelno paskirstymą finansinėse ataskaitose užregistruoti tada, kai akcininkai priima sprendimą. Kapitalo pokyčiai pateikiami Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Bendrovės nuosavas kapitalas tiek 2011 metais tiek 2012 metais buvo (neigiamas) mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio ir ši susidariusi situacija išliko iki finansinių ataskaitų pasirašymo dienos. Pagrindiniai veiksniai nulėmę tokią padėtį:

1. Nuolat patiriami didžiuliai vandens netekimo nuostoliai, dėl senų ir susidėvėjusių vandentiekio trasų;
2. Mažėjantis geriamojo vandens suvartojimas, dėl mažėjančio vartojų skaičiaus;
3. Nuostolingas šildymo paslaugos tiekimas;

3.7 Kapitalas

12 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Įstatinis (pasirašytasis)	2 698 500	2 698 500	0

Akcinis kapitalas padalintas į 26985 paprastasias vardines 100 Lt nominalios vertės akcijas. Pagrindinis ir vienintelis akcininkas- Pagėgių savivaldybės taryba. Bendrovės įstatinis kapitalas per 2012 m. nepakito.

3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

13 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų	-2 295 909	-2 084 633	+10
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	- 390 275	-673 846	-42
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1 905 634	-1 410 787	+35

3.9 Dotacijos, subsidijos

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" dalyvauja įgyvendinant "Nemuno žemupio baseino I paketo" projektą Nr.2004/LT/16/C/PE/004, „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgiuose“ projektą Nr.VP3-3.1-AM-01-02-030 ir "Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose) projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-066.

Dotacijų gavimas ir sunaudojimas per ataskaitinius finansinius metus pagal kiekvieną sutartį pavaizduotas 14 lentelėje.

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" gautų ir gautinų dotacijų apskaita 2012 m.

14 Lentelė

Subsidijos pagal projektą 2004/LT/16/C/PE/004	Projektų dotacijos		Panaudota 2012m.	Likutis 2012-12-31
	Likutis 2011-12-31	Gauta 2012m		
Iš ES lėšų	6.580.813.00	7.498.933.00	646.824.00	13.432.922.00
P48	866.431.00		183.808.00	682.623.00
R55	3.257.604.00		260.618.00	2.996.986.00
2006/76/A/Š/LT	82.940.00		8.123.00	74.817.00
2005/27/A/P/LT	138.291.00		13.091.00	125.200.00
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	1.127.557.00	3.117.00	83.235.00	1.047.439.00
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	1.006.305.00	58.452.00	84.771.00	979.986.00
adminstr. tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	51.581.00	11.237.00	5.502.00	57.316.00
Šilgaliai, Vilkyškiai	50.104.00	520.223.00	7.676.00	562.651.00
PAG11-05	0.00	2.629.845.00		2.629.845.00
PAG11-06	0.00	4.151.256.00		4.151.256.00
Vilkš. Admin, tech.pr.	0.00	124.803.00		124.803.00
LR biudžeto lėšos	8.069.805.00	882.222.00	711.432.00	8.240.595.00
P48	1.486.811.00		315.399.00	1.171.412.00
R55	1.120.800.00		89.637.00	1.031.163.00
86P	2.719.447.00		87.583.00	2.631.864.00
87P	2.425.372.00		191.468.00	2.233.904.00
2006/76/A/Š/LT	20.735.00		2.031.00	18.704.00
2005/27/A/P/LT	34.573.00		3.273.00	31.300.00
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	132.652.00	366.00	9.794.00	123.224.00
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	118.403.00	6.872.00	9.969.00	115.308.00
adminstr. tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	5.118.00	1.321.00	1.375.00	5.064.00
Šilgaliai, Vilkyškiai	5.894.00	61.216.00	903.00	66.207.00
PAG11-05	0.00	309.400.00		309.400.00
PAG11-06	0.00	488.364.00		488.364.00
Vilkš. Admin, tech.pr.	0.00	14.683.00		14.683.00
Pagėgių savivaldybės lėšos	1.148.587.00	580.440.00	72.061.00	1.656.966.00
86P	510.335.00		16.831.00	493.504.00
87P	478.359.00		36.792.00	441.567.00
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	83.989.00	215.00	6.200.00	78.004.00
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	74.968.00	4.022.00	6.311.00	72.679.00
adminstr. tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	936.00	1.633.00		2.569.00
Šilgaliai, Vilkyškiai	0.00	19.329.00	5.927.00	13.402.00
PAG11-05	0.00	248.397.00		248.397.00
PAG11-06	0.00	302.249.00		302.249.00
Vilkš. Admin, tech.pr.	0.00	4.595.00		4.595.00
Iš viso subsidijų, susijusių su plėtros proj.:	15.799.205.00	8.961.595.00	1.430.317.00	23.330.483.00
Kitos dotacijos				
Savivaldybės subsidija 2000(IMT)	150.944.00		9.462.00	141.482.00
Savivaldybės subsidija iš UAB "Pagėgių kom. ūkis" 2008-2013 programos	641.982.00		57.420.00	584.562.00
Savivaldybės dotacija				0.00
Iš viso subsidijų susijusių su plėtros proj.:	16.592.131.00	8.961.595.00	1.497.199.00	24.056.527.00
GAUTINOS SUBSIDIJOS				
Šilgaliai, Vilkyškiai:				
Iš ES lėšų	79.475.00	528.021.00	79.475.00	528.021.00
Iš LR lėšų	9.352.00	58.883.00	9.352.00	58.883.00
Iš savivaldybės	9.825.00	110.484.00	9.825.00	110.484.00
VP3-3.1-AM-01-V-02-030				0.00
40P	3.698.00		3.698.00	0.00
Tech.pr.Nr.3	17.128.00		17.128.00	0.00
Admin. Nr. 2009/6	11.497.00		11.497.00	0.00
O9-03	69.346.00		69.346.00	0.00
Pagal kredito sutartį Nr. 12-155/08	200.000.00	150.000.00	200.000.00	150.000.00
Iš viso gautinų dotacijų:	400.321.00	847.388.00	400.321.00	847.388.00
Iš viso:	16.992.452.00	9.808.983.00	1.897.520.00	24.903.915.00

MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

3.10 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

15 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Lizingo (finansinės) nuomos įsipareigojimai	0	5 763	-100
Finansinės skolos (paskola kredito įstaigoms- paskola iš AB Ūkio bankas	0	150 000	-100
Kitos finansinės skolos	120 000	120 000	0
Iš viso:	120 000	275 763	- 56

Vadovaujantis 2001 m. gruodžio 28 d. sutartimi Nr.1, sudarytos tarp Pagėgių savivaldybės ir UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" už katilinės rekonstrukcijos darbus bendrovė skolinga Pagėgių savivaldybei 120000 Lt.

3.11 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

16 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis %
Ilgalaikių skolų, einamųjų metų dalis	155 605	227 078	- 31
Iš jų kredito įstaigai paskola	150 000	200 000	-25
Lizingo kompanijoms skola	5 605	27 078	-79
Finansinės skolos	25 733	0	-
Skolos tiekėjams	1 698 709	638 857	+166
Iš jų ES vykdomus pagal projektus tiekėjams	1 417 164	320 121	+343
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	167 875	173 054	-3
Iš jų nepanaudotos atostogos	77 620	55 986	+39
Darbo užmokestis	41 648	72 660	-43
Gyventojų pajamų mokestis	20 491	21 178	-3
SODRA	22 798	19 263	+18
Atidėjiniai	146 426	146 426	0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	22 459	60 197	-63
iš jų: nekilnojamo turto mokestis	3 125	3 057	+2
aplinkos teršimo mokestis	9 335	24 428	-62
gamtos išteklių mokestis	5 584	22 555	-75
valstybinės žemės nuomos mokestis	2 855	2 889	-1
PVM	0	5 578	-100
Kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai)	1560	1 479	+6
Iš viso:	2 216 807	1 245 612	+78

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis t.y. skola pagal finansinės nuomos sutartį Nr. 20080338 – 5 605 Lt, paskolos iš AB Ūkio bankas einamųjų metų dalis 150 000 Lt.

Trumpalaikės skolos tiekėjams sudaro 281 543 Lt. Lyginant su 2011 m. skolos tiekėjams sumažėjo 37 271 Lt.

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2012 m. sausio 13 d. sudarė sąskaitos kreditavimo (overdrafto) sutartį Nr. OV12-006/12 su AB Ūkio bankas, šio kredito likutis 25 733 Lt užregistruotas balanso straipsnyje „Finansinės skolos“

Vykdamas Nemuno Žemupio baseino I paketo projektą už atliktus darbus UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ apskaitoje fiksuojamos skolos rangovams:

- pagal techninės priežiūros sutartį 2006/76/A/Š/LT – 1 171 Lt;
- pagal techninės paramos sutartį 2005/27/A/P/LT – 392 Lt.

Vykdamas projektą Nr.VP3-3.1-AM-01-02-030 :

- pagal techninės priežiūros sutartį Nr. 3 – 12 793 Lt;
- Vykdamas projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-066:
 - pagal techninio parengimo sutartį Nr. TP-10-540- 23 713 Lt.
 - pagal sutartį LTP12/03-23230 asnen. mašina - 34 908 Lt.
 - pagal admin. ir tech priežiūros sutartį Nr. 1 – 20 977
 - pagal rangos sutartį Nr. PAG11-05 – 329 426 Lt
 - Pagal rangos sutartį Nr. PAG11-06 – 993 784 Lt

Pagal UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ apskaitos politiką kaupimai neišnaudotų atostogų sąnaudoms suformuoti metų pabaigoje. Palyginus su 2011 m. atostoginių kaupimai padidėjo 20 %.

Pagal Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Klaipėdos regiono aplinkos apsaugos departamento Pagėgių savivaldybės agentūros 2007-01-02 patikrinimo aktą Nr.1 priskaičiuota 66979 Lt. papildomo mokesčio už aplinkos teršimą. Šis sprendimas apskūstas Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui. Dėl šios priežasties suformuotas atidėjimas 66979 Lt. 2008 m. liepos 30 d. surašytas LR Aplinkos ministerijos Klaipėdos regiono aplinkos apsaugos departamento patikrinimo aktas Nr. T28-75, pagal kurį bendrovei priskaičiuota 79447 Lt. aplinkos teršimo mokesčio padidintu tarifu. Šis sprendimas apskūstas LR Aukščiausiajam teismui. Suformuoti šių sumų atidėjiniai 146246 Lt užregistruoti balanso straipsnyje „Atidėjiniai“.

4. PAAIŠKINIMAI APIE 2012 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITĄ

4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

2012 m. UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ pagrindines realizacines pajamas sudarė: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo, šildymo, turgaus paslaugas. Prie realizacinių paslaugų priskiriama ir kitos pajamos, kurias sudaro skystų atliekų išvežimas pagal užsakymus, vandens skaitiklių plombavimo paslaugos, transporto paslaugos ir kiti atliekami darbai pagal užsakymus. Uždirbtos pagrindinės pajamos per 2012 -2011 metus parodytos 17 lentelėje.

17 lentelė

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis %
Vandens tiekimo	591 541	580 748	+2
Nuotekų šalinimo	515 637	482 372	+7
Patalpų šildymo	213 644	175 560	+22
Turgaus paslaugos	14 875	14 986	- 1
Pardavimo kainos pajamos	110 475	110 678	- 1
Kitos paslaugos	45 387	36 731	+24
Iš viso:	1 491 559	1 401 075	+6

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2012 m. bendrovė patyrė 1 903 380 Lt. sąnaudų. Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos yra paskirstomos pagal vykdomos veiklos rūšis. Bendrosios administracinės sąnaudos ir remonto bei eksploatacijos sąnaudos, kurių negalima priskirti konkrečiai veiklai yra paskirstomos proporcingai uždirbamų pajamų dydžiui. Tipinės veiklos rūšių sąnaudos 18 lentelėje.

18 lentelė

Pagrindinės tiesioginės sąnaudos (savikaina)

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis %
Vandens tiekimo	585 542	529 189	+11
Nuotekų šalinimo	472 446	462 999	+2
Patalpų šildymo	215 310	179 172	+20
Turgaus paslaugų	6 217	4 376	+42
Kitų paslaugų	0	3 723	-100
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	0	17 834	-100
Kaupimų VSD įmokos sąnaudos	0	19 795	-100
Parduotų prekių savikaina	0	84	-100
Iš viso:	1 279 515	1 217 172	+5

4.2 Veiklos sąnaudos

Pardavimų ir bendrosioms administracinėms sąnaudoms priskiriamos sekančios sąnaudos 19 lentelėje:

19 lentelė

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis %
Pardavimų, iš jų:	127 639	91 782	+39
Atsargos	16 395	0	-
Degalai	971	755	+28
Darbo užmokestis	73 234	76 254	-1
Socialinis draudimas	22 591	14 041	+61
Kitos	1 637	732	+124
Atostoginių kaupimai	9 908	0	-
Kaupimų soc. draudimas	2 903	0	-
Bendrosios ir administracinės, iš jų:	478 507	572 888	-16
Administracinės	386 015	386 393	0
Nekilnojamo turto mokečio	3 125	3 057	+2
Garantinio fondo mokesčio	1 290	595	+117
Kitos sąnaudos	4 705	5 187	-9
Turto vertės sumažėjimo	42 960		-100
Remonto ir eksploatacijos	0	91 534	-100
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	21 007	13 662	+54
Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos	6 508	6 132	+6
Bankinių operacijų sąnaudos	3 751	3 731	+1
Draudimo sąnaudos	9 146	9 462	-3
Abejotinų skolų sąnaudos	0	53 135	-100
Iš viso:	606 146	674 670	-10

4.3 Kita veikla

20 lentelė

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis %
Pajamos	19 946	18 294	+9
t.sk IMT perleidimo pelnas	0	180	- 100
Nuomos pajamos	14 000	12 000	+17
Grąžintinas nekilnojamo turto mokestis ir žem. nuomos mok.	5 946	6114	-3
Sąnaudos	973	2	486 karto
Kitos veiklos rezultatas:	18 973	18 292	+4

4.4. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės investicinės veiklos rezultatai 21 lentelėje.

21 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis %
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 330	0	-
Delspinigių pajamos	0	0	0
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	16 476	11 515	+43
Priskaičiuotos palūkanos	5 084	7 930	-36
Baudos ir delspinigiai	11 392	3 585	+218
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:	-15 146	- 11 515	+32

4.5. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą, pelno mokestis bei grynasis pelnas

Metus bendrovė baigė nuostolingai. Pelno mokestis nemokamas, jis apskaičiuotas, vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymu, bei bendrovės patvirtinta apskaitos politika.

5. PAAIŠKINIMAI APIE 2012 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITĄ

5.1 Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai apskaitytos ilgalaikio turto remonto išlaidos.

5.2 Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai, sumažėjimai apskaitytas straipsnio „dotacijos subsidijos“ pasikeitimo sumos.

6. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ vadovais yra įmonės direktorius, direktoriaus pavaduotojas ir vyr. buhalteris. Jiems priskaičiuotas darbo užmokestis, parodytas 22 lentelėje. Kitų ryšių t.y. paskolų suteikimo, dovanų ir kitų suteiktų garantijų per ataskaitinius metus nebuvo.

Rodiklis	2012 metai	2011 metai	Likutis 2012-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais 1. Vadovams	77 861	93 009	6 049
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	3

7. Veiklos tęstinumas

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant finansines UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Finansinių ataskaitų sudarymo dienai bendrovei nėra žinomos jokios aplinkybės ar įvykiai, galintys įtakoti veiklos tęstinumą per artimiausius 12 mėn. po metinių finansinių ataskaitų sudarymo.

2012 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 2 057 677 Lt, o bendrovės trumpalaikės skolos sudaro 2 216 807 Lt, t.y. trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 159 130 Lt. Bendrovės metinis rezultatas nuostoliai. Bendrovė tikisi gauti papildomo finansavimo, kad pagerinti savo ekonominę bei finansinę būklę.

Didžiausią nerimą kelia priskaičiuotos baudos už aplinkos teršimą, kuriomis didinami bendrovės įsipareigojimai 146426 Lt. Bendrovė samdo patyrusius advokatus, kad šios baudos būtų ne tik sumažintos, bet ir anuliuotos. Nepavykus išspręsti klausimų bendrovei teigiama linkme, bus prašoma sudaryti baudų atidėto mokėjimo grafiko, kad nepakenktų bendrovės finansinei padėčiai.

8. Pobalansiniai įvykiai.

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos jokių pobalansinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2012 metų finansinių ataskaitų rinkiniui, nenustatyta.

Direktorius



Bronius Vaitkus

Aiškinamąjį raštą ruošė
Vyr.buhalterė Daiva Valantinaitė



•

•



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PAGĖGIŲ KOMUNALINIS ŪKIS“

Kodas 177390158 PVM k. LT773901515 Vilniaus g. 12 LT-99292 Pagėgiai .Tel./faks.(8-441)57260, faks (8-441)55770
a/s LT437300010002596069, Swedbank, AB”, b.k. 73000, El. p. komunalinis@pagegiai.lt

METINIS PRANEŠIMAS

2012 m. gruodžio 31 d.

Uždaroji akcinė bendrovė „Pagėgių komunalinis ūkis“ savo veiklą pradėjo 1999 m. lapkričio 15 d. Pagrindinės įmonės veiklos sritys: vandens tiekimas, nuotekų šalinimas ir valymas, centralizuotas šilumos tiekimas, turgaus priežiūra. Bendrovė savo veikloje vadovaujasi bendrovės įstatais.

VEIKLOS REZULTATAI IR FINANSINIAI POKYČIAI

2012 m. įmonės veiklai nebuvo palankūs, bendrovė patyrė 390 tūkst. Lt nuostolį. Uždirbtos pagrindinės pajamos per 2012-2011 metus parodytos 1 lentelėje.

2012-2011 m. uždirbtų pajamų palyginimas

1 lentelė

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis, Lt
Vandens tiekimo	591 541	580 748	+10 793
Nuotekų šalinimo	515 637	482 372	+33 265
Patalpų šildymo	213 644	175 560	+38 084
Turgaus paslaugos	14 875	14 986	-111
Pardavimo kainos pajamos	110 475	110 678	-203
Kitos paslaugos	45 387	36 731	+8 656
Iš viso:	1 491 559	1 401 075	+90 484

2012 m. vandens ir nuotekų pajamų padidėjimą lėmė aktyvus darbas su vandens vartotojais, siekiant užtikrinti savalaikį vandens sunaudojimo priskaitymą, bei didesnis gyventojų prisijungusių prie naujų centralizuotų nuotekų tinklų skaičius. Šildymo pajamų kilimą lėmė šildomo ploto padidėjimas prie centralizuotos šildymo sistemos prijungus Pagėgių savivaldybės Kultūros centrą.

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2012 m. bendrovė patyrė 1 903 380 Lt. sąnaudų. Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos yra paskirstomos pagal vykdomos veiklos rūšis. Tipinės veiklos rūšių sąnaudos 2 lentelėje.

Pagrindinės tiesioginės sąnaudos (savikaina)

Straipsniai	2012 metai	2011 metai	Pokytis, Lt
Vandens tiekimo	585 542	529 189	56 353
Nuotekų šalinimo	472 446	462 999	9 447
Patalpų šildymo	215 310	179 172	36 138
Turgaus paslaugų	6 217	4 376	1 841
Kitų paslaugų	0	3 723	-3 723
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	0	17 834	-17 834
Kaupimų VSD įmokos sąnaudos	0	19 795	-19 795
Parduotų prekių savikaina	0	84	-84
Iš viso:	1 279 515	1 217 172	62 343

Bendrovė patiria didelį vandens tiekimo nuostolį, kurį sudaro net 54 proc. išgauto vandens kiekio, to priežastis susidėvėjusios vandens trąsos. Siekiant sumažinti patiriamą nuostolį Pagėgių savivaldybės gyvenvietėse bendrovė iš savo apyvartinių lėšų keičia susidėvėjusių trąsų vamzdžius, tiesė naujas vamzdinių atkarpas, vykdė prisijungimo darbus prie naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų. Tokių darbų 2012 m. atlikta už 18 473 Lt.

Per ataskaitinius metus sumažėjo ilgalaikės skolos, tai lėmė sėkmingas AB Ūkio banko paskolos dengimas, bei baigtos vykdyti lizingo sutartys. Ilgalaikių skolų dinamika pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis, Lt
Lizingo (finansinės) nuomos įsipareigojimai	0	5 763	- 5 763
Finansinės skolos (paskola kredito įstaigoms- paskola iš AB Ūkio bankas)	0	150 000	- 150 000
Kitos finansinės skolos	120 000	120 000	0
Iš viso:	120 000	275 763	- 155 763

Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

4 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012-12-31	Likutis 2011-12-31	Pokytis, Lt
Ilgalaikių skolų, einamųjų metų dalis	155 605	227 078	- 71 473
Iš jų kredito įstaigai paskola	150 00	200 000	
Lizingo kompanijoms skola	5 605	27 078	
Finansinės skolos	25 733	0	
Skolos tiekėjams	1 698 709	638 857	+ 1 059 852
Iš jų ES vykdomus pagal projektus tiekėjams	1 417 164	320 121	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	167 875	173 054	- 5 179
Iš jų nepanaudotos atostogos	77 620	55 986	
Darbo užmokestis	41 648	72 660	

Gyventojų pajamų mokestis SODRA	20 491 22 798	21 178 19 263	
Atidėjiniai	146 426	146 426	0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš jų: nekilnojamo turto mokestis	22 459 3 125	60 197 3 057	- 37 738
aplinkos teršimo mokestis	9 335	24 428	
gamtos išteklių mokestis	5 584	22 555	
valstybinės žemės nuomos mokestis	2 855	2 889	
PVM	0	5 578	
Kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai)	1560	1 479	
Iš viso:	2 216 807	1 245 612	+ 971 195

Trumpalaikės skolos tiekėjams sudaro 281 543 Lt. Lyginant su 2011 m. skolos tiekėjams sumažėjo 37 271 Lt.

Dėl 2008 m. kovo 6 d. Pagėgių savivaldybės tarybos priimto sprendimo Nr. T-298 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Pagėgių komunalinis ūkis geriamojo vandens pardavimo, tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainų nustatymo“ įmonė 2012 metais patyrė didelių nuostolių, dėl patvirtintos ženkliai mažesnes kainas nei nustatė valstybinė kainų energetikos kontrolės komisija. 5 lentelėje pateikti patirti nuostoliai dėl įmonei nepalankaus tarybos sprendimo:

5 lentelė

	Valstybinė kainų energetikos kontrolės komisija nustatyta kaina LT	Pagėgių sav. tarybos sprendimu Nr. T- 298 nustatyta kaina LT	Kainų skirtumas %	Negauta pajamų Tūkst. LT
Vanduo	3,43	3,05	- 11,08 %	- 66,532
Nuotekos	5,41	4,24	- 21,63	- 65,203
Iš viso dėl kainų skirtumo per 2012 m. negauta pajamų				- 294,037

Iš viso 2008/2012 metais negauta pajamų – 1.249,817 mln. Lt.

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2012 m. pabaigoje dirbo 36 darbuotojai, iš to skaičiaus vandens tekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje – 10 darbuotojų, netiesioginėje veikloje – 12 darbuotojų, administracijoje – 6 darbuotojai, pardavimo veikloje – 2 darbuotojai, kitoje veikloje – 4 darbuotojai.

Bendrovės darbuotojų darbo intensyvumo koeficientas - 2,58 arba 10,86 % didesnis už Lietuvos vandens tiekimo įmonių vidurkį (2,30).

VAN DENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO VEIKLA

Įmonė eksploatuoja 20 vandenviečių. Išgautas vanduo gyventojams tiekiamas be papildomo paruošimo. 45 % vartotojų gauna Higienos normos HN 24:2003 reikalavimus atitinkantį vandenį. Vandenį tiekia 21 pastoviai dirbantys siurbliai. Vandenviečių įrengimų metinis panaudojimo intensyvumas – 35 %.

Įmonės aptarnaujamose teritorijose vandens trasos sudaro 70 km ilgio vandens tiekimo liniją, kuria per 850 įvadų vandeniu aprūpinami 6,55 tūkst. gyventojų (68,7 proc. aptarnaujamos teritorijos gyventojų). Bendrovės tinklų nusidėvėjimas 70 %, dėl šios priežasties avaringumas vandentiekio tinkluose lyginant su kitomis Lietuvos vandens tiekimo įmonėmis – 1,8 kartus didesnis. Tai viena iš priežasčių nulėmusi 54 % vandens nutekėjimo.

Buitinių nuotekų tinklų trasos įmonėje sudaro 25 km. Buitinių nuotekų tvarkymo paslauga naudojasi 3,3 tūkst. gyventojų (28 proc. aptarnaujamos teritorijos gyventojų). Veikia 8 nuotekų siurblynės. Kai kurie nuotekų surinkimo tinklai nudėvėti 34,6 %, avaringumas kanalizacijos tinkluose, lyginant su kitomis Lietuvos vandens tiekimo įmonėmis – 2,8 kartus didesnis.

Buitines nuotekas UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ išvalo vienuose mechaninio valymo įrenginiuose ir dviejuose biologinio valymo įrenginiuose, 50 % surenkamų nuotekų nevaloma, nes nėra nuotekų valymo įrenginių Natkiškių k., Piktupėnų k., Lumpėnų k., Kentrių ir kituose kaimuose. Bendras esamų nuotekų valyklų metinis pajėgumas 328,3 tūkst. m³.

Pagėgių savivaldybėje 98 % vartotojų vanduo parduodamas pagal butuose (individualiuose namuose) įrengtų apskaitos prietaisų rodmenis (deklaruoja patys gyventojai) ir 2 proc. pagal savivaldybės nustatytas normas (1 žmogui – 5,1 m³/per mėnesį).

ŠILUMOS TIEKIMAS

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ priklausanti Pagėgių miesto katilinė tiekia šilumą gyventojams, šildomas plotas sudaro 7139 m². Katilų kūrenimui, šilumos energijai gaminti naudojamas kietasis kuras: malkos ir akmens anglys. 2012 m. UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ veiklos pajamos šilumos tiekimui buvo – 215 tūkst. Lt, lyginant su 2011 m. pajamos padidėjo 23,67 % dėl padidėjusio šildymo ploto 2304 m².

DALYVAVIMAS EUROPOS SĄJUNGOS FINASUOJAMOSE PROJEKTUOSE

Pabaigti darbai, įgyvendinant Pagėgių miesto Nemuno žemupio baseino investicinės programos 2-ojo etapo. Investicinė programa apima laikotarpį nuo 2007 m. iki 2011 m. Į savivaldybės vandentvarkos ūkį investuota apie 19 mln. Lt., prie nuotekų tinklų pajungta 1973 vartotojai, prie vandentiekio tinklų 544 vartotojai.

2012-2013 metais investuota 14,5 mln. Lt., prie naujų nuotekų tinklų bus pajungta 809 vartotojai, prie naujų vandentiekio tinklų 30 vartotojų.

Šilgalių k. nutiesta naujų vandentiekio tinklų – 1,042 km. ir naujų nuotekų tinklų – 4,01 km., pradėti statyti nauji Šilgalių nuotekų valymo įrenginiai, Vilkyškių miestelyje nutiesta naujų nuotekų tinklų – 9,01 km., pradėti statyti nauji nuotekų valymo įrenginiai.

2013-2015 metais į vandentiekio ir nuotekų statybą planuojama investuoti 5,040 mln. Lt., prie nuotekų tinklų bus pajungta 260 vartotojų, prie vandentiekio tinklų 140 vartotojų sekančiuose gyvenvietėse:

1. Piktupėnų k. ketinama nutiesti naujų nuotekų tinklų – 1,58 km., pastatyti naujus nuotekų valymo įrenginius ir pastatyti 2 nuotekų siurblynės;

2. Būbliškės k. bus nutiesta naujų vandentiekio tinklų – 1,46 km., naujų nuotekų tinklų – 2,3 km. ir pastatyta 1 nuotekų siurblynė.

2014-2017 metais į Pagėgių savivaldybės vandentvarkos ūkį planuojama investuoti apie 15 mln. Lt.:

1. Lumpėnų k. numatoma nutiesti naujų vandentiekio tinklų – 1,960 km., naujų nuotekų tinklų – 3,40 km., pastatyti naujus nuotekų valymo įrenginius;
2. Natkiškių k. numatoma nutiesti naujų vandentiekio tinklų – 2,05 km., naujų nuotekų tinklų – 7,02 km, pastatyti naujus nuotekų valymo įrenginius;

Bendrovės veikla ir toliau bus kryptingai vykdoma, siekiant įgyvendinti Pagėgių savivaldybės vandentvarkos ūkio pertvarkymus numatytus 2012-2017 m. savivaldybės strateginiame plėtros plane bei vadovaujantis kitais vandentvarkos ūkio veiklą reglamentuojančiais dokumentais, numatančiais iki 2015 m. aprūpinti 95% Pagėgių savivaldybės gyventojų geriamu vandeniu iš giluminių gręžinių.

AKCINIO KAPITALO BŪKLĖ

Akcinis kapitalas padalintas į 26985 paprastasias vardines 100 Lt nominalios vertės akcijas. Pagrindinis ir vienintelis akcininkas- Pagėgių savivaldybės taryba. Bendrovės įstatinis kapitalas per 2012 m. nepakito.

Bendrovės nuosavas kapitalas tiek 2011 metais tiek 2012 metais buvo (neigiamas) mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio ir ši susidariusi situacija išliko iki finansinių ataskaitų pasirašymo dienos.

Pagėgių savivaldybės taryba 2012 m. liepos 05 d. Sprendimu Nr. T-130 "Dėl turto perdavimo Pagėgių savivaldybės uždarajai akcinei bendrovei "Pagėgių komunalinis ūkis" perdavė, ankstesnių laikotarpių nuostoliams dengti kaip ne piniginių įnašą, turta, kurio vertė 179 000 Lt., tačiau Bendrovėje susidariusi padėtis nėra ištaisyta, o nuspręsta parduoti turta, dėl nesėkmingai įvykusių aukcionų teko nuvertinti, ko pasekoje Bendrovės 2012 m. nuostolis padidėjo 42 960 Lt.

VEIKLOS TĘSTINUMAS IR TIKSLAI

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Finansinių ataskaitų sudarymo dienai bendrovei nėra žinomos jokios aplinkybės ar įvykiai, galintys įtakoti veiklos tęstinumą per artimiausius 12 mėn. po metinių finansinių ataskaitų sudarymo.

2012 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 2 057 677 Lt, o bendrovės trumpalaikės skolos sudaro 2 216 807 Lt, t.y. trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turta 159 130 Lt. Bendrovės metinis rezultatas nuostoliai. Bendrovė tikisi gauti papildomo finansavimo, kad pagerinti savo ekonominę bei finansinę būklę.

Bendrovės tikslai:

1. Dalyvauti aplinkosauginiuose projektuose;
2. Mažinti vandens nuostolius tiekimo tinkluose;
3. Užtikrinti tiekiamo geriamojo vandens kokybę;
4. Pastoviai ieškoti būdų mažinti sąnaudas

Direktorius



Bronius Vaitkus