

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 177390158

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.12, 99292 Pagegiai, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020 m balandžio 29 d. Nr. 2019 FA-01

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

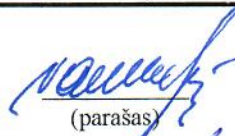

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6313338	6684215
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	-	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	6312353	6683230
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6228651	6575175
2.3.	Mašinos ir įranga		17839	20915
2.4.	Transporto priemonės		59004	72928
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		6859	9212
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			5000
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	985	985
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		985	985
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		202432	160064
1.	ATSARGOS	3.4	45456	70651
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		29962	10851
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		13800	59800
1.7.	Sumokėti avansai		1694	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	140931	53467
2.1.	Pirkėjų skolos		38090	48238
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		102841	5229
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	3.6	15726	35946
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	319	269
	TURTO IŠ VISO		6515770	6844548
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		292009	426316

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.	KAPITALAS	3.8	459100	459100
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		459100	459100
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.9	-	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	(167091)	(32784)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(134307)	(27761)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(32784)	(5023)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	5819674	6101896
F.	ATIDĖJINIAI			-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		404087	316336
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12	75421	45696
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		13440	45696
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	3.12	-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		61981	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.13	328666	270640
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	3.13	32454	32587
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	3.13	158451	128836
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.13	98253	73899
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.13	39508	35318
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6515770	6844548

Direktoriaus pavaduotojas l.e.
 direktoriaus pareigas
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


 (parašas)

 (parašas)

Vytautas Stanišauskas
 (vardas ir pavardė)

Vilma Stanišauskienė
 (vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 177390158

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 12; Pagėgiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m balandžio 29 d. Nr. 2019 FA-02

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai


(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	4.1	474098	476186
2.	Pardavimo savikaina	4.1	(342088)	(338264)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		132010	137922
5.	Pardavimo sąnaudos	4.2	(40990)	(31181)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4.2	(159218)	(133018)
7.	Kitos veiklos rezultatai	4.3	9214	452
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4.4	4135	4685
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	4.4	(79458)	(6621)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4.5	(134307)	(27761)
14.	Pelno mokestis	4.5		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4.5	(134307)	(27761)

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

Direktoriaus pavaduotojas l.e. direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vytautas Stanišauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Vilma Stanišauskienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 177390158

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 12, 99292, Pagėgiai Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. balandžio 29 d. Nr. 2019-FA-03
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų (ataskaitinis laikotarpis)	Eurais						(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)	
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Įstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	459100	-	-	-	34752	-	(35761)	458091 (4014)
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	459100	-	-	-	34752	-	(39775)	454077
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					(34752)		(27761)	(27761)
13. Panaudoti rezervai							34752	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	459100	-	-	-	-	-	(32784)	426316
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)							(134307)	(134307)
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	459100	-	-	-	-	-	(167091)	292009

Vytautas Stanišauskas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vilma Stanišauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Direktoriaus pavaduotojas /c. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

Konsoliduotosios pinigų srautų ataskaitos, sudaromos tiesioginiu būdu, forma

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 17739158
(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.12 ,99292 Pagegiai, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m balandžio 28 d Nr. 2019 FA-4
(ataskaitos sudarymo data)

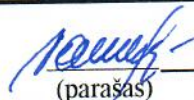
2019 metu
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		637620	565534
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		635963	561937
1.1.2.	Kitos įplaukos	5.1	1657	3597
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(620404)	(512964)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(265929)	(190883)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(170625)	(152273)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(179207)	(168351)
1.2.4.	Kitos išmokos		(4643)	(1457)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		17216	52570
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(79514)	(157128)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, perleidimas			
2.5.	Investicijų į patronuojamąsias įmones įsigijimas			
2.6.	Investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimas			
2.7.	Paskolų suteikimas			
2.8.	Paskolų susigrąžinimas			
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(79514)	(157128)

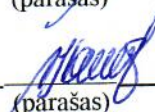
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		42079	132825
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(35434)	(37537)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(32256)	(33156)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(3178)	(4381)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	5.2	77513	170362
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		42079	132825
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(20219)	28267
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		35945	7679
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		15726	35946

Direktoriaus pavaduotojas l.e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vytautas Stanišauskas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Vilma Stanišauskienė
(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 2019 m. gruodžio 31 d.
2020-04-29 Nr. 2019 FA-06
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 reiškinų, ar kitų aplinkybių, nepriklausančių nuo bendrovės veiklos ir kurių pasikartojimo tikimybė labai maža.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 30,92. Per ataskaitinius metus į darbą priimti 9 darbuotojai, atleisti 10 darbuotojai. Darbuotojų skaičius 2019 m. pabaigoje - 29. Iš jų -administracijos –8 darbuotojai, darbininkų - 21 darbuotojai.

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;

Uždarosios 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 (balansas; pelno (nuostolio) atskaita; nuosavo kapitalo pokyčių atskaita; piniginių srautų atskaita). Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojamos PROFIT-W ir ALGA 200SQL programos.

Bendrovėje apskaita tvarkoma dvejetainiu 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.

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.

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.

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.

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

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

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

Palyginamieji skaičiai

Praėjusieji metai koreguojami dėl gamtos išteklių mokesčio perskaičiavimo už 2017 ir 2018 metus pagal patikrinimo aktą.

Taip pat koreguojamas neteisingai klasifikuotas po vienerių metų mokėtinos sumos, straipsnis skolos tiekėjams (skola atspindėta įmonei UAB „Stamela“, kuri pagal pasirašytą sutartį 2016-12-14 Nr. PAG-16-43 turi grąžinti 2019 m. gegužės mėnesį). Dėl šios priežasties 2018 m. gruodžio 31 d. balanse per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai turėtų būti padidinti apie 58898 eurų suma ir atitinkama suma turėtų būti balanse sumažintas po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai straipsnis.

		2018-12-31 duomenys po koregavimo	2018-12-31 duomenys iki koregavimo	Koregavimo suma
BALANSO ATASKAITA				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	426316	434536	-8220
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-32784	-24564	-8220
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-27761	-23555	-4206
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-5023	-1009	-4014
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	45696	104594	-58898
1.4.	Skolos tiekėjams	0	58898	-58898
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	270640	203522	67118

2.4.	Skolos tiekėjams	128836	69938	58898
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	35318	27098	8220
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA				
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-133018	-128812	-4206
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-27761	-23555	-4206

3. PAAIŠKINIMAI APIE 2019 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.

Nematerialiojo turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį parodyti 1 lentelėje.

1 lentelė

Ilgalaikio nematerialiojo turto pokyčiai per 2019 m.

Rodikliai	Programinė įranga
1	2
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13572
Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas	
Finansinių metų pabaigoje	13572
Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13572
Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija	
Finansinių metų pabaigoje	13572
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0

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 nustatyta minimali vertė 300 Eur.
- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai per 2019 m. parodyti 2 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BŪKLĖ 2019 m.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir frankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybės) darbai	iš viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų	6575175	20914	72928	9212	5000	6683230
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11402770	817757	241878	41524	5000	12508929
Finansinių metų pokyčiai						
Turto įsigijimas (-)		0	4850	1275	130230	136355
Perleistas nurašytas turtas (-)	130230		-2316	-455	-5000	-7771
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +					-130230	0
Finansinių metų pabaigoje	11533000	817757	244412	42344	0	12637513
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	4827594	796843	168950	32312	0	5825699
Finansinių metų pokyčiai						
Finansinių metų nusidėvėjimas	476755	3075	18615	3438		501863
500099xxAtstatantys įrašai (-)						
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			-2157	-265		-2422
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +,-						
Finansinių metų pabaigoje	530439	799918	185408	34757	0	6325160
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	6228651	17839	59004	6859	0	6312353
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a+b-c-d)						
Naudojamas nudėvėtas turtas įsigijimo verte	1059775	786680	58171	21792	0	1928418

2015 m sausio 02 d vadovo įsakymu Nr. A-15-01B 1 punktu pradėta taikyti pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m gruodžio 21 d. nutarimo Nr.03-92 Nauja redakcija 2015-01-01 Metodikos I priedą ir tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

3 lentelė

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai

Ilgalaikio turto grupė	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas	Įmonėje taikomas normatyvas
Pastatai(išskyrus gyvenamuosius namus)	tiesinis	50
Mašinos ir įrengimai	Tiesinis	10
Įrenginiai(statiniai, gręžiniai)	Tiesinis	35
Vamzdynai	Tiesinis	50
Baldai, inventorius	Tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	Tiesinis arba dvigubo balanso	5
Transporto priemonės: Lengvieji automobiliai	Tiesinis	6
Ascenizacijos transporto priemonės, krovininiai automobiliai, priekabos, pusprirkabės ir kitos transporto priemonės	Tiesinis	8
Kiti įrenginiai ir įrankiai (elektriniai įrankiai, prietaisai)	Tiesinis	5
Atsiskaitomieji apskaitos prietaisai	Tiesinis	6
NEMATERIALUS TURTAS		
Programinė įranga	Tiesinis arba dvigubo balanso	3

Nuo 2018 m bendrovė dalyvauja projekte „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Mažaičiuose). Nebaigtos statybos judėjimas pagal sutartį parodytas 4 lentelėje.

4 lentelė

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Pavadinimas	Atlikta darbų 2019 m. Eur	Įvesta į eksploataciją Eur	Nurašyta	Likutis 2019.12.31 Eur.	Likutis 2018.12.31 Eur
Investicinio projekto „Nuotekų tinklų plėtra Pagėgių savivaldybė (Mažaičiuose) parengimas			5000		5000
Investicinio projekto „Nuotekų tinklų plėtra Pagėgių savivaldybė (Mažaičiuose)	117730	130230			
Investicinio projekto „Nuotekų tinklų plėtra Pagėgių savivaldybė (Mažaičiuose) avansas atsiskaitymui	12500				
Iš viso:	130230	130230	5000	0	5000

Investicinio projekto „Vandentiekio ir nuotekų infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Mažaičiuose)“ buvo sudarytos rangos sutartys su UAB „Stamela“ rangos sutartis Nr. PAG-18-13, data 2018-09-19. Sutarties kaina 151371 Eur ir su VšĮ „Projektų vadybos grupė“ pirkimo sutartis Nr. PAG-18-15 data 2018-09-28. Pirkimo sutarties suma 6897 Eur

Per 2019 metus bendrovė lizingo būdu turto neįsigijo ir neturi.

Bendrovėje naudojamas patikėjimo teise gautas turtas iš Pagėgių savivaldybės administracijos. Duomenys pateikti 5 lentelėje.

5 lentelė

Pavadinimas	Kodas (nomenklatūrinis Nr.)	Matavimo vnt.	Kiekis	Suma Eur
Vandens bokštas, registro Nr.50/134040	88/967-0056-01-1	Vnt.	1	0
Vandens gręžinys, registro Nr.50/1344040	88/967-0056-02-2	Vnt.	1	131
Inžineriniai statiniai: Fekalinė kanalizacija KF Šuliniai Nr.87;138;145;194;155;202;2;1;91;56;55;107;108 Vamzdžiai, kurių skersmuo 150;100;200;300	4400-01249723 4400-01249723 4400-01249723	M Vnt. Vnt.	415 13 4	43443
Vandens bokštas, registro Nr.44/1439555	4400-2196-2056	Vnt.	1	0
Gręžinys, registro Nr.44/1439555	4400-2196-2094	Vnt.	1	0

2016 m. bendrovė imdama ilgalaikę paskolą apyvartinių lėšų padengimui iš AB Šiaulių banko įkeitė šį ilgalaikį materialųjį turtą 6 lentelėje.

6 lentelė

Buvimo vieta	Objekto pavadinimas	Metai	Unikalus Nr.	Įsigijimo vertė, Eur
Johaneso Bobrovskio g. 57, Vilkyškių mst., Vilkyškių sen., Pagėgių sav.	Aerotankas	2014	4400-2728-9430	278138
	Tvora	2014	4400-2731-1471	15304
	Aikštelė	2014	4400-2728-9083	159103
	Slėginis nuotekų tinklas	2014	4400-2728-9461	21660
	Technologinis pastatas	2014	4400-2728-9407	328296
	Nuotekų tinklai	2014	4400-2728-9442	18920
	Vandentiekio tinklai	2014	4400-2728-9472	26777
	Iš viso:			848198

3.3 Finansinis turtas

Finansinį bendrovės turtą sudaro investuotos lėšos į UAB „Pagėgių savivaldybės komunalinis ūkis“ nematerialias 3400 vnt. akcijas už 985 Eur. Tai sudaro 18,5% visų UAB „Pagėgių savivaldybės komunalinis ūkis“ valdomų akcijų. Akcijos užregistruotos įsigijimo savikaina. 2019 m. ši bendrovė veiklos nevykdė. Kadangi bendrovės finansinėms ataskaitoms ši suma nereikšminga investicija nuosavybės metodu neįvertinta.

TRUMPALAIKIS TURTAS

3.4. 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 300 Eur 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 300 Eur. Jos nurašomos į sąnaudas, kai tokios atsargos susidėvi ir nebetinka tolimesniam naudojimui. Atsargas bendrovėje sudaro degalai, kietas kuras (mediena, malkos), atsarginės ir 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. 2019 m. atsargų judėjimas parodytas 7 lentelėje.

Atsargų pokyčiai per 2019 m.

Straipsniai	Įsigyta per 2019 m, Eur	Sunaudota / įvesta į eksploataciją per 2019 m. Eur	Likutis 2019-12-31 Eur	Likutis 2018-12-31 Eur	Ilgiau kaip metus nejudėjusios atsargos
Degalai	18888	18866	541	519	0
Kietas kuras (malkos)	47012	29377	19920	2285	0
Mažavertis inventorių	3551	4670	1108	2227	804
Metalo laužas	0	0	375	375	375
Pagrindinės priemonės	9281	7288	1993	0	0
Atsarginės dalys	32470	31890	6025	5445	5057
Turtas skirtas perparduoti	0	46000	13800	59800	0
Sumokėti avansai	2694	1000	1694	0	0
Iš viso:	113896	139091	43762	70651	6236

Turtas skirtas perparduoti sudaro: 13800 Eur. Negyvenamos patalpos Donelaičio g.5 Panemunės m. (unik. Nr. 8897-5001-0012:0004; 8897-2001-0012:0005), nepriklausomas vertinimas buvo atliktas 2016-11-15 d. ir įvertinta 13800 Eur sumai. Turto pirkimui klientų neatsirado.

3.5 Per vienus metus gautinos sumos

8 lentelė

8	Straipsniai	Likutis 2019 -12- 31	Likutis 2018 -12- 31
	Pirkėjų įsiskolinimas	38090	48238
	Abejotinos skolos	-9232	
	Kitos gautinos sumos:	112073	5229
	Gautinos dotacijos iš savivaldybės pagal projektą	105114	0
	Gautina Kompensacija už šildymą ir šaltą vandenį.	6959	5229
	Iš viso:	140931	53467

Žemiau 9 lentelėje pateikiamas detalus pradelsto pirkėjų įsiskolinimas pasiskirstymas per 2019 m. 9 lentelė

Pirkėjų įsiskolinimas pagal trukmę 2019-12-31 d.

Likučiai/ Laikotarpis	iki 3 mėn.	iki 6 mėn.	iki 9 mėn.	virš 12 mėn.	Viso:
Fiziniai asmenys	19113	1258	541	6292	27204
Juridiniai asmenys	7785	252	265	2584	10886
Viso:	26898	1510	806	8876	38090

Bendrovė 2019 m gruodžio mėn. pirkėjų įsiskolinimą 9232,11 Eur pripažino abejotina skolas.

3.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte eurais. Pinigų likučio struktūra ir dinamika pateikiama 10 lentelėje.

10 lentelė

Straipsniai	Likutis 2019 -12 -31	Likutis 2018 -12 -31
Sąskaitos bankuose	12931	33363
Kasa	2577	2179
Pinigai kelyje	218	404
Iš viso:	15726	35946

3.7 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika pateikiama 11 lentelėje

11 lentelė

Straipsniai	Likutis 2019 -12 -31	Likutis 2018 -12 -31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos – turto draudimo sąnaudos	319	269
Iš viso:	319	269

NUOSAVAS KAPITALAS

Nuosavą kapitalą sudarantys straipsniai balanse atvaizduoti pagal 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.

3.8 Kapitalas

12 lentelė

Straipsniai	Likutis 2019-12-31 Eur	Likutis 2018-12-31 Eur
Išstatinis (pasirašytasis)	459100	459100

Akcinis kapitalas padalintas į 18364 paprastasias vardines 25,00 Eur nominalios vertės akcijas. Pagrindinis ir vienintelis akcininkas – Pagėgių savivaldybės taryba. Per 2019 metus pokyčių nevyko.

3.9 Rezervai

2019 m. sudarytų rezervų nėra.

3.10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

13 lentelė

Straipsniai	Likutis 2019-12-31 Eur	Likutis 2018 -12- 31 Eur
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų	-167091	-24564
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-134307	-23555
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-32784	-1009

Pelno (nuostolių) paskirstymas (projektas)

14 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-32784
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-134307
Paskirstytinasis rezultatas- pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-167091
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	-167091
Pelno paskirstymas:	
– pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
– pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
– pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	

- pelno dalis, paskirta kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-167091

3.11 Dotacijos, subsidijos

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2018 m rugpjūčio 20 d. pasirašė naujo projekto įgyvendinimo sutartį su Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra. Įmonė vykdė projektą „Nuotekų tinklų plėtra Pagėgių savivaldybėje (Mažaičiuose) Nr.05.3.2 –APVA-R-014-71-0005.

Bendrovė kaupimo principu apskaitoje dotacijos pripažįsta panaudotomis, kai jos faktiškai panaudojamos, t. y. kai registruojamos pajamos ar patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti dotacija buvo skirta. Bendrovės visos gautos dotacijos yra susijusios su turtu. Su turtu susijusių dotacijų suma mažinama įsigyto ilgalaikio turto apskaičiuoto nusidėvėjimo suma ir pripažįstama panaudota tais laikotarpiais ir tokiais dalimis, kurios atitinka gauto turto nusidėvėjimo normas.

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

15 lentelė

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" gautų ir gautinų dotacijų apskaita 2019 m

Projektų dotacijos					
	Likutis 2018-12-31	Gauta 2019m	Panaudota 2019 m.	Nurašyta	Likutis 2019-12-31
P48	99348	0	16269	0	83079
R55	588315	0	101625	0	486690
40P, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	197080	0	29756	0	167324
09-03, projektas VP3-3.1-AM-01-V-02-030	170856	0	24789	0	146067
Projektas Mažaičiai	13028	18018	0	0	31046
Šilgaliai, Vilkyškiai	61032	0	15921	0	45111
PAG11-05	1070004	0	30190	0	1039814
PAG11-06	2040396	0	88594	0	1951802
Natkiškių, Bubliskės projektas (Bubliskės)	407341	0	10212	0	397129
Natkiškių, Bubliskės projektas (Natkiškiai)	54265	0	1660	0	52605
Projektas Natkiškiai, Piktupėnai	550239	59495	14073	595	595066
86P	413588	0	62320	0	351268
87P	395069	0	66103	0	328966
Techninio projekto parengimas Piktupėnai	16798	0	0	0	16798
Savivaldybės subsidija 2000(IMT)	24532	0	2740	0	21792
Savivaldybės subsidija iš UAB "Pagėgių kom. ūkis" 2008-2013 programos	3	0	0	0	3
Iš viso dotacijos	6101894	77513	464252	595	5714560
GAUTINOS SUBSIDIJOS					
Projektas Mažaičiai	0	105114	0	0	105114
iš viso:	6101894	182627	464252	595	5819674

3.12 Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Esant piniginių lėšų trūkumui 2016 m gegužės 25 d įmonė iš AB Šiaulių banko paėmė ilgalaikę 150000 Eur paskolą apyvartinių lėšų finansavimui. 2018 m lapkričio 21 d. susitarimu Nr.2 kredito sutartis buvo pratęsta iki 2021 m gegužės 24 d.

2020 m. kovo 2 d. pasirašyta mokestinės paskolos sutartis Nr. (23.24-08) 327-3632, pagal kurią mokestinės nepriemokos mokėjimo terminas išdėstomas nurodytam laikotarpiui, nuo 2020 m. vasario 10 d. iki 2023 m. vasario 25 d., mokėjimo pradžią atidedant iki 2020 m. kovo 25 d.

Po vienu metų mokėtinų sumų dinamika

16 lentelė

Straipsniai	Likutis 2019-12-31	Likutis 2018-12-31
Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis	13440	45696
Kitos mokėtinos sumos (bauda)	61981	0
Viso	75421	45696

3.13. Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienus metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

17 lentelė

Straipsniai	Likutis 2019 – 12 -31	Likutis 2018 – 12 -31
Skolos kredito įstaigoms	32454	32587
Skolų kredito įstaigoms einamųjų metų dalis	32256	32256
Kiti įsipareigojimai (palūkanos)	198	331
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	158451	128836
Iš jų: pagal ES vykdomus projektus tiekėjams	118634	66717
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	98253	73899
Iš jų nepanaudotos atostogos	21327	25141
Darbo užmokestis	51224	35182
Gyventojų pajamų mokestis	17116	4906
SODRA	6245	6713
Garantinis fondas	1957	1957
Deponuotas atlyginimas	384	-
Kitos mokėtinos sumos	39508	35318
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	33309	12178
iš jų: avansinis nekilnojamo turto mokestis	-173	-172
aplinkos teršimo mokestis	2811	2557
gamtos išteklių mokestis	3981	10832
valstybinės žemės nuomos mokestis	8347	7181
bauda	18343	0
Mokėtinas PVM	6199	14920
Kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai)	0	0
Iš viso:	328666	270640

Trumpalaikės skolos tiekėjams 2019 m. sudaro 145941 Eur. Lyginant su 2018 m. skolos tiekėjams padidėjo 48%. Pagal ES vykdomus projektus 2019 m. bendrovė buvo skolinga 106124 Eur. Skola susidarė, nes Pagėgių savivaldybė nevykdė savo įsipareigojimo, ši suma bus gauta ir apmokėta 2020 metais sausio – kovo mėnesiais.

Bendrovė vėluoja atsiskaityti darbuotojams už darbą, darbo užmokestis neišmokėtas už nepilnus keturis paskutinius mėnesius.

Pagal UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ apskaitos politiką ir 31-ąją verslo apskaitos standartą su darbo santykiais susijusiuose įsipareigojimuose apskaitomi nepanaudotų atostogų įsipareigojimai darbuotojams. Įsipareigojimas apskaičiuojamas metų pabaigoje. Palyginus su 2018 m. atostoginių kaupimai pamažėjo 15,17 procentų ir 2019 metų gruodžio 31 d. sudaro 21327 Eur.

4. PAAIŠKINIMAI APIE 2019 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITĄ

4.1 Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

2019 m. UAB “Pagėgių komunalinis ūkis“ pagrindines realizacines pajamas sudarė: vandens tiekimo, nuotekų šalinimo, šildymo. 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 2019 metus parodytos 18 lentelėje.

18 lentelė

Rodikliai													Viso įmonėje	
	Vandens tiekimas		Nuotekos		Šildymas		Pardavimo kainos pajamos		Turgaus paslauga		Kitos paslaugos			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pajamos	116323	136811	153985	172812	86691	69705	65690	64883	0	1430	51409	30545	474098	476186
Sąnaudos (tiesioginės)	126173	105724	132563	123000	63456	82301	0	0	0	1012	19896	26227	342088	338264
Bendrasis pelnas	-9850	31087	21422	49812	23235	12596	65690	64883	0	418	31513	4318	132010	137922

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2019 m. bendrovė patyrė 342088 Eur. tiesioginių 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. Bendrasis pelnas lyginant su 2018 metais sumažėjo 4,29 %.

4.2 Pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimų, bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos sekančios sąnaudos, pateiktos 19 lentelėje.

19 lentelė

Straipsniai	2019 metai	2018 metai
Pardavimo sąnaudos	40990	31181
Degalai	967	1623
Darbo užmokestis	36130	21251
Socialinis draudimas	639	6678
Kitos	1446	1629
Atostoginių kaupimai	1808	0
Bendrosios ir administracinės:	159218	128812
Darbo užmokesčio ir Sodros sąnaudos	91707	77240
Nusidėvėjimo sąnaudos	950	859
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	5213	6595
Programų priežiūros sąnaudos	5474	4183
Abejotinų skolų sąnaudos	9232	18
Kitos veiklos mokesčių sąnaudos	4044	4156
Draudimo sąnaudos	1318	1275
Ryšio paslaugos	3097	3935
Kitos sąnaudos	38183	30551
Iš viso:	200208	159993

4.3 Kitos veiklos rezultatai

20 lentelė

Straipsniai	2019 metai	2018 metai
Pajamos	9214	452
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	8862	0
Kitos veiklos pajamos	352	452
Kitos veiklos rezultatas:	9214	452

4.4. Kitos palūkanų ir panašios pajamos, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Kitos palūkanų ir panašios pajamų ir sąnaudų veiklos rezultatai pateikiami 21 lentelėje.

21 lentelė

Straipsniai	2019 metai	2018 metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4135	4685
Delspinigių pajamos	2799	2857
Skolų išieškojimas	1336	1828
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	79458	6621
Baudos ir delspinigiai	76414	2338
Kitų suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	3044	4283
Kitos palūkanų ir panašių pajamų rezultatas:	-75323	-1936

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

Metus bendrovė baigė nuostolingai. Pelno mokestis nemokamas, jis apskaičiuotas, vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymu. Pagal 24-jo verslo apskaitos standarto nuostatus „Pelno mokestis“ nuo nepanaudotų atostogų, ir mokesčių nuostolių laikinųjų skirtumų atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaitoje neregistruojamas, nes bendrovė nesitiki ateinančiais metais dirbti pelningai, kadangi mažėja abonentų.

5. PAAIŠKINIMAI APIE 2019 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITĄ

5.1 Pinigų srautų ataskaitos straipsnyje 1.1.2 „Kitos įplaukos“ parodytos gautos pajamos iš turkaus.

5.2 3.2.5 straipsnyje „Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai“ parodytos gautos lėšos pagal projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Natkiškiuose, Piktupėnuose) Nr.05.3.2-APVA-R-014-71-002 ir „Nuotekų tinklų plėtra Pagėgių savivaldybėje (Mažaičiuose) Nr.05.3.2 –APVA-R-014-71-0005.

6. Kiti dalykai

Patalpų nuomos ir panaudos sutarčių bendrovė neturi sudariusi.

7. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ vadovai yra įmonės direktorius, direktoriaus pavaduotojas ir vyr. buhalteris. 2015 m. birželio 29 d. Stebėtojų tarybos posėdyje be kitų einamųjų klausimų buvo svarstytas vadovo darbo užmokesčio koeficientas. Stebėtojų taryba nutarė nuo liepos 1 d. nustatyti mėnesinės algos pastoviąją dalį – Lietuvos Respublikos vyriausybės 2012 m. gruodžio 19 d. nutarimo Nr.1543 2 dalimi nustatytas MMA dydis, koeficientas – 4,9. Kitų ryšių t.y. paskolų suteikimo, dovanų ir kitų suteiktų garantijų per ataskaitinius metus nebuvo. Vadovams priskaičiuotas darbo užmokestis parodytas 22 lentelėje.

22 lentelė

Rodiklis	2019 m.	2018 m.	Likutis 2019-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams	47471	36220	5929
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	3

8. 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.

2019 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 202432 Eur, o bendrovės per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 328666 Eur, t. y. trumpalaikiai įsipareigojimai viršija 126234 Eur trumpalaikio turto. Bendrovė per 2019 m gavo 134307 Eur nuostolių.

9. Viešieji pirkimai

2019 m. Bendrovės viešieji pirkimai vykdomi vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu, UAB „Pagėgių komunalinis“ direktoriaus 2014 m rugsėjo 22 d įsakymu Nr.14-143 ir 2015 m. spalio 26 d. įsakymu Nr. A-15-146 patvirtintomis UAB „Pagėgių komunalinis“ supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėmis, (toliau – Taisyklės) paskelbtomis Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (toliau – CVP IS) ir jos tinklapyje bei patvirtintu bendrovės planuojamų prekių, paslaugų, darbų pirkimų planu.

2019 m. Bendrovė vykdė viešuosius pirkimus pasirinkdama tiekėjų apklausos būdą, kai yra atliekamas mažos vertės viešasis pirkimas, tai yra, kai prekių ar paslaugų vertė yra mažesnė kaip 58000 Eur (be PVM), o darbų pirkimo vertė mažesnė kaip 145000 Eur (be PVM). Perkamos panašios prekės, paslaugos ar perkami darbai dėl to paties objekto yra suskirstyti į atskiras dalis, kurių kiekvienai numatoma sudaryti atskirą pirkimo sutartį (sutartis), jeigu bendra šių sutarčių vertė yra ne didesnė kaip 10 % prekių ar paslaugų supaprastintų pirkimų to paties tipo sutarčių vertės ir mažesnė kaip 58000 Eur (be PVM), o perkant darbus – ne didesnė kaip 1,5 % to paties objekto supaprastinto pirkimo vertės ir mažesnė kaip 145000 Eur (be PVM).

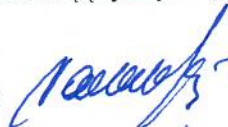

2019 m. vykdant prekių, paslaugų ir darbų viešuosius pirkimus buvo laikomasi supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse nustatytos pirkimų vykdymo tvarkos.

10. Pobalansiniai įvykiai

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos įvyko po balansinių įvykių turėjusių ar galėsiančių turėti įtakos 2019 metų finansinių ataskaitų rinkiniui, nenustatyta.

Direktoriaus pavaduotojas l.e. direktoriaus pareigas

Vyr.buhalterė

Vytautas Stanišauskas

Vilma Stanišauskienė