



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

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

2014 m. balandžio 28 d. Nr. A1-337
Pagėgiai

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 7 punktu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 19-1 straipsniu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 9, 10 punktais, 58 ir 59 straipsniais, Atstovavimo savivaldybei akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse taisyklių, patvirtintų Pagėgių savivaldybės administracijos direktoriaus 2007 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. A1-1017 „Dėl atstovavimo savivaldybei akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse taisyklių patvirtinimo“ 6 punktu,

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

1. 2013 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama);
2. 2013 m. pelno (nuostolio) paskirstymą:
 - 2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – (- 2 295 909) Lt;
 - 2.2. grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – (- 355 604) Lt;
 - 2.3. pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 0 Lt;
 - 2.4. pervedimai iš rezervų – 0 Lt;
 - 2.5. akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti – 79 700 Lt;
 - 2.6. paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso – (- 2 571 813) 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 – (- 355 604) Lt.

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

Administracijos direktorė

Dainora Butvydienė

Adelija Truškauskienė
2014 - 04 - 28

Dalija Irena Einikienė
2014 - 04 - 28





UAB "AUDITO TIKSLAS"

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. balansas, 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 mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas-nesutarimai su vadovybe

Į įmonės balanso per vienerius metus gautinų sumų straipsnį įtraukta apie 232 tūkst. Lt gautinų sumų, kurių atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Vadovaujantis 18-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis, šį turtą reikėjo nuvertinti ir ataskaitiniame laikotarpyje turėjo būti pripažinti nuostoliai dėl vertės sumažėjimo. Mūsų nuomone, nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo turėjo būti nemažesni kaip 232 tūkst. Lt. Dėl šios priežasties įmonės 2013 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos turėtų būti sumažintos abejotinų skolų suma 232 tūkst. Lt ir atitinkamai padidinti 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų nuostoliai.

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

Bendrovės per vienerius metus mokėtinos sumos sudaro 937 tūkst. Lt. Bendrovės finansiniai susitarimai 255 tūkst. Lt baigia galioti ir neapmokėtas sumas reikia gražinti 2014 m. vasario 15 d. Bendrovei nepavyko susiderėti dėl sąlygų pakeitimo ar rasti kito finansavimo šaltinio. Bendrovė mums nepateikė ekonomiškai pagrįsto verslo plano nurodančio finansavimo šaltinių skolų gražinimui. Tokia situacija bei pastovus veiklos nuostolingumas ir bendrovės nuosavo kapitalo dydžio neatitikimas (mažesnis kaip) 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio parodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kuris gali kelti abejonių dėl bendrovės gebėjimo tęsti veiklą, todėl bendrovei gali nepavykti realizuoti turto ir įvykdyti įsipareigojimų įprastinėmis verslo sąlygomis. Finansinės ataskaitos nevisiškai atskleidžia šį faktą.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas-nesutarimai su vadovybe“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

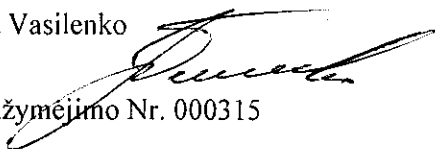
Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Irena Vasilenko

2014.04.08

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000315



UAB „Audito tikslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001388

Gudobelių al.2, Šilutė, Lietuvos Respublika

•

•

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“) 2013 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 2013 m. sausio mėn. 01 d. iki 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. Taip pat peržiūrėtos finansinės – ūkinės operacijos iki 2014 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 2013 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų auditą mes apie jas savo 2014.04.08 išvadoje pareiškėme sąlyginę nuomonę.

Sąlyginės nuomonės pagrindas-nesutarimai su vadovybe dėl žemiau aprašytų dalykų:

Per vienerius metus gautinos sumos balanse apskaitytos įsigijimo savikaina, neatėmus vertės sumažėjimo. *Vadovaujantis 2001 m. lapkričio 6 d. Nr. IX-575 LR Finansinės atskaitomybės įstatymo 12, 16 straipsnių nuostatomis "įmonė pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais įmonės turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta bei sudarydama finansines ataskaitas, įmonė įvertina turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus vadovaudamasi bendraisiais apskaitos principais ir apskaitos standartais". Pagal 18-ojo verslo apskaitos standarto nuostatas, bendrovė šį turtą (per vienerius metus gautinas sumas) turėjo nuvertinti ir ataskaitiniame laikotarpyje turėjo pripažinti nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Į įmonės balanso per vienerius metus gautinų sumų straipsnį įtraukta apie 232 tūkst. Lt gautinų sumų, kurių atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Mūsų nuomone, nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo turėjo būti nemažesni kaip 232 tūkst. Lt. Dėl šios priežasties įmonės 2013 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos turėtų būti sumažintos abejotinų skolų suma 232 tūkst. Lt ir atitinkamai padidinti 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų nuostoliai.*

Bendrovėje abejotinų skolų įvertinimo ir sumų nuvertėjimo skaičiavimo metodika nėra patvirtinta (nurašomos tik jau tikrai neatgaunamos pirkėjų sumos), todėl abejotinos skolos mūsų įvertintos konkrečiu būdu, įvertinant jų susigrąžinimo rizikos laipsnį bei skolos amžių skaičiuojant pagal dienas. Lentelėje žemiau pateikiame skaičiavimą;

Per vienerius metus gautinos sumos	Skolos suma 2013-12-31 d, Lt	Auditoriaus nuvertinimo Suma Lt /procentas vėluoja 60 dienų	Auditoriaus nuvertinimo Suma Lt /procentas vėluoja 90 dienų	Auditoriaus nuvertinimo suma Lt /procentas vėluoja 366 dienų	Auditoriaus nuvertinimo suma Lt Viso
Pirkėjai	288091	4881 /10	13523 /55	32000 /100	50404
Kitos gautinos sumos (gautinų palūkanų suma iš Pagėgių savivaldybės)	181234			181234 /100	181234
Kitos gautinos sumos	50655				
Iš viso:	519980	4881	13523	213231	231638

Bendrovės per vienerius metus mokėtinos sumos sudaro 937 tūkst. Lt. Bendrovės finansiniai susitarimai 255 tūkst. Lt baigia galioti ir neapmokėtas sumas reikia gražinti 2014 m. vasario 15 d. Bendrovei nepavyko susiderėti dėl sąlygų pakeitimo ar rasti kito finansavimo šaltinio. Bendrovė mums nepateikė ekonomiškai pagrįsto verslo plano nurodančio finansavimo šaltinių skolų gražinimui. Tokia situacija bei pastovus veiklos nuostolingumas ir bendrovės nuosavo kapitalo dydžio neatitikimas, jau eilę metų (mažesnis kaip) 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio parodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kuris gali kelti abejonių dėl bendrovės gebėjimo tęsti veiklą, todėl bendrovei gali nepavykti realizuoti turto ir įvykdyti įsipareigojimų įprastinėmis verslo sąlygomis. Finansinės ataskaitos nevisiškai atskleidžia šį faktą. Bendrovės vadovybė pateikė 3 metų verslo planą, kuriame išdėstytos veiklos prognozės visus ateinančius metus dirbti nuostolingai ir planuojamos reikšmingos pajamų įplaukos iš netipinės bendrovės veiklos.

Įmonės 2012 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.

Nustatyti nereikšmingi nesutarimai dėl apskaitos politikos:

- LR Darbo kodekso nuostatos įpareigoja bendrovę išėjus darbuotojams į pensiją mokėti ne mažesnes kaip dviejų mėnesių vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeities išmokas, taip bendrovė turi prisiimti būsimų išmokų įsipareigojimus. Vadovaujantis 31-ojo verslo apskaitos standarto „Atlygis darbuotojui“ nuostatomis, įmonė turi pasitvirtinti šio įsipareigojimo apskaičiavimo tvarką, pagal kurią būtų galima apskaičiuoti įmonės įsipareigojimo dydį, kad iki finansinių ataskaitų sudarymo datos būtų galima patikimai jį įvertinti.

V. AUDITUOJAMOS ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes perskaitėme pateiktą įmonės metinį pranešimą ir galime pareikšti, kad 2013 metų UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su bendrovės 2013 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. Audituojami 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 registruojamumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku.

Tuo tikslu mes atlikome tokius vidaus kontrolės sistemos patikrinimo veiksmus:

- Veiklos peržiūrą. Ataskaitinio laikotarpio rodikliai buvo peržiūrimi 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, įgaliotos 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 priemones, 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 pareigų 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.

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, LAIKYMOSI

Audituojamos įmonės veiklai Lietuvos Respublikos teisės aktuose nėra nustatytų specifinių reikalavimų

VIII. KITI VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kiti įmonės valdymui svarbūs dalykai:

- 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.
- Bendrovė įsisavina „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose) Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-066“ projektą. Pagal rangos sutartį PAG 11-05 „Nuotekų šalinimo tinklai, Pagėgių sav., Vilkyškių sen., Vilkyškiai“ sąlygas rangovas vėluoja pateikti darbų užbaigimo aktą, todėl bendrovė turėjo vadovaujantis sutarties punktais priskaičiuoti už kiekvieną pradelstą dieną kompensaciją apie 221,3 tūkst.Lt 2013-12-31 d. Apie tai parašyta bendrovės aiškinamojo rašto 9 punkto „Pobalansiniai įvykiai“ 4 pastraipoje. Apskaitoje kompensacijos užregistravimas neatliktas įvertinus atsargumo principą, nes užsakovas nėra pateikęs paaiškinimų dėl objektyvių aplinkybių, įtakojusių darbų uždelsimą.
- Audito metu nustatyta, kad balanso straipsnyje „žaliavos ir komplektavimo gaminiai“ kaip atsargos apskaitoma apie 6,8 tūkst. Lt, komplektavimo gaminių, atsargų, kurios yra eksploatacijoje, užsigulėjusios arba netinkamos naudojimui. Taip pat nustatyta, kad metų pabaigoje nenurašyti šalto vandens skaitikliai iš vertybių suvestinio žiniaraščio, kurie buvo faktiškai pajungti vartojamas 30 vnt, 972 Lt sumai. Vadovybė turėtų stiprinti vidinę kontrolę dėl šių atsargų sunaudojimo arba teisingo įvertinimo.
- Bendrovė vėluoja atsiskaityti su kreditoriais- SODRA, tiekėjais, valstybine mokesčių inspekcija. Su pagrindiniu tiekėju- rangovu, kuris atlieka nuotekų tinklų renovaciją ir plėtrą vyksta teisiniai ginčai. Vadovaujantis 2014-03-20 d. Tauragės rajono apylinkės teismo nutartimi bendrovė turėjo užregistruoti delspinigius už skolos apmokėjimo vėlavimą 7,6

tūkst.Lt. Šia suma 2013-12-31 d. turėjo būti padidintos per vienerius metus mokėtinos skolos ir finansinės sąnaudos bei ataskaitnių metų nuotoliai.

- Bendrovė ne visiems tinklams turi VĮ „Registru centras“ patvirtinančius turto nuosavybės dokumentus.
- Bendrovė per visus 2012, 2013 metus nemokėjo garantinio fondo įmokų biudžetui (skolos likutis metų pabaigoje 6,7 tūkst. Lt), todėl ateityje patirs finansinių sąnaudų.
- Bendrovė atlikdama metinę turto ir įsipareigojimų inventorizaciją turėtų atsakingiau vadovautis LR 2008 m. balandžio 17 d. Nr. 370 Vyriausybės nutarimo nuostatomis (pvz. turi būti sudaromi visų gautinų sumų bei mokėtinų sumų likučių suderinimo inventorizacijos aprašai, sudaromas viso turto ir įsipareigojimų už įmonę inventorizacijos aprašas, kuris suderintas su įmonės suvestiniu registru didžiąją knyga ir t.t).
- Bendrovė suteikia prie šalto vandens tiekimo ir kanalizavimo tinklų prisijungimo projektinių darbų paslaugas, tačiau atlikus nustatytas alternatyvias audito procedūras nustatyta, kad projektiniai darbai baigti, sąnaudos patirtos, bet pajamos už šias paslaugas nėra pripažintos. Būtina stiprinti vidinę kontrolę.

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.

2014.04.08

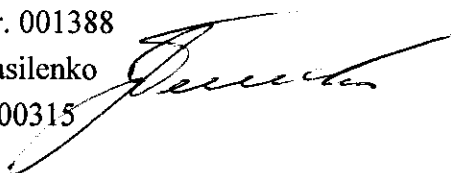
UAB „Audito tikslas“

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)

2013 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2014 m. kovo 31 d. Nr. 2013 FA - 01

(ataskaitos sudarymo data)

2013 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai


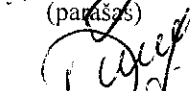
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		26.870.741	25.585.636
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	5.434	12.721
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		5.434	12.721
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	26.861.907	25.569.515
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1.069.940	1.308.472
II.3.	Mašinos ir įrengimai		287.178	759.649
II.4.	Transporto priemonės		520.099	592.481
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		24.863.419	13.823.157
II.6.	Nebaigta statyba		89.000	9.050.384
II.7.	Kitas materialusis turtas		32.271	35.372
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		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		969.665	2.057.677
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		440.007	258.736
I.1.	Atsargos	3.4	435.583	253.954
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		72.683	117.914
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		362.900	136.040
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		4.424	4.782
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	519.980	1.789.037
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		288.091	238.347
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		231.889	1.550.690
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	9.678	9.904
	TURTO IŠ VISO:		27.840.406	27.643.313

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		314.687	402.591
I.	KAPITALAS	3.7	2.886.500	2.698.500
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		2.886.500	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	-2.571.813	-2.295.909
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-355.604	-390.275
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-2.216.209	-1.905.634
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.9	26.588.701	24.903.915
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		937.018	2.336.807
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	0	120.000
I.1.	Finansinės skolos		0	120.000
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			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	937.018	2.216.807
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			155.605
II.2.	Finansinės skolos			25.733
II.2.1.	Kredito įstaigoms			25.733
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		724.413	1.698.709
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		917	
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		165.336	167.875
II.7.	Atidėjiniai			146.426
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		46.352	22.459
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		27.840.406	27.643.313

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Saugintas Vaičiūnas
(vardas ir pavardė)

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)

2013 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014 m. kovo 31 d. Nr. 2013 FA - 02

(ataskaitos sudarymo data)

2013 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	4.1	1537556	1491559
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		1482100	1279515
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		55456	212044
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	4.2	551428	606146
IV.1.	Pardavimo		154861	127639
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		396567	478507
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(495972)	(394102)
VI.	KITA VEIKLA	4.3	147580	18973
VI.1.	Pajamos		147580	19946
VI.2.	Sąnaudos			973
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	4.4	(7212)	(15146)
VII.1.	Pajamos		2470	1330
VII.2.	Sąnaudos		9682	16476
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(355604)	(390275)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4.5	(355604)	(390275)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(355604)	(390275)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Saugintas Vaičiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Daiva Valantinaitė

(vardas ir pavardė)

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2014 m. kovo mėn. 31 Nr. 2013 FA-03

(ataskaitos sudarymo data)

2013 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	2698500								(1905634)	792866
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	2698500	-	-	-	-	-	-	-	(1905634)	792866
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(390275)	(390275)

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

Įm. k. 177390158, Vilniaus g. 12, LT-99292, Pagėgiai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 m. kovo mėn. 31 d. Nr. 2013 FA-04

(ataskaitos sudarymo data)

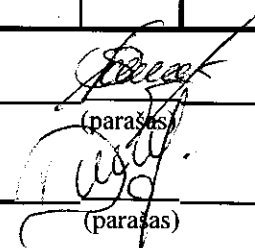
2013 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

Litai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

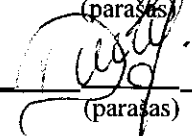
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(355604)	(390275)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1933986	1988439
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(140789)	(138053)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		358	(962)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(28957)	(23486)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1318801	(989478)
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)		(973379)	1059852
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2539)	(5179)
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(146426)	-
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		23893	(37738)
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			925
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		7212	15146
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		61627	
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1698183	1479191
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(124938)	(34560)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
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			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(124938)	(34560)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(188000)	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas		(188000)	
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		(1385471)	(1473564)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(301404)	(210847)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(295733)	(200000)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(66)	(5084)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(5605)	(5763)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	5.1	1686876	
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	5.1		(7911463)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(1573471)	(1473564)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(226)	(28933)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		9904	38837
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		9678	9904

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas) Saugintas Vaičiūnas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas) 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 2013 m. gruodžio 31 d.

2014-03-31 Nr. 2013 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 8 darbuotojų, atleista - 8 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 srautai 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 18290 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:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- c) 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 abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kurį 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 laikotarpiais, 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 darbu, paslaugų pardavimu. Jos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

3. PAAIŠKINIMAI APIE 2013 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 2013 m.

Rodikliai	Programinė įranga
1	2
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	12 721
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	46861
Finansinių metų pokyčiai:	
- turto įsigijimas	
Finansinių metų pabaigoje	46861
Amortizacija	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	34143
Finansinių metų pokyčiai:	
- finansinių metų amortizacija	7 284
Finansinių metų pabaigoje	41427
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	5 434

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 2013 m. bendrovė įsigijo savo lėšomis turto už 13 268 Lt. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai per 2013 m. parodyti 2 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIAUS TURTO BŪKLĖ 2013 m.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	iš viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų		1.308.472	759.649	592.481	13.823.157	9.050.384	35.372	25.569.515
a) Išgijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4.049.210	2.787.858	812.513	17.851.561	9.050.384	74.494	34.626.020
Finansinių metų pokyčiai								
Turto išgijimas (-)			3.508			3.852.142	7.660	3.863.310
Perleistas nurašytas turtas (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +					12.167.212	-12.813.526	2.100	-644.214
Finansinių metų pabaigoje		4.049.210	2.791.366	812.513	30.018.773	89.000	84.254	37.845.116
b) perkaupojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) +,-								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2.740.738	2.028.209	220.032	4.028.404		39.124	9.056.507
Finansinių metų pokyčiai								
Finansinių metų nusidėvėjimas		238.532	475.979	72382	1.126.950		12.859	1.926.702
Atstatantys įrašai (-)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +,-								
Finansinių metų pabaigoje		2.979.270	2.504.188	292.414	5.155.354	0	51.983	10.983.209
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
Finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +,-								
Finansinių metų pabaigoje		1.069.940	287.178	520.099	24.863.419	89.000	32.271	26.861.907
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. Pelnų 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 priedėlį 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, inventoriūs	Tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	Tiesinis arba dvigubo balanso	3
Transporto priemonės: Lengvieji autom.ne senesni kaip 5 m.	Tiesinis	6
Kt.lengvieji autom.	Tiesinis	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" 2013 m. atliko darbų už 3 852 142 Lt. Kadangi objekto pridavimui 2013 m gruodžio 31 d. duomenimis yra ruošiama dokumentacija, objekto vertė – 12 813 526 Lt iš "Nebaigtos statybos" straipsnio buvo perkelta į "Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrengimai, ruošiami naudoti" straipsnį. , Nebaigtos statybos judėjimas pagal sutartį parodytas 4 lentelėje.

Nebaigta statyba 2013 m.

Pavadinimas	Atlikta darbų 2013 m., Lt	Užregistruoti kaip ruošiami naudoti, Lt	Užregistruoti į bendrosios ir administracines sąnaudas	Likutis 2013-12-31 Lt	Likutis 2012-12-31 Lt	Pokytis
Vandentiekio trąsų išlaidos Vilkyškių Šilgalių	3 183 158	12 144 542	0	0	8 961 384	0
Vandentiekio trąsų išlaidos Natkiškių Būbliškių	0	0	0	89 000	89 000	0
Viešinio administravimo paslauga	77 550	0	77 550	0	0	0
kita	16 100	0	16 100	0	0	0
Iš viso:	3 276 808	12 144 542	93 650	89 000	9 050 384	0

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 2013 metus bendrovė lizingo būdu turto neįsigijo.

Lizingo būdu įsigytas turtas

5 lentelė

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

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. Per 2013 metus minėta paskola buvo padengta ir Bendrovė 2013-12-31 d. įkeisto turto nebeturi. 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. 2013 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 2013 metų nuostolius 40 840 Lt.

2013 m. Pagėgių savivaldybės sprendimu Bendrovei buvo perduota turto už 267 770 Lt. Šį turtą sudaro: aikštelė ir krovimo aikštelė, esanti Lumpėnų k., Pagėgių sav., kurios vertė – 21 000 Lt, negyvenama patalpa, esanti Donelaičio g. 5, Panemunės mstl., Pagėgių sav., vertė – 58 700 Lt, uždromasis kelias, esantis Plaušvarių k., Pagėgių sav., kurio vertė – 188 000 Lt. Perduotą turtą nuspręsta veikloje nenaudoti ir parduoti. 2013 m. atsargų judėjimas parodytas 7 lentelėje.

7 lentelė

Atsargų pokyčiai per 2013 m.

Straipsniai	Įsigyta per 2013 m, Lt.	Nuvertinimas per 2013 m. Lt	Nurašyta per 2013 m. Lt.	Likutis 2013-12-31	Likutis 2012-12-31	Pokytis %
Degalai	79 269	0	78 417	1 407	555	+154
Kietas kuras (malkos)	64 958	0	116 768	34 320	86 130	-60
Mažavertis inventorių	10 780	0	16 641	2 341	8 201	-71
Metalo laužas	0	0	0	1 045	1 045	0
Įsigytas IMT	32 563	0	22 337	11 463	1 238	+826
Atsarginės dalys	64 791	0	63 428	22 107	20 745	+7
Turtas skirtas perparduoti	267 700	-40 840		362 900	136 040	+167
Iš viso:	520 061	-40 840	338 431	435 583	253 954	+72

Išankstinių apmokėjimų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2013-12-31	Likutis 2012-12-31	Pokytis %
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2 764	1 066	+159
Būsimojo laikotarpio sąnaudos – turto draudimo sąnaudos	1 660	3 716	-55
Iš viso:	4 424	4 782	-7

9 lentelė

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsniai	Likutis 2013-12-31	Likutis 2012-12-31	Pokytis %
Pirkėjų įsiskolinimas	288 091	238 347	+21
Kitos gautinos sumos:	231 889	1 550 690	-85
Gautinos dotacijos pagal projektą „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“ Nr.VP3-3.1-AM-01-02-066	0	697 388	-100
Gautina dotacija iš Pagėgių savivaldybės banko paskolos dengimui	50 000	150 000	-67
Lietuvos Respublikos biudžeto skola už suteiktas šildymo ir šalto vandens paslaugas gyventojams, turintiems mažas pajamas	0	3 372	-100
Iš Lietuvos Darbo biržos gautinos sumos pagal įdarbinimo subsidijuojant programą	655	0	+100
Gautinos palūkanos pagal kredito sutartį Nr. 12-155/08	181 234	176 566	+3
Gražintin PVM permoka	0	523 364	-100
Iš viso:	519 980	1 789 037	-71

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 118 181 Lt., juridinių asmenų – 169 910 Lt..Iš jų pradelstas sumokėjimo terminas fizinių asmenų 15 786 Lt, juridinių asmenų – 45 896 Lt.

Žemiau 10 lentelėje pateikiamas detalus pradelsto pirkėjų įsiskolinimas pasiskirstymas per 2013 m.

Pradelstas pirkėjų įsiskolinimas 2013-12-31 d.

Likučiai/ Laikotarpis	iki 3 mėn.	iki 6 mėn.	iki 9 mėn.	virš 12 mėn.	Viso:
Fiziniai asmenys	69 025	32 106	10 086	6 964	118 181
Juridiniai asmenys	60 897	30 985	29 997	48 031	169 910
Viso:	129 922	63 091	40 083	54 995	288 091

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 2013-12-31	Likutis 2012-12-31	Pokytis %
Sąskaitos bankuose	4 574	6 013	- 24
Kasa	5 104	3 891	+ 31
Iš viso:	9 678	9 904	- 2

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 įstatinis kapitalas per 2013 m. pakito. 2013 m. rugpjūčio 01 d. Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-167 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas, perduodant turtinį įnašą – uždaramąjį kelią, kurio vertė – 188 000 Lt.

Bendrovės nuosavas kapitalas tiek 2012 metais tiek 2013 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 vartotojų skaičiaus;
3. Nuostolingas šildymo paslaugos tiekimas.

3.7. Kapitalas

12 lentelė

Straipsniai	Padidintas įstatinis kapitalas per 2013 m., Lt	Likutis 2013-12-31	Likutis 2012-12-31	Pokytis %
Įstatinis (pasirašytasis)	188 000	2 886 500	2 698 500	+7

Akcinis kapitalas padalintas į 28865 paprastąsias vardines 100 Lt nominalios vertės akcijas. Pagrindinis ir vienintelis akcininkas- Pagėgių savivaldybės taryba.

3.8. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

13 lentelė

Straipsniai	Likutis 2012 - 12- 31	Likutis 2012 - 12- 31	Pokytis %
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų	-2 571 813	-2 295 909	+12
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	- 355 604	-390 275	-9
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-2 216 209	-1 905 634	+16

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 2013 m.

Subsidijos pagal projektą 2004/LT/16/C/PE/004	Projektų dotacijos			Likutis 2013-12-31
	Likutis 2012-12-31	Gauta 2013m	Panaudota 2013 m.	
Iš ES lėšų	13.432.922,00	3.228.592,00	750.449,00	15.911.065,00
P48	682.623,00		183.808,00	498.815,00
R55	2.996.986,00		260.618,00	2.736.368,00
2006/76/A/Š/LT	74.817,00		8.123,00	66.694,00
2005/27/A/P/LT	125.200,00		13.091,00	112.109,00
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	1.047.439,00		83.235,00	964.204,00
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	979.986,00		84.771,00	895.215,00
adminstr, tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	57.316,00		5.503,00	51.814,00
Šilgaliai, Vilkyškiai	562.651,00		46.321,00	516.330,00
PAG11-05	2.629.845,00	376.086,00		3.005.931,00
PAG11-06	4.151.256,00	2.780.540,00		6.931.796,00
Vilkš. Admin, tech.pr.	124.803,00	71.966,00	64.979,00	131.790,00
LR biudžeto lėšos	8.240.595,00	380.915,00	723.623,00	7.897.887,00
P48	1.171.412,00		315.399,00	856.013,00
R55	1.031.163,00		89.637,00	941.526,00
86P	2.631.864,00		87.583,00	2.544.281,00
87P	2.233.904,00		191.468,00	2.042.436,00
2006/76/A/Š/LT	18.704,00		2.031,00	16.673,00
2005/27/A/P/LT	31.300,00		3.273,00	28.027,00
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	123.224,00		9.794,00	113.430,00
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	115.306,00		9.969,00	105.337,00
adminstr, tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	5.064,00		1.375,00	3.689,00
Šilgaliai, Vilkyškiai	66.207,00		5.448,00	60.759,00
PAG11-05	309.400,00	44.103,00		353.503,00
PAG11-06	488.364,00	326.764,00		815.128,00
Vilkš. Admin, tech.pr.	14.683,00	10.048,00	7.646,00	17.085,00,00
Pagėgių savivaldybės lėšos	1.656.966,00	490.607,00	76.986,00	2.070.587,00
86P	493.504,00		16.831,00	476.673,00
87P	441.567,00		36.792,00	404.775,00
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	78.004,00		6.200,00	71.804,00
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	72.679,00		6.311,00	66.368,00
adminstr, tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	2.569,00			2.569,00
Šilgaliai, Vilkyškiai	13.402,00		5.927,00	7.475,00
PAG11-05	248.397,00	20.439,00		268.836,00
PAG11-06	302.249,00	354.071,00		656.320,00
Vilkš. Admin, tech.pr.	4.595,00	8.407,00	4.925,00	8.077,00
Natkiškių, Būbliškės projektas	0,00	107.690,00		107.690,00
Iš viso subsidijų, susijusių su plėtros proj.:	23.330.483,00	4.100.114,00	1.551.058,00	25.879.539,00
Kitos dotacijos				
Savivaldybės subsidija 2000(IMT)	141.482,00		9.462,00	132.020,00
Savivaldybės subsidija iš UAB "Pagėgių kom.ūkis" 2008-2013 programos	584.562,00		57.420,00	527.142,00
Savivaldybės dotacija				0,00
Iš viso subsidijų susijusių su plėtros proj.:	24.056.527,00	4.100.114,00	1.617.940,00	26.538.701,00
GAUTINOS SUBSIDIJOS				
Šilgaliai, Vilkyškiai:				
Iš ES lėšų	528.021,00		528.021,00	0,00
Iš LR lėšų	58.883,00		58.883,00	0,00
Iš savivaldybės	110.484,00		110.484,00	0,00
Pagal kredito sutartį Nr. 12-155/08	150.000,00	50.000,00	150.000,00	50.000,00
Iš viso gautinų dotacijų:	847.388,00	50.000,00	847.388,00	50.000,00
Iš viso:	24.903.915,00	4.150.114,00	2.465.328,00	26.588.701,00

MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

3.10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

15 lentelė

Straipsniai	Likutis 2013 - 12 - 31	Likutis 2012 - 12 - 31	Pokytis %
Kitos finansinės skolos	0	120 000	-100
Iš viso:	0	120 000	-100

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. 2013 m. rugpjūčio 01 d. Pagėgių savivaldybės sprendimu Nr. T-168 ši skola buvo p/l spendimą užregistruota į kitos veiklos pajamas.

3.11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

16 lentelė

Straipsniai	Likutis 2013-12-31	Likutis 2012-12-31	Pokytis %
Ilgalaikių skolų, einamųjų metų dalis	0	155 605	-100
Iš jų kredito įstaigai paskola	0	150 000	-100
Lizingo kompanijoms skola	0	5 605	-100
Finansinės skolos	0	25 733	-100
Skolos tiekėjams	724 413	1 698 709	-57
Iš jų ES vykdomus pagal projektus tiekėjams	517 503	1 417 164	-63
Gauti išankstiniai apmokėjimai	917	0	+100
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	165 336	167 875	-2
Iš jų nepanaudotos atostogos	78 712	77 620	+1
Darbo užmokestis	42 655	41 648	+2
Gyventojų pajamų mokestis	14 017	20 491	-32
SODRA	23 210	22 798	+2
Atidėjiniai	0	146 426	-100
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	46 352	22 459	+106
Iš jų: nekilnojamo turto mokestis	5 417	3 125	+73
aplinkos teršimo mokestis	9 371	9 335	+0,3
gamtos išteklių mokestis	6 231	5 584	+12
valstybinės žemės nuomos mokestis	6 270	2 855	+120
PVM	16 725	0	+100
Kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai)	2 338	1 560	+50
Iš viso:	937 018	2 216 807	-58

Trumpalaikės skolos tiekėjams sudaro 206 910 Lt. Lyginant su 2012 m. skolos tiekėjams sumažėjo 74 633 Lt.

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 – 8493 Lt;
- Vykdamas projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-066:
- pagal techninio parengimo sutartį Nr. TP-10-540- 23 643 Lt.
- pagal admin. ir tech priežiūros sutartį Nr. 1 – 17 965
- pagal rangos sutartį Nr. PAG11-05 – 37950 Lt
- Pagal rangos sutartį Nr. PAG11-06 – 416999 Lt

Vykdamas Natkiškių, būbliškių projektą:

- pagal techninio parengimo sutartį – 10890 Lt.

Pagal UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" apskaitos politiką kaupimai neišnaudotų atostogų sąnaudoms suformuoti metų pabaigoje. Palyginus su 2012 m. atostoginių kaupimai padidėjo neženkiai – 1 %.

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. Buvo suformuoti šių sumų atidėjiniai 146246 Lt užregistruoti balanso straipsnyje „Atidėjiniai“, tačiau eilę metų nevykstant teismams nuspręsta „Atidėjinius“ panaikinti ir priskaičiuotą mokesčio sumą prisipažinti Bendrovės pajamomis.

4. PAAIŠKINIMAI APIE 2013 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITĄ

4.1. Pardavimo pajamos ir savikaina

2013 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 2013 -2012 metus parodytos 18 lentelėje.

17 lentelė

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis %
Vandens tiekimo	591 336	591 541	0
Nuotekų šalinimo	532 861	515 637	+3
Patalpų šildymo	208 274	213 644	-3
Turgaus paslaugos	13 135	14 875	- 12
Pardavimo kainos pajamos	110 626	110 475	0
Kitos paslaugos	81 324	45 387	+79
Iš viso:	1 537 556	1 491 559	+3

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2013 m. bendrovė patyrė 2 270 586 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.

Pagrindinės tiesioginės sąnaudos (savikaina)

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis %
Vandens tiekimo	796 078	585 542	+36
Nuotekų šalinimo	447 199	472 446	-5
Patalpų šildymo	228 023	215 310	+6
Turgaus paslaugų	10 800	6 217	+74
Iš viso:	1 482 100	1 279 515	+16

4.2. Veiklos sąnaudos

Pardavimų ir bendrosioms administracinėms sąnaudoms priskiriamos sekančios sąnaudos 19 lentelėje:

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis %
Pardavimų, iš jų:	154 861	127 639	+21
Atsargos	0	16 395	-100
Degalai	1 214	971	+25
Darbo užmokestis	107 900	73 234	+47
Socialinis draudimas	33 365	22 591	+48
Kitos	704	1 637	-57
Atostoginių kaupimai	8 916	9 908	-10
Kaupimų soc. draudimas	2 762	2 903	-5
Bendrosios ir administracinės, iš jų:	396 567	478 507	-17
Darbo užmokesčio sąnaudos	246 475	238 701	+3
Kitos administracinės sąnaudos	178 452	142 314	+12
Nekilnojamojo turto mokesčio	5 417	3 125	+73
Garantinio fondo mokesčio	1 424	1 290	+10
Kitos sąnaudos	7 322	4 705	+56
Turto vertės sumažėjimas	40 840	42 960	-5
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	19 799	21 007	-6
Kaupimų VSD įmokos sąnaudos	6 134	6 508	-6
Bankinių operacijų sąnaudos	3 249	3 751	-13
Draudimo sąnaudos	8 094	9 146	-12
Abejotinų skolų sąnaudos	20 787	0	+100
FA audito sąnaudos	5 000	5 000	0
Koreguoti atidėjimai	-146 426	0	-
Iš viso:	551 428	606 146	-9

4.3. Kita veikla

20 lentelė

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis %
Pajamos	147 580	19 946	7 kartų
t. sk. Užregistruota į kitos veiklos pajamas Pagėgių savivaldybės skola	120 000	0	+ 100
Nuomos pajamos	16 200	14 000	+15
Koreguotas gyv. paj. mokestis	11 380	5 946	+91
Sąnaudos	0	973	-100
Kitos veiklos rezultatas:	147580	18 973	8 kartai

4.4. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės investicinės veiklos rezultatai 21 lentelėje.

21 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis %
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 470	1 330	+86
Skolų išieškojimo pajamos	2 440	1 310	+86
Kitos pajamos	30	20	+50
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	9 682	16 476	-41
Priskaičiuotos palūkanos	66	5 084	-99
Baudos ir delspinigiai	9 616	11 392	-16
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:	-7 212	- 15 146	-52

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 2013 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITĄ

Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje III.2.5 „Kiti finansinės veiklos pinigų srautų didėjimai,, III.2.6 „Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai,, apskaitytas straipsnio „dotacijos subsidijos“ pasikeitimo sumos.

6. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ vadovais yra įmonės direktorius 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	2013 metai	2012 metai	Likutis 2013-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	70 037	77 861	5 122
1. Vadovams			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	2

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.

2013 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 969 665 Lt, o bendrovės trumpalaikės skolos sudaro 937 018 Lt, t.y. trumpalaikiai įsipareigojimai neviršija trumpalaikio turto. Bendrovės metinis rezultatas nuostoliai, tačiau Bendrovė tikisi ateinančiais laikotarpiais uždirbti daugiau pajamų, bei sumažinti veikloje patiriamas sąnaudas.

Nuo 2010 m. Bendrovė vykdo „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“ projektą, tikimasi, kad prisijungus prie naujų nuotekų surinkimo tinklų visam paraiškoje numatytam gyventojų skaičiui Bendrovės pajamos preliminariais skaičiavimais padidės apie 149 tūkst. Lt per metus.

Taip pat planuojama, kad Bendrovė galės vykdyti gyventojų prijungimo prie naujų nuotekų tinklų darbus, minėtam projektui pasibaigus. Šiuo metu Bendrovėje yra ruošiamos minėtų darbų sąmatos, bei atliekami skaičiavimai dėl galimo pajamų padidėjimo.

2013 m. gruodžio 30 d. buvo pasirašyta projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgių savivaldybėje (Būbliškėje, Natkiškiuose)“ finansavimo sutartis, kurią planuojama įgyvendinti iki 2015 m. gegužės 30 d. Manoma, kad pasiekus numatytus projekto tikslus ir prisijungus prie naujai įrengtų nuotekų surinkimo tinklų, paraiškoje numatytam gyventojų skaičiui Bendrovė preliminariais skaičiavimais uždirbs apie 29 tūkst. Lt daugiau pajamų per metus.

Bendrovė ir toliau sieks aktyviai dalyvauti Europos sąjungos finansuojamose projektuose, įsisavinti skiriamas lėšas. Vienas didžiausių Bendrovės tikslų, siekiant artimiausiais laikotarpiais uždirbti didesnes pajamas, nuotekų tvarkymo paslaugos išplėtimas, t. y. naujų paslaugų vartotojų prisijungimas prie centralizuotų nuotekų tinklų.

2013 m. rugpjūčio 01 d. Pagėgių savivaldybės tarybos Sprendimu „Dėl turto investavimo“ Nr. T-167 padidinus Bendrovės įstatinį kapitalą perduodant ilgalaikį materialųjį turtą – uždromąjį kelią, kurio nustatyta rinkos vertė yra 188 000 Lt, planuojamą šį turtą parduoti. Manoma, kad minėto objekto grynoji galimo realizavimo vertė sieks apie 500 000 Lt, įvykus sėkmingam aukcionui Bendrovė galimai uždirbs pajamų.

8. Viešieji pirkimai

2013 m. Bendrovės viešieji pirkimai vykdomi vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu, UAB „Pagėgių komunalinis“ direktoriaus 2013 m. liepos 31 d. įsakymu Nr. 13-104 patvirtintomis UAB „Pagėgių komunalinis“ supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėmis, (toliau – Taisyklės) paskelbtomis Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (toliau – CVPIS), Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu (Žin., 2000, Nr. 74-2262) (toliau – Civilinis kodeksas), kitais viešuosius pirkimus reglamentuojančiais teisės aktais bei patvirtintu bendrovės planuojamų prekių, paslaugų, darbų pirkimų planu.

2013 m. Bendrovė vykdė viešuosius pirkimus pasirinkdama tiekėjų apklausos būdą, kai yra atliekamas mažos vertės pirkimas, tai yra, kai prekių ar paslaugų viešojo pirkimo vertė yra mažesnė kaip 100 tūkst. Lt (be PVM), o darbų viešojo pirkimo vertė mažesnė kaip 500 tūkst. Lt (be PVM). Bendrovės mažos vertės pirkimus, kai numatomos sudaryti pirkimo sutarties vertė be PVM yra didesnė kaip 100 000

Lt atliko Komisija, o mažos vertės pirkimus, kai numatomos sudaryti pirkimo sutarties vertė be PVM yra mažesnė kaip 100 000 Lt atliko pirkimo vykdytojai.

Pasirenkant kitus supaprastintų pirkimų būdus: supaprastintą atvirą konkursą, supaprastintas neskelbiamas derybas, viešieji pirkimai buvo atliekami Komisijos.

2013 m. vykdant prekių, paslaugų ir darbų viešuosius pirkimus buvo laikomasi supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse nustatytos pirkimų vykdymo tvarkos.

9. Pobalansiniai įvykiai.

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos įvyko po balansinių įvykių, turėjusių ar galėsiančių turėti įtakos 2013 metų finansinių ataskaitų rinkiniui, išskyrus žemiau aptartus dalykus.

2014 m. kovo 21 d. raštu Nr. 2-493-105 buvo gauta Tauragės rajono apylinkės Teismo nutartis dėl vykdomojo rašto išdavimo UAB „LitCon“ (toliau – Kreditorius) sumai – 254 677,99 Lt.

Tikėtina, kad po vykdomojo rašto išdavimo Kreditorius sieks, kad už pradelstą skolos apmokėjimą būtų sumokamos ir 6 % metinės palūkanos, kas sudarytų 7,6 tūkst.Lt.

Bendrovė nėra apskaitoje užregistravusi UAB LitCon priskaičiuotų palūkanų už skolos pradelsimą, nes vykdant rangos sutarties Nr. PAG1-05 „Nuotekų šalinimo tinklai, Pagėgių sav., Vilkyškių sen., Vilkyškiai“ įsipareigojimus UAB LitCon nesilaiko nurodytų objekto užbaigimo terminų. Todėl bus taikomos kompensacijos 0,05 % nuo priimtos sutarties sumos už kiekvieną pavėluotą dieną. Paskaičiuota kompensacija – 2049,33 Lt delspinigių už kiekvieną pavėluotą dieną. 2013-12-31 dienai vėlavimas yra 108 dienos, todėl bendra kompensacijos suma sudaro – 221 327,64 Lt, todėl atsiradus abipusiems įsipareigojimams galutinis vadovų sprendimas nėra priimtas.

Direktorius



Saugintas Vaičiūnas

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

2013 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

2013 m. įmonės veiklai nebuvo palankūs, bendrovė patyrė 355,6 tūkst. Lt nuostolį. Uždirbtos pagrindinės pajamos per 2013 -2012 metus parodytos 1 lentelėje.

2013-2012 m. uždirbtų pajamų palyginimas

1 lentelė

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis, Lt
Vandens tiekimo	591 336	591 541	-205
Nuotekų šalinimo	532 861	515 637	+17 224
Patalpų šildymo	208 274	213 644	-5 370
Turgaus paslaugos	13 135	14 875	-1 740
Pardavimo kainos pajamos	110 626	110 475	+151
Kitos paslaugos	81 324	45 387	+38 937
Iš viso:	1 537 556	1 491 559	+45 997

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2013 m. bendrovė patyrė 2 193 036 Lt. sąnaudų. Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos yra paskirstomos pagal vykdomos veiklos rūšis. Tipinės veiklos rūšių sąnaudos 2 lentelėje

2 lentelė

Pagrindinės tiesioginės sąnaudos (savikaina)

Straipsniai	2013 metai	2012 metai	Pokytis, Lt
Vandens tiekimo	796 078	585 542	+210 536
Nuotekų šalinimo	447 199	472 446	-25 247
Patalpų šildymo	228 023	215 310	+12 713
Turgaus paslaugų	10 800	6 217	+4 583
Iš viso:	1 482 100	1 279 515	+202 585

Bendrovė patiria didelį vandens tiekimo nuostolį, kurį sudaro net 52 proc. išgauto vandens kiekio, to priežastis susidėvėjusios vandens trąšos. Siekiant sumažinti patiriamą nuostolį Pagėgių savivaldybės gyvenvietėse bendrovė iš savo apyvartinių lėšų keičia susidėvėjusių trąšų vamzdžius, tiesia naujas vamzdynų atkarpas, vykdo prisijungimo darbus prie naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų.

Per ataskaitinius metus sumažėjo ilgalaikės skolos. Vadovaujantis 2001 m. gruodžio 28 d. sutartimi Nr.1, sudarytos tarp Pagėgių savivaldybės ir UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" už katilinės rekonstrukcijos darbus bendrovė buvo skolinga Pagėgių savivaldybei 120000 Lt. 2013 m. rugpjūčio 01 d. Pagėgių savivaldybės sprendimu Nr. T-168 ši skola buvo panaikinta.

3 lentelė

Straipsniai	Likutis 2013 - 12 - 31	Likutis 2012 - 12 - 31	Pokytis, Lt
Kitos finansinės skolos	0	120 000	-120 000
Iš viso:	0	120 000	-120 000

Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

4 lentelė

Straipsniai	Likutis 2013 – 12 -31	Likutis 2012 – 12 -31	Pokytis, Lt
Ilgalaikių skolų, einamųjų metų dalis	0	155 605	-155 605
Iš jų kredito įstaigai paskola	0	150 000	-150 000
Lizingo kompanijoms skola	0	5 605	-5 605
Finansinės skolos	0	25 733	-25 733
Skolos tiekėjams	724 413	1 698 709	-974 296
Iš jų ES vykdomus pagal projektus tiekėjams	517 503	1 417 164	-899 661
Gauti išankstiniai apmokėjimai	917	0	+917
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	165 336	167 875	-2 539
Iš jų nepanaudotos atostogos	78 712	77 620	+1 092
Darbo užmokestis	42 655	41 648	+1 007
Gyventojų pajamų mokestis	14 017	20 491	-6 474
SODRA	23 210	22 798	+412
Atidėjiniai	0	146 426	-146 426
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	46 352	22 459	+23 893
iš jų: nekilnojamo turto mokestis	5 417	3 125	+2 292
aplinkos teršimo mokestis	9 371	9 335	+36
gamtos išteklių mokestis	6 231	5 584	+647
valstybinės žemės nuomos mokestis	6 270	2 855	+3 415
PVM	16 725	0	+16 725
Kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai)	2 338	1 560	+778
Iš viso:	937 018	2 216 807	-1 279 789

Trumpalaikės skolos tiekėjams sudaro 206 910 Lt. Lyginant su 2012 m. skolos tiekėjams sumažėjo 74 635 Lt.

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2013 m. pabaigoje dirbo 39 darbuotojai, iš to skaičiaus vandens tekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje – 15 darbuotojų, netiesioginėje veikloje – 12 darbuotojų, administracijoje – 6 darbuotojai, pardavimo veikloje – 2 darbuotojai, kitoje veikloje – 4 darbuotojai.

VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO VEIKLA

Įmonė eksploatuoja 23 vandenviečių. Išgautas vanduo gyventojams tiekiamas be papildomo paruošimo. 96 % vartotojų gauna Higienos normos HN 24:2003 reikalavimus atitinkantį vandenį. Vandenį tiekia 24 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 siurblinės. 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 7142,84 m². Katilų kūrenimui, šilumos energijai gaminti naudojamas kietasis kuras - malkos. 2013 m. UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ veiklos pajamos šilumos tiekimui buvo – 208 tūkst. Lt, lyginant su 2012 m. pajamos yra sumažėjusios 1 proc.

DALYVAVIMAS EUROPOS SĄJUNGOS FINASUOJAMOSE PROJEKTUOSE

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, taip pat 2013 m. gruodžio 30 d. buvo pasirašyta projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgių savivaldybėje (Būbliškėje, Natkiškiuose)“ finansavimo sutartis.

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 siurblines;
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 2013-2017 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 28865 paprastąsias vardines 100 Lt nominalios vertės akcijas. Pagrindinis ir vienintelis akcininkas- Pagėgių savivaldybės taryba .

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2013 m. pakito. 2013 m. rugpjūčio 01 d. Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-167 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas, perduodant turtinį įnašą – uždromąjį kelią, kurio vertė – 188 000 Lt, tačiau tiek 2012 metais tiek 2013 metais nuosavas kapitalas 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 uždaramajai 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 2013 m. nuostolis padidėjo 40 840 Lt.

2013 m. Pagėgių savivaldybės sprendimu Bendrovei buvo perduota turto už 267 770 Lt. Šį turta sudaro: aikštelė ir krovimo aikštelė, esanti Lumpėnų k., Pagėgių sav., kurios vertė – 21 000 Lt, negyvenama patalpa, esanti Donelaičio g. 5, Panemunės mstl., Pagėgių sav., vertė – 58 700 Lt, uždromasis kelias, esantis Plaušvarių k., Pagėgių sav., kurio vertė – 188 000 Lt. Perduotą turta nuspręsta veikloje nenaudoti ir parduoti.

VEIKLOS TĘSTINUMAS IR TIKSLAI

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.

2013 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 969 665 Lt, o bendrovės trumpalaikės skolos sudaro 937 018 Lt, t.y. trumpalaikiai įsipareigojimai neviršija trumpalaikio turto. Bendrovės metinis rezultatas nuostoliai, tačiau Bendrovė tikisi ateinančiais laikotarpiais uždirbti daugiau pajamų, bei sumažinti veikloje patiriamas sąnaudas.

Nuo 2010 m. Bendrovė vykdo „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“ projektą, tikimasi, kad prisijungus prie naujų nuotekų surinkimo tinklų visam paraiškoje numatytam gyventojų skaičiui Bendrovės pajamos preliminariais skaičiavimais padidės apie 149 tūkst. Lt per metus.

Taip pat planuojama, kad Bendrovė galės vykdyti gyventojų prijungimo prie naujų nuotekų tinklų darbus, minėtam projektui pasibaigus. Šiuo metu Bendrovėje yra ruošiamos minėtų darbų sąmatos, bei atliekami skaičiavimai dėl galimo pajamų padidėjimo.

2013 m. gruodžio 30 d. buvo pasirašyta projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgių savivaldybėje (Būbliškėje, Natkiškiuose)“ finansavimo sutartis, kurią planuojama įgyvendinti iki 2015 m. gegužės 30 d. Manoma, kad pasiekus numatytus projekto tikslus ir prisijungus prie naujai įrengtų nuotekų surinkimo tinklų, paraiškoje numatytam gyventojų skaičiui Bendrovė preliminariais skaičiavimais uždirbs apie 29 tūkst. Lt daugiau pajamų per metus.

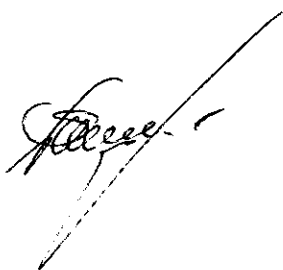
Bendrovė ir toliau sieks aktyviai dalyvauti Europos sąjungos finansuojamose projektuose, įsisavinti skiriamas lėšas. Vienas didžiausių Bendrovės tikslų, siekiant artimiausiais laikotarpiais uždirbti didesnes pajamas, nuotekų tvarkymo paslaugos išplėtimas, t. y. naujų paslaugų vartotojų prisijungimas prie centralizuotų nuotekų tinklų.

2013 m. rugpjūčio 01 d. Pagėgių savivaldybės tarybos Sprendimu „Dėl turto investavimo“ Nr. T-167 padidinus Bendrovės įstatinį kapitalą perduodant ilgalaikį materialųjį turtą – uždaramąjį kelią, kurio nustatyta rinkos vertė yra 188 000 Lt, planuojamą šį turtą parduoti. Manoma, kad minėto objekto grynoji galimo realizavimo vertė sieks apie 500 000 Lt, įvykus sėkmingam aukcionui Bendrovė galimai uždirbs pajamų.

Bendrovės tisklai:

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

Direktorius



Saugintas Vaičiūnas