

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

Metinės finansinės ataskaitos

1	Nepriklausomo auditoriaus išvada	2 psl.
2	Audito ataskaita	6 psl.
3	Metinių finansinių ataskaitų rinkinys	26 psl.
4	Metinis pranešimas	2 psl.



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 2011 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 mūsų nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir 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,

Šilutė, LT-99134;

auditas@auditoriai.lt

www.auditoriai.lt

Tel. 8-441 77100

Tel. 8-441 62290

Tel. 8-441 53200

Fak. 8-46 492727

Atlikdami 2011 m. finansinių ataskaitų auditą, mes taip pat patikrinome Aiškinamojo rašto pastraipoje „Palyginamieji skaičiai“ aprašytus taisymus dėl finansinių ataskaitų atskirų straipsnių reklasifikavimo, bei palūkanų kompensavimo sumų neužregistravimo, kurie buvo atlikti koreguojant 2010 m. finansinių ataskaitų duomenis. Mūsų nuomone, tokie taisymai yra tinkami ir buvo teisingai atlikti. Išskyrus šiuos taisymus, mes neatlikome 2010 m. finansinių ataskaitų audito, peržiūros ar bet kokių kitų procedūrų ir todėl mes nepareiškiame nuomonės ar bet kokio kito užtikrinimo dėl 2010 m. finansinių ataskaitų kaip visumos.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2011 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2011 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Irena Vasilenko

2012-06-14

Auditorės pažymėjimo Nr. 000315

UAB „Audito tikslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001388

Gudobelių al.2, Šilutė, Lietuvos Respublika

2	Audito ataskaita
----------	-------------------------

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 VALDYMOUI SVARBŪS DALYKAI
- IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI
- X. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" (toliau „Įmonė“) 2011 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 aptariamą 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 trečiai 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 2012.04.12 sutartimi Nr.AA-12/17.

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 2011 m. sausio mėn. 01 d. iki 2011 m. gruodžio mėn. 31 d. Taip pat peržiūrėtos finansinės – ūkinės operacijos iki 2012 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 2011 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų auditą mes apie jas savo 2012.06.14 išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę.

Įmonės 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės ataskaitos buvo audituotos UAB "Kristalina" auditorės.

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 2011 metų UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su bendrovės 2011 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 priejimo 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 įvertiname 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 VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų 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.
- 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 47 tūkst. Lt. Dėl šios priežasties įmonės 2011 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos sumažėtų, o 2011 metų rezultatas – nuostoliai padidėtų nemažiau kaip 47 tūkst. Lt.
- Bendrovė tiekdamą vartotojams geriamą vandenį vandentiekio trąsose patiria apie 57,5 procentų nuostolių, taip negauna papildomai pajamų, todėl būtina imtis atitinkamų priemonių tokiai padėčiai ištaisyti.
- Bendrovės trumpalaikis turtas 934630 Lt nepadengia trumpalaikių įsipareigojimų 1245612 Lt, skirtumo suma 310982 Lt, tai rodo, kad bendrovė turi problemų vykdydama trumpalaikius įsipareigojimus. Būtina imtis priemonių likvidumui atstatyti.
- Bendrovė ne visiems tinklams turi VĮ „Registru centras“ patvirtinančius turto nuosavybės dokumentus.
- Bendrovė per visus 2011 metus nemokėjo garantinio fondo įmokų biudžetui (skolos likutis metų pabaigoje 4 tūkst. Lt), todėl ateityje patirs finansinių sąnaudų.
- Bendrovė atliktama 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 nenaudojamo turto nurašymo, dėl pirkėjų skolų bei finansinio turto įvertinimo ir t.t.).

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.

2012.06.14

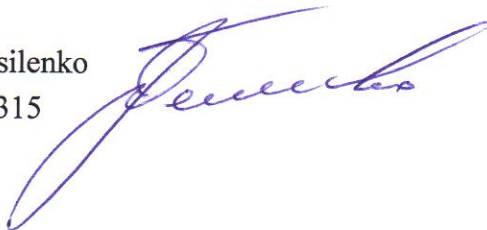
UAB „Audito tikslas“

Gudobelių al.2, Šilutė

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001388

Auditą atliko auditorė Irena Vasilenko

Auditorės pažymėjimo Nr. 000315



3	Metinių finansinių ataskaitų rinkinys
----------	--

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2011 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2012 m. gegužės mėn. 29 d. Nr. 2011FA-01

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

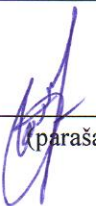
Litai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18.193.064	20.262.528
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	20.061	27.531
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		20.061	27.531
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	18.169.603	20.031.741
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1.538.078	1.821.156
II.3.	Mašinos ir įrengimai		1.310.755	1.865.537
II.4.	Transporto priemonės		94.084	125.833
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		14.932.586	16.005.250
II.6.	Nebaigta statyba		248.650	159.650
II.7.	Kitas materialusis turtas		45.450	54.315
II.8.	Investicinis turtas			
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	3.4	0	199.856
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			199.856
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		934.630	993.656
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
I.1.	Atsargos	3.5	119.720	54.966
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		115.901	48.993
I.1.2.	Nebaigta gamyba		115.901	48.993
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		3.819	5.973
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.6	776.073	898.489
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		214.861	299.013
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		561.212	599.476
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	38.837	40.201
	TURTO IŠ VISO:		19.127.694	21.256.184

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		613.867	1.287.713
I.	KAPITALAS	3.8	2.698.500	2.698.500
I.1.	Įstatinis (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.	Pelno mokesčio rezervas			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.9	-2.084.633	-1.410.787
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-673.846	-130.915
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-1.410.787	-1.279.872
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.10	16.992.452	18.447.092
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		1.521.375	1.521.379
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.11	275.763	502.899
I.1.	Finansinės skolos		275.763	502.899
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		5.763	32.899
I.1.2.	Kredito įstaigoms		150.000	350.000
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 mokėtinų sumų ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12	1.245.612	1.018.480
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		227.078	229.866
II.2.	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		638.857	463.328
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		173.054	120.281
II.7.	Atidėjiniai		146.426	146.426
II.8.	Kitos mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai		60.197	58.579
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		19.127.694	21.256.184

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Bronius Vaitkus
(vardas ir pavardė)

Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2011 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2012 m. gegužės mėn. 29 d. Nr. 2011 FA-02

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	4.1	1401075	1407900
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		1308954	1169643
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		92121	238257
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	4.2	572888	474497
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		572888	474497
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(480767)	(236240)
VI.	KITA VEIKLA	4.3	18292	(3413)
VI.1.	Pajamos		18294	13587
VI.2.	Sąnaudos		2	17000
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	4.4	(11515)	(3034)
VII.1.	Pajamos			268
VII.2.	Sąnaudos		11515	3302
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(473990)	(242687)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4.5	(473990)	(242687)
XII.	PELNO MOKESTIS		199856	(111772)
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(673846)	(130915)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Bronius Vaitkus

(vardas ir pavardė)

2012 m. gegužės mėn. 29 d. Nr. 2011 FA-03
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

Litai

Valsts iedzīvotāju vidējais ikmēneša izdevums
(finansinās atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

[illegible]

[illegible]

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)



(Tvirtinimo žyma)

2011 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2012 m. gegužės mėn. 29 d. Nr.2011 FA- 04

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir
jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(673846)	(130915)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		2001272	1702754
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(66908)	(28554)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		2154	(4036)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų išiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		84152	73821
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		83111	(247542)
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)		175529	(2009398)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		52773	6449
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1618	15765
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		2	17000
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		11515	3034
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		199856	(111772)

	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1871228	(713394)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(118615)	(2660853)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			3797
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			118
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	5.1	(56025)	(71493)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(174640)	(2728431)
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		(1697952)	2711177
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(237854)	(290052)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(200000)	(200000)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(7930)	(2068)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(29924)	(28985)
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		3002195
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	5.2	(1460098)	(966)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1697952)	2711177
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1364)	(730648)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		40201	770849
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		38837	40201

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Bronius Vaitkus
(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 2011 m. gruodžio 31 d.

2012-05-29 Nr. 2011 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 12 darbuotojų, atleista - 14 darbuotojų. Darbuotojų skaičius metų pabaigoje 34. Iš jų administracijos – 10 darbuotojai, darbininkai – 24.

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 dvejybiniu įrašu.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir išipareigojimai 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 parodomos 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 atvejais.

Bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinėse ataskaitose straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 1 (vienas) procentas nuo ataskaitinio metų pardavimo pajamų. 2011 m. esmine klaida būtų laikoma klaida, kuri viršytų 14100 Lt.

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

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, išipareigojimų, 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 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 darbu, paslaugų pardavimu. Jos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Palyginamieji skaičiai

2011 metų balanso, pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atlikti palyginamųjų skaičių koregavimai dėl 2010 metų finansinėse ataskaitose neužregistruotų palūkanų kompesacijų sumos bei pinigų srautų ataskaitoje dėl atskirų straipsnių reklasifikavimui dotacijos sumų iš investicinės veiklos pinigų srautų straipsnio perkėlimo į finansinės veiklos pinigų srautų straipsnį. Apskaitos politikos bei apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas atvaizduotas pagal 7 ojo VAS standarto nuostatus.

Atlikti palyginamųjų skaičių koregavimai pateikti žemiau lentelėje:

	Straipsniai	2010-12-31 duomenys po koregavimo Lt	2010-12-31 duomenys iki koregavimo Lt	Koregavimų suma Lt
	Balansas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	993656	872281	121375
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	898489	777114	121375
II.3.	Kitos gautinos sumos	599476	478101	121375
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	1287713	1166338	121375
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-1410787	-1532162	121375
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-130915	-189914	58999
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1279872	-1342248	62376

	Pelno(nuostolių) ataskaita			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	-3034	-62033	58999
VII.2.	Sąnaudos	3302	62301	-58999
XII.	PELNO MOKESTIS	-111772	0	-111772
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-130915	-301686	170771

	Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita			
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas	62376	0	62376
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-130915	-301686	170771
16.	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1410787	-1532162	121375

	Pinigų srautų ataskaita			
I.1.	Grynas pelnas (nuostoliai)	-130915	-301686	170771
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3034	62032	-58998
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	-111772	0	-111772
III.2.2. 3.	Sumokėtos palūkanos	-2068	-61067	58999
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	0	3002195	-3002195
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	3002195	0	3002195
VI.	Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-730648	-730648	0

Toliau pateikiamos aiškinamojo rašto pastabos, kuriose detalizuojamos reikšmingos balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos sumos. Lentelėse pateikiamos sumos įvertintos litais.

3. PAAIŠKINIMAI APIE 2011 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 2011 m.

Rodikliai	Programinė įranga
1	2
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	27 531
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	23 982
Finansinių metų pokyčiai:	
- finansinių metų amortizacija	7 470
Finansinių metų pabaigoje	31 452
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	20 061

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 2011 m. bendrovė savo jėgomis atstatė ir pagamino ilgalaikio turto už 56 025 Lt, įsigijo savo lėšomis turto už 29 615 Lt. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai per 2011 m. parodyti 2 lentelėje.

Ilgalaikio materialaus turto būklė 2011 m. 2 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	iš viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų		1.821.155	1.865.537	125.834	16.005.251	159.650	54.315	20.031.742
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4.243.940	2.882.585	258.288	17.769.919	159.650	96.534	25.410.916
Finansinių metų pokyčiai								
Turto įsigijimas (-)		3.619	5.962	9.600	63.170	89.000	3.289	174.640
Perfeistas nurašytas turtas (-)		-207.460	-13.971	-3.610				-225.041
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +								
Finansinių metų pabaigoje		4.040.099	2.874.576	264.278	17.833.089	248.650	99.823	25.360.515
b) perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) +,-								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2.422.784	1.017.048	132.454	1.764.668		42.219	5.379.173
Finansinių metų pokyčiai								
Finansinių metų nusidėvėjimas		248.211	556.253	41.350	1.135.835		12.154	1.993.803
Atstatantys įrašai (-)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		-168.974	-9.480	-3.610				-182.064
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +,-								
Finansinių metų pabaigoje		2.502.021	1.563.821	170.194	2.900.503	0	54.373	7.190.912
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai								
Finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-)								
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +,-								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a+b-c-d)		1.538.078	1.310.755	94.084	14.932.586	248.650	45.450	18.169.603

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 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, inventorius	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 TURTA		
Programinė įranga	Tiesinis arba dvigubo balanso	5

Dalyvaujant projekte „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose) rangovai UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2011 m. atliko darbų už 89 000,00 Lt. Nebaigtos statybos judėjimas pagal sutartį parodytas 4 lentelėje.

4 lentelė

Nebaigta statyba 2011 m.

Pavadinimas	Likutis 2010-12-31	Atlikta darbų 2011 m., Lt.	Įvesta į eksploataciją, Lt.	Likutis 2011-12-31, Lt.
Vandentiekio ir nuotekų trąsų išlaidos Vilkyškių ir Šilgalių k.	159 650	89 000	-	248 650
Iš viso:	159 650	89 000		248 650

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 2011 metus bendrovė lizingo būdu turto neįsigijo.

Lizingo būdu įsigytas turtas

5 lentelė

Rodikliai	Suma Lt
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigai	96 669
Įsigyta finansiniais metais	0
Finansinių metų nusidėvėjimas	37 330
Finansiniais metais išmokėto turto likutinė vertė	0
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	59 339

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.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

6 lentelė

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. 2011 m. ši bendrovė veiklos nevykdė.

3.4.Kitas ilgalaikis turtas

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ pakeitus apskaitos politiką ir įvertinus VAS pasikeitimus, 2009 ir 2010 metais buvo formuotas atidėtojo pelno mokesčio turtas, susidaręs dėl nepanaudotų mokesčių nuostolių, nes bendrovė tikėjosi ateityje uždirbti apmokestinamojo pelno. Šiuo metu įmonėje atidėtojo pelno mokesčio turto formavimo yra atsisakyta, nes įmonė remiantis veiklos prognozėmis numato veiklą nuostolingą.

Straipsniai	Likutis 2011 - 12 - 31	Likutis 2010 - 12 - 31	Pokytis %
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	0	199 856	- 100
Iš viso:	0	199 856	- 100

TRUMPALAIKIS TURTAS

3.5. 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. 2011 m. atsargų judėjimas parodytas 8 lentelėje.

8 lentelė

Atsargų pokyčiai per 2011 m.

Straipsniai	Likutis 2010-12-31	Įsigyta per 2011 m, Lt.	Nurašyta per 2011 m. Lt.	Likutis 2011 -12-31
Degalai	1 294	87 660	87 661	1 293
Kietas kuras (malkos)	23 561	184 501	113 838	94 224
Mažavertis inventorių	11 227	6 077	13 509	3 795
Metalo laužas	865	180	0	1 045
Įsigytas IMT	1 238	1 033	0	2 271
Atsarginės dalys	10 808	125 460	122 995	13 273
Iš viso:	48 993	404 911	338 003	115 901

9 lentelė

Išankstinių apmokėjimų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2011 -12 -31	Likutis 2010 -12 -31	Pokytis %
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2 160	2 983	- 28
Būsimojo laikotarpio sąnaudos – turto draudimo sąnaudos	1 659	2 990	- 45
Iš viso:	3 819	5 973	- 36

3.6. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsniai	Likutis 2011 -12- 31	Likutis 2010 -12- 31	Pokytis %
Pirkėjų išskolinimas	214 861	299 013	- 28
Kitos gautinos sumos:	561 212	599 476	- 6
T.y. Gautinos dotacijos pagal projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgiuose“ Nr.VP3-3.1-AM-01-02-030	101 668	101 668	0
Gautinos dotacijos pagal projektą „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“ Nr.VP3-3.1-AM-01-02-066	98 652	154 650	- 36
Gautina dotacija iš Pagėgių savivaldybės banko paskolos dengimui	200 000	200 000	0
Lietuvos Respublikos biudžeto skola už suteiktas šildymo ir šalto vandens paslaugas gyventojams, turintiems mažas pajamas	3 566	21 562	- 83
Iš Lietuvos Darbo biržos gautinos sumos pagal įdarbinimo subsidijuojant programą	1 240	0	+ 100
Iš darbuotojų už telefoninius pokalbius gautinos sumos, kurios atskaičiuojamos iš darbo užmokesčio	98	221	- 56
Gautinos palūkanos pagal kredito sutartį Nr. 12-155/08	155 988	121 375	+ 29
Iš viso:	776 073	898 489	- 14

Trumpalaikio turto didžiąją dalį sudaro pirkėjų išskolinimas. UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ teikiamų paslaugų vartotojai yra fiziniai ir juridiniai asmenys. Fizinių asmenų išskolinimas už paslaugas metų pabaigoje sudaro 144 951 Lt., juridinių asmenų - 69 910 Lt. Iš jų pradelstas sumokėjimo terminas fizinių asmenų 25 095 Lt, juridinių asmenų – 10 210 Lt. Pagrindinė bendrovės bėda – nemokūs klientai. Dalis jų išvykusių neaišku kur, dalis yra mirę, kita dalis socialiai blogos padėties. Tokių paslaugų vartotojų skola laikoma beviltiška ir 2011-12-31 d. buvo nurašytos į sąnaudas kaip beviltiškos skolos 53104 Lt, tai sudaro apie 36 % bendros pradelstos gyventojų skolos.

Žemiau 11 lentelėje pateikiamas detalus pradelsto pirkėjų išskolinimas pasiskirstymas per 2011 m.

Pradelstas pirkėjų įsiskolinimas 2011-12-31 d.

Likučiai/ Laikotarpis	iki 3 mėn.	iki 6 mėn.	iki 9 mėn.	virš 12 mėn.	Viso:
Fiziniai asmenys	67 982	42 616	23 047	11 306	144 951
Juridiniai asmenys	32 788	20 554	11 116	5 452	69 910
Viso:	100 770	63 170	34 163	16 758	214 861

Opi problema yra ir gyventojai, nuomojantys gyvenamąjį būstą iš Pagėgių savivaldybės administracijos, kurie neatsiskaito už paslaugas, tokių įsiskolinimų suma 2011-12-31d. sudaro 10157 Lt. Pagrindinį darbą skolų išieškojime dirba įmonės kontrolieriai. Jų viena iš pagrindinių veiklų pateikti paslaugų vartotojui išpėjimą apie įsiskolinimą pradelsus mokėjimui daugiau kaip 3 mėn.

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ skolas stengiasi atgauti paduodant gyventojus į teismą, 2011 m. į teismą paduoti 9 paslaugų vartotojai, kurių įsiskolinimo suma – 25 670 Lt, taip pat įmonė yra sėkmingai pradėjusi bendradarbiauti su skolų išieškojimo įmone.

3.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte, likučio struktūra ir dinamika pateikiamas 12 lentelėje.

12 lentelė

Straipsniai	Likutis 2011 -12 -31	Likutis 2010 -12 -31	Pokytis %
Sąskaitos bankuose	35 343	37 224	- 5
Kasa	3 494	2 977	+ 17
Iš viso:	38 837	40 201	- 3

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 2010 metais tiek 2011 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 trąsų;
2. Mažėjantis geriamojo vandens suvartojimas, dėl mažėjančio vartojų skaičiaus;
3. Nuostolingas šildymo paslaugos tiekimas;
4. Iš bendrovės apyvartinių lėšų vykdomi gyventojų prijungimo darbai prie naujų ES projektų nutiestų vandentiekio ir nuotekų trąsų.

3.8 Kapitalas

13 lentelė

Straipsniai	Likutis 2011 - 12 - 31	Likutis 2010 - 12- 31	Pokytis %
Išstatinis (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 išstatinis kapitalas per 2011 m. nepakito.

3.9 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

14 lentelė

Straipsniai	Likutis 2011 - 12- 31	Likutis 2010 - 12- 31	Pokytis %
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų	-2 084 633	-1 410 787	+ 48
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	- 673 846	-130 915	+ 415
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1 410 787	-1 279 872	+ 10

3.10 Dotacijos, subsidijos

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" nuo 2007m. dalyvauja įgyvendinant "Nemuno žemupio baseino I paketo" projektą Nr.2004/LT/16/C/PE/004 ir 2009 m. gruodžio 14 d. pasirašyta finansavimo ir administravimo sutartis projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgiuose“ Nr.VP3-3.1-AM-01-02-030.

Dotacijų gavimas ir sunaudojimas per ataskaitinius finansinius metus pagal kiekvieną sutartį pavaizduotas 15 lentelėje.

GAUTOS DOTACIJOS					
Projektų dotacijos					
	Likutis 2010-12-31	Gauta 2011m	Panaudota 2011m.	Likutis 2011-12-31	Pastabos
Savivaldybės pagėgių projektas 2004/LT/16/C/PE/004					
Iš ES lėšų	7.384.713	0	803.900	6.580.813	
P48	1.050.239		183.808	866.431	
R55	3.518.222		260.618	3.257.604	
2006/76/A/Š/LT	91.063		8.123	82.940	
2005/27/A/P/LT	151.382		13.091	138.291	
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	1.213.893		86.336	1.127.557	
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	1.149.243		142.938	1.006.305	
adminstr, tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	81.093		29.512	51.581	
Šilgaliai, Vilkyškiai	129.578		79.474	50.104	Nebaigta statyba
LR biudžeto lėšos	8.799.716	0	729.911	8.069.805	
P48	1.802.210		315.399	1.486.811	
R55	1.210.436		89.636	1.120.800	
86P	2.807.030		87.583	2.719.447	
87P	2.616.840		191.468	2.425.372	
2006/76/A/Š/LT	22.765		2.030	20.735	
2005/27/A/P/LT	37.845		3.272	34.573	
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	142.810		10.158	132.652	
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	135.216		16.813	118.403	
adminstr, tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	9.318		4.200	5.118	
Šilgaliai, Vilkyškiai	15.246		9.352	5.894	Nebaigta statyba
Pagėgių savivaldybės lėšos	1.218.149	0	69.562	1.148.587	
86P	527.166		16.831	510.335	
87P	515.151		36.792	478.359	
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	90.189		6.200	83.989	
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	81.279		6.311	74.968	
adminstr, tech.pr.projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	4.364		3.428	936	
Iš viso subsidijų, susijusių su plėtros proj.:	17.402.578	0	1.603.373	15.799.205	
Kitos dotacijos					
Savivaldybės subsidija 2000(IMT)	160.405		9.461	150.944	
Savivaldybės subsidija iš UAB"Pagėgių kom.ūkis" 2008-2013 programos	884.096		217.880	641.982	

MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

3.11 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

16 lentelė

Straipsniai	Likutis 2011 - 12 - 31	Likutis 2010 - 12 - 31	Pokytis %
Lizingo (finansinės) nuomos įsipareigojimai	5 763	32 899	- 82
Finansinės skolos (paskola kredito įstaigoms- paskola iš AB Ūkio bankas	150 000	350 000	- 57
Kitos finansinės skolos	120 000	120 000	0
Iš viso:	275 763	502 899	- 45

Pagal finansinės nuomos sutartį Nr.20080338 iš UAB "NORDEA FINANCE LITHUANIA" įsigytas ekskavatorinis krautuvus KOMATSU WB 91R-5. Finansinės nuomos laikotarpis 5 metai. Pagal šią sutartį ilgalaikių skolų dalį sudaro: 5763 Lt.

2008 m. rugsėjo mėn. sudaryta trišalė kredito sutartis Nr.12-155/08 tarp UAB "Pagėgių komunalinis ūkis", Pagėgių savivaldybės administracijos ir AB Ūkio bankas, pagal kurią UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" gavo 1.000.000 Lt paskolą 5 metams vandens kokybės gerinimo įrenginiams įrengti. Paskolos ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudaro 150.000 Lt suma, kuri turi būti išmokėta iki 2013 metų rugpjūčio 15 d.

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.

3.12 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

17 lentelė

Straipsniai	Likutis 2011 - 12 - 31	Likutis 2010 - 12 - 31	Pokytis %
Ilgalaikių skolų, einamųjų metų dalis	227 078	229 866	- 1
Iš jų kredito įstaigai paskola	200 000	200 000	
Lizingo kompanijoms skola	27 078	29 866	
Skolos tiekėjams	638 857	463 328	+ 38
Iš jų ES vykdomus pagal projektus tiekėjams	320 121	282 074	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	173 054	120 281	+ 44
Iš jų nepanaudotos atostogos	55 986	52 948	
Darbo užmokestis	72 660	34 326	
Gyventojų pajamų mokestis	21 178	10 688	
SODRA	19 263	18 884	
Atidėjiniai	146 426	146 426	0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	60 197	58 579	+ 3
iš jų: nekilnojamo turto mokestis	3 057	6 114	
aplinkos teršimo mokestis	24 428	21 453	
gamtos išteklių mokestis	22 555	21 970	

valstybinės žemės nuomos mokestis	2 889	0	
PVM	5 578	- 1 383	
Kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai)	1 479	0	
Iš viso:	1 245 612	1 018 480	+ 22

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis t.y. skola pagal finansinės nuomos sutartį Nr. 20080338 – 21 888 Lt. ir pagal finansinio lizingo sutartį 2009-070147-01 – 5190 Lt., paskolos iš AB Ūkio bankas einamųjų metų dalis 200 000 Lt.

Trumpalaikės skolos tiekėjams sudaro 318 736 Lt. Lyginant su 2010 m. skolos tiekėjams padidėjo 137 482 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 administravimo sutartį 2009/6 – 13911 Lt;
- pagal techninės priežiūros sutartį Nr. 3 – 17 127 Lt;
- pagal rangos sutartį 09-03 – 69345 Lt;
- pagal rangos sutartį 40P-3697 Lt.

Vykdamas projektą Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-066:

- pagal techninio parengimo sutartį Nr. TP-10-540- 106 784 Lt.
- Techninio projekto ir projektinių pasiūlymų parengimas numatomam projektui – „Vandens ir nuotekų tinklų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Piktupėnuose, Bubliskėse)“ pagal sutartį Nr. PB-11-47-TP – 107 690 Lt.

Pagal UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" apskaitos politiką kaupimai neišnaudotų atostogų sąnaudoms suformuoti metų pabaigoje. Palyginus su 2010 m. atostoginių kaupimai padidėjo 6 %.

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 Aukščiausiam teismui. Suformuoti šių sumų atidėjiniai 146246 Lt užregistruoti balanso straipsnyje „Atidėjiniai“.

4. PAAIŠKINIMAI APIE 2011 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITĄ

4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

2011 m. UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" pagrindines realizacines pajamas sudarė: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo, šildymo, turkaus 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 2011 -2010 metus parodytos 18 lentelėje.

18 lentelė

Straipsniai	2011 metai	2010 metai	Pokytis %
Vandens tiekimo	580 748	582 507	0
Nuotekų šalinimo	482 372	478 870	+ 1
Patalpų šildymo	175 560	173 250	+ 1
Turkaus paslaugos	14 986	15 836	- 5
Pardavimo kainos pajamos	110 678	120 391	- 8
Kitos paslaugos	36 731	37 046	- 1
Iš viso:	1 401 075	1 407 900	0

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2011 m. bendrovė patyrė 2 093 215 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 19 lentelėje.

19 lentelė

Pagrindinės tiesioginės sąnaudos (savikaina)

Straipsniai	2011 metai	2010 metai	Pokytis %
Vandens tiekimo	529 189	548 004	- 3
Nuotekų šalinimo	462 999	279 670	+ 66
Patalpų šildymo	179 172	179 962	0
Pardavimų tarnybos sąnaudos	91 782	118 422	- 22
Turkaus paslaugų	4 376	5 293	- 17
Kitų paslaugų	3 723	1 258	+ 196
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	17 834	26 604	- 33
Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos	19 795	8 241	+ 140
Parduotų prekių savikaina	84	2 189	- 96
Iš viso:	1 308 954	1 169 643	+ 12

4.2 Veiklos sąnaudos

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos sekančios sąnaudos 20 lentelėje:

20 lentelė

Straipsniai	2011 metai	2010 metai	Pokytis %
Administracinės	386 393	354 075	+ 9
Remonto ir eksploatacijos	91 534	76 641	+ 19
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	13 662	11 376	+ 20
Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos	6132	3 524	+ 74
Nekilnojamo turto mokestis	3 057	6 114	- 50
Bankinių operacijų sąnaudos	3 731	3 199	+ 17
Draudimo sąnaudos	9 462	8 206	+ 15
Garantinio fondo mokesčio	595	579	+ 2
Kitos sąnaudos	5 187	2 581	+ 101
Abejotinų skolų sąnaudos	53 135	8 202	+ 548
Iš viso:	572 888	474 497	+ 21

4.3 Kita veikla

21 lentelė

Straipsniai	2011 metai	2010 metai	Pokytis %
Pajamos	18 294	13 587	+ 35
t.sk IMT perleidimo pelnas	1 80	1 587	- 89
Nuomos pajamos	12 000	12 000	0
Gražintinas nekilnojamo turto mokestis	6 114	0	+ 100
Sąnaudos	2	17 000	- 100
Kitos veiklos rezultatas:	18 292	- 3 413	+ 636

4.4. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės investicinės veiklos rezultatai 22 lentelėje.

22 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	2011 metai	2010 metai	Pokytis %
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	268	+ 100
Delspinigių pajamos	0	268	+ 100
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	11 515	3 302	+ 249
Priskaičiuotos palūkanos	7 930	2 068	+ 283
Baudos ir delspinigiai	3 585	1 234	+ 191
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:	-11 515	-3 034	- 280

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

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

5. PAAIŠKINIMAI APIE 2011 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 23 lentelėje. Kitų ryšių t.y. paskolų suteikimo, dovanų ir kitų suteiktų garantijų per ataskaitinius metus nebuvo.

23 lentelė

Rodiklis	2011 metai	2010 metai	Likutis 2011-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais 1. Vadovams	93 009	97 673	12 940
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.

2011 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 934630 Lt, o bendrovės trumpalaikės skolos sudaro 1245612 Lt, t.y. trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 310982 Lt. Bendrovės metinis rezultatas nuostoliai, bendrovė tikisi gauti papildomo finansavimo, kad pagerinti savo ekonominę bei finansinę būklę.

Didžiausią nerimą kelia priskačiuotos 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 2011 metų finansinių ataskaitų rinkiniui, nenustatyta.

Direktorius

Bronius Vaitkus

Aiškinamąjį raštą ruošė
Vyr.buhalterė Daiva Valantinaitė

4	Metinis pranešimas
----------	---------------------------



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, Swedbank, AB”, b.k. 73000, El. p. komunalinis@pagegiai.lt

METINIS PRANEŠIMAS

2011 m. gruodžio 31 d.

UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ 2011 m. ūkinė veikla buvo: vandens tiekimas, nuotekų rinkimas ir šalinimas, patalpų šildymo ir turgaus paslaugų teikimas. Bendrovė savo veikloje vadovaujasi UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ įstatais.

DALYVAVIMAS EUROPOS SAJUNGOS FINANSUOJAMOSE PROJEKTUOSE

Didžiausią dėmesį bendrovė skiria esamų vandens ir nuotekų tinklų atnaujinimui. Šio tikslo įgyvendinimui UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ dalyvauja projekte „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“. Projekto vertė 9,2 mln. Lt. Įgyvendinus šį projektą bus nutiesta 13,1 km naujų nuotekų tinklų ir 1,1 km vandens tinklų, pastatyti nuotekų valymo įrengimai, bei įsigyta dumblo išvežimo asenizacinė mašina. Planuojama, kad prie naujų nuotekų tinklų prisijungs 809 gyventojai, o prie vandens tinklų – 30 gyventojų.

VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO VEIKLA

Bendrovė patiria didelį vandens tiekimo nuostolį, kurie sudaro net 58% išgauto vandens kiekio, to priežastis susidėvėjusios vandens trąsos, kad sumažinti tokį patiriamą nuostolį Pagėgių savivaldybės gyvenvietėse bendrovė iš savo apyvartinių lėšų keitė susidėvėjusių trąsų vamzdžius, tiesė naujas vamzdynų atkarpas, vykdė prisijungimo darbus prie naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų. Tokių darbų 2011 m. atlikta už 56 tūkst. Lt

Įgyvendindamas Europos sąjungos finansuojamus projektus UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2010 m. pradėjo ir 2011 m. tęsia gyventojų prisijungimo darbus prie naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų Vytauto, Žemaičių, Malūno, Sodų, Jankaus, Vilniaus, Ateities, Vydūno gatvėse, taip pat Benininkų kaime.

Kaip ir 2010 m., 2011 m. toliau bendrovė iš savo apyvartinių lėšų gyventojams įrenginėjo vandens apskaitos prietaisus. Šiam tikslui ataskaitiniais metais skirta 35 tūkst. Lt. ir visi vartotojai (išskyrus 45) už vandenį moka pagal apskaitos prietaisų rodmenis. Dalis gyventojų naudoja vandens skaitiklius, esančius jų pačių nuosavybe, tačiau tolesnis bendrovės tikslas- pakeisti visus vandens apskaitos prietaisus, kuriuos turi įsirengę gyventojai už savo lėšas.

ŠILUMOS TIEKIMAS

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" teikia šildymo paslaugas. Dėl mažo šildomo ploto (4,8 tūkst.kv.m.), fiziškai ir morališkai pasenusios šildymo įrangos bei senų šildymo trąsų šilumos paslaugos tiekimas yra nuostolingas. 2011 m. šildymo paslaugos nuostoliai sudaro 66 tūkst. Lt.

AKCINIO KAPITALO BŪKLĖ

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 2.698.500 Lt., kuris susideda iš 26985 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė 100 (vieno šimto) litų. Visos akcijos priklauso vieninteliui bendrovės akcininkui – Pagėgių savivaldybės Tarybai.

VEIKLOS REZULTATAI IR FINANSINIAI POKYČIAI

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 2011 m. uždirbo 1,41 mln. Lt. pajamų ir patyrė 673,8 tūkst. Lt. nuostolių.

Vidutinis darbuotojų skaičius -33, vidutinis priskaičiuotas darbuotojų atlyginimas 2011 m. – 1458 Lt.

Per ataskaitinius metus padidėjo ilgalaikės ir trumpalaikės skolos. Trumpalaikės skolos medžiagų ir paslaugų tiekėjams padidėjo 43 %, to priežastis didelės bendrovės investicijos į įgyvendintų Europos sąjungos projektų iškeltų rodiklių pasiekimą, atliekant gyventojų prisijungimo darbus prie naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų, taip pat kieto kuro įsigijimas visam 2011/2012 m. šildymo sezonui.

BENDROVĖS TIKSLAI

- 1.Dalyvauti aplinkosauginiuose projektuose, užtikrinant kuo didesnę nuotekų surinkimą ir jų išvalymą iki leistinų normatyvų.
- 2.Mažinti vandens nuostolius vandens tiekimo tinkluose.
- 3..Užtikrinti tiekiamo geriamojo vandens kokybę.
- 4.Pastoviai ieškoti būdų mažinti sąnaudas.

Direktorius



Bronius Vaitkus