

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" 177390158

Balanso forma

(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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. balandžio 14d. Nr. 2020 FA-01
(ataskaitos sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.

(ataskaitinis laikotarpis)

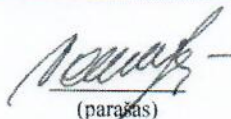
Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5809942	6313338
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	5808957	6312353
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5749995	6228651
2.3.	Mašinos ir įranga		15010	17839
2.4.	Transporto priemonės		40076	59004
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3876	6859
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	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		62129	202113
1.	ATSARGOS	3.4	22738	45456
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		3123	29962
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	13800
1.7.	Sumokėti avansai		5815	1694
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	34042	140931
2.1.	Pirkėjų skolos		33137	38090
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		905	102841
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	5349	15726
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	531	319
	TURTO IŠ VISO		5872602	6515770

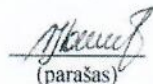
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
1.	KAPITALAS		253743	259089
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.8	489100	459100
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		489100	459100
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		-	-
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.09		
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(235357)	(200011)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(35346)	(140170)
			(200011)	(59841)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.10	5205658	5672017
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			-
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		413201	584664
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.11	41881	75421
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			13440
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		41881	61981
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12	371320	509243
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	3.12	13504	32454
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	3.12	31959	158451
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	3.12	99891	98253
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.12	225966	220085
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5872602	6515770

Direktoriaus pavaduotojas i.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)

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)

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

2021 m. balandžio 14d. Nr. 2020 FA-02
(ataskaitos sudarymo data)

2020 m. gruodžio 31d.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	4.1	476103	474098
2.	Pardavimo savikaina	4.1	(349728)	(347951)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		126375	126147
5.	Pardavimo sąnaudos	4.2	(44806)	(40990)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4.2	(113023)	(159218)
7.	Kitos veiklos rezultatai	4.3	(551)	9214
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	1729	4135
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	4.4	(5070)	(79458)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4.5	(35346)	(140170)
14.	Pelno mokestis	4.5		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4.5	(35346)	(140170)

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

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

(parašas)

Vytautas Stanišauskas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Vilma Stanišauskienė
(vardas ir pavardė)

8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										(5863)	(5863)	(5863)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(134307)	(134307)	(134307)
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	459100	-	-	-	-	-	-	-	-	(200011)	(200011)	259089
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(35346)	(35346)	(35346)
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	30000											30000
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	489100	-	-	-	-	-	-	-	-	(235357)	(235357)	253743

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


(parašas)

Vytautas Stanisauskas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Vilma Stanisauskienė
(vardas ir pavardė)

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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m balandžio 14 d Nr. 2020 FA-04
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		574471	637620
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		574441	635963
1.1.2.	Kitos įplaukos	5.1	30	1657
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(550802)	(620404)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(176334)	(265929)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(185321)	(170625)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(187226)	(179207)
1.2.4.	Kitos išmokos		(1921)	(4643)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		23669	17216
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(115232)	(79514)
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		(115232)	(79514)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas		30000	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		30000	
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		51186	42079
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(53928)	(35434)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		(50599)	(32256)
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(3330)	(3178)
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	105114	77513
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		81186	42079
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(10377)	(20219)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		15726	35945
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		5349	15726

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

(parašas)

Vytautas Stanišauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)
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 2020 m. gruodžio 31 d.
2021-04-14 Nr. 2020 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 – 29,83. Per ataskaitinius metus į darbą priimti 10 darbuotojai, atleisti 8 darbuotojai. Darbuotojų skaičius 2020 m. pabaigoje – 30. Iš jų - administracijos – 8 darbuotojai, darbininkų – 21 darbuotojai. Vidutinis darbo užmokestis 2020 m. – 748,93 Eur, 2019 m. – 784,31 Eur.

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;

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

Bendrovėje apskaita tvarkoma dvejybiniu 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.

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 Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Europos sąjungos paramos administravimo departamento nuosprendžio „Dėl lėšų, išmokėtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V02-066 vykdytoji „Pagėgių komunalinis ūkis“ grąžinimo“ lėšų:

		2019-12-31 duomenys po koregavimo	2019-12-31 duomenys iki koregavimo	Koregavimo suma
BALANSO ATASKAITA				
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(200011)	(167091)	(32920)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(140170)	(134307)	(5863)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(59841)	(32784)	(27057)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	5672017	5819674	(147657)
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	220085	39508	180577
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA				
2.	Pardavimo savikaina	(347951)	(342088)	(5863)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(140170)	(134307)	(5863)

3. PAAIŠKINIMAI APIE 2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

ILGALAIKIS TURAS

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 2020 m.	
Rodikliai	Programinė įranga
1	2
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Ilgalaikis nematerialusis 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 2020 m. parodyti 2 lentelėje.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BŪKLĖ 2020 m.

2 lentelė

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybės) darbai	iš viso:
ilgalaikio finansinių metų	6228651	17838	59004	6859	0	6312352
metų pabaigoje	11533000	817757	244412	42344	0	12637513
įėjimai		0		0	570	570
išlaidos (-)		-1125	-150			-1275
rašinio įkita +	570				-570	0
iš viso	11533570	816632	244262	42344	0	12636808
metų pabaigoje						
įėjimai						
išlaidos (-)						
rašinio įkita +						
iš viso						
metų pabaigoje	5304349	799918	185408	35485	0	6325160
įėjimai						
išlaidos (-)	479226	2828	18928	2983		503965
rašinio įkita +		-1124	-150			-1274
iš viso	5783575	801622	204186	38468	0	6827851
metų pabaigoje						
įėjimai						
išlaidos (-)						
rašinio įkita +						
iš viso						
metų pabaigoje	5749995	15010	40076	3876	0	5808957
įėjimai	1062229	787554	59837	24534	0	1934154

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2015 m sausio 02 d vadovo įsakymu Nr. A-15-01B. Atnaujinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2020-12-31 vadovo įsakymu Nr. A-20-124.

UAB "Pagėgių komunalinis ūkis" ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai

3 lentelė

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	10
Ascenzacijos 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

Per 2020 metus bendrovė lizingo būdu turto neįsigijo ir neturi.

Bendrovėje naudojamas patikėjimo teise gautas turtas iš Pagėgių savivaldybės administracijos. Duomenys pateikti 4 lentelėje.

4 lentelė

Pavadinimas	Kodas (nomenklatūrinis Nr.)	Matavimo vnt.	Kiekis	Suma Eur	Perdavimo data
Vandens bokštas, registro Nr.50/134040	88/967-0056-01-1	Vnt.	1	0	Perdavimo ir priėmimo aktas 2008-01-25
Vandens gręžinys, registro Nr.50/1344040	88/967-0056-02-2	Vnt.	1	131	
Inžineriniai statiniai:					Perdavimo ir priėmimo aktas 2004-10-01 Nr.18
Fekalinė kanalizacija KF	4400-01249723	M	415		
Šuliniai Nr.87;138;145;194;155;202;2;1;91;56;55;107;108	4400-01249723	Vnt.	13	43443	
Vamzdžiai, kurių skersmuo 150;100;200;300	4400-01249723	Vnt.	4		
Vandens bokštas, registro Nr.44/1439555	4400-2196-2056	Vnt.	1	0	Panaudos sutartis 2011-08-02
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 5 lentelėje.

Buvimo vieta	Objekto pavadinimas	Metai	Unikalus Nr.	5 lentelė	
				Įsigijimo vertė, Eur	Turo vertė šalių susitarimu
Johaneso Bobrovskio g. 57, Vilkyškių mst., Vilkyškių sen., Pagėgių sav.	Aerotankas	2014	4400-2728-9430	278138	239300
	Tvora	2014	4400-2731-1471	15304	7300
	Aikštelė	2014	4400-2728-9083	159103	10700
	Slėginis nuotekų tinklas	2014	4400-2728-9461	21660	11800
	Technologinis pastatas	2014	4400-2728-9407	328296	35700
	Nuotekų tinklai	2014	4400-2728-9442	18920	23600
	Vandentiekio tinklai	2014	4400-2728-9472	26777	11900
	Iš viso:			848198	340300

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 34% visų UAB „Pagėgių savivaldybės komunalinis ūkis“ valdomų akcijų. Akcijos užregistruotos įsigijimo savikaina. 2020 m. ši bendrovė veiklos nevykdė. Kadangi bendrovės finansinėms ataskaitoms ši suma nereikšminga investicija nuosavybės metodu neįvertinta.

TRUMPALAIKIS TURTA

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. 2020 m. atsargų judėjimas parodytas 6 lentelėje.

6 lentelė

Atsargų pokyčiai per 2020m.

Straipsniai	Įsigyta per 2020 m, Eur	Sunaudota / įvesta į eksploataciją per 2020 m. Eur	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur	Ilgiau kaip metus nejudėjusios atsargos
Degalai	14008	14525	24	541	0
Kietas kuras (malkos)	17270	35580	1610	19920	0
Mažavertis inventorių	961	959	1110	1108	841
Metalo laužas	0	375	0	375	0
Pagrindinės priemonės	0	1993	0	1993	0
Atsarginės dalys	18131	23777	379	6025	0
Turtas skirtas perparduoti	0	0	13800	13800	0
Sumokėti avansai	7815	3694	5815	1694	0
Iš viso:	58185	80903	22738	45456	841

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

7 lentelė

8	Straipsniai	Likutis 2020 -12- 31	Likutis 2019 -12- 31
	Pirkėjų įsiskolinimas	40300	38090
	Abejotinos skolos	-7163	-9232
	Kitos gautinos sumos:	905	112073
	Gautinos dotacijos iš savivaldybės pagal projektą	0	105114
	Gautina Kompensacija už šildymą ir šaltą vandenį	905	6959
	Iš viso:	34042	140931

Žemiau 8 lentelėje pateikiamas detalus pradelsto pirkėjų įsiskolinimas pasiskirstymas per 2019 m.

Pirkėjų įsiskolinimas pagal trukmę 2020-12-31 d.

8 lentelė

Likučiai/ Laikotarpis	iki 3 mėn.	iki 6 mėn.	iki 9 mėn.	virš 12 mėn.	Viso:
Fiziniai asmenys	19729	1778	472	6556	28535
Juridiniai asmenys	10885	273	0	607	11765
Viso:	30614	2051	472	7163	40300

Pirkėjų skola nesumokėta ilgiau kaip 12 mėnesių, pripažįstama abejotina

3.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte eurai. Pinigų likučio struktūra ir dinamika pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė

Straipsniai	Likutis 2020 -12 -31	Likutis 2019 -12 -31
Sąskaitos bankuose	2315	12931
Kasa	2848	2577
Pinigai kelyje	186	218
Iš viso:	15726	15726

3.7 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukaupytų pajamų struktūra ir dinamika pateikiama 10 lentelėje

10 lentelė

Straipsniai	Likutis 2020 -12 -31	Likutis 2019 -12 -31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos – turto draudimo sąnaudos	531	319
Iš viso:	531	319

NUOSAVAS KAPITALAS

Nuosavą kapitalą sudarantys straipsniai balanse atvaizduoti pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus. Šio standarto pagrindinis reikalavimas – pelno paskirstymą finansinėse ataskaitose užregistruoti

3.8 Kapitalas

11 lentelė		
Straipsniai	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2019-12-31 Eur
Istatinis (pasirašytasis)	489100	459100

Akcinis kapitalas padalintas į 19564 paprastasias vardines 25,00 Eur nominalios vertės akcijas. Pagrindinis ir vienintelis akcininkas – Pagėgių savivaldybės taryba. Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimu 2020 m. liepos 16 d. Nr. T-123 priimtas sprendimas didinti UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ įstatinį kapitalą papildomai išleidžiant paprastųjų vardinių akcijų 1200 vnt. suma 30000 Eur.

3.9 NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Informacija atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje. Esminių klaidų taisymo rezultate atspindėtas nepripažintas pelnas (nuostoliai) nuo 2014-2018 metų, tai susidarė dėl Aplinkos projektų valdymo agentūros prašomų grąžinti lėšų 180577 Eur, tyrimo metu nustatytų pažeidimų projekte Nr. VP-3-3.1-AM-01-V-02-066 „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“ nudėvėta ilgalaikio dalis.

Pelno (nuostolių) paskirstymas (projektas)

13 lentelė	
Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-194148
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-5863
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-35346
Paskirstytinasis rezultatas- pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-235357
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	
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	-235357

3.10 Dotacijos, subsidijos

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 tokiomis dalimis, kurios atitinka gauto turto nusidėvėjimo normas.

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

Projektų dotacijos								
Projekto pavadinimas	Projekto Nr.	Likutis 2019-12-31	Koregavimai	Likutis 2019-12-31	Gauta 2020m	Panaudota 2020 m.	Nurašyta	Likutis 2020-12-31
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Natkiškiuose, Piktupėnuose)	05.3.2-APVA-R-014-71-0002	611864		611864	0	14073	0	597791
Nuotekų tinklų plėtra Pagėgių savivaldybėje (Mažaičiuose)	05.3.2-APVA-R-014-71-0005	31046		31046	105114	2606	5362	128192
Nemuno žemupio baseino 1 paketas	2004/LT16/C/PE/004	763313	0	763313	0	144692	0	618621
Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)	VP-3.1.-AM-01-V-02-066	3036727	-147657	2889070	0	128843	0	2760227
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgių savivaldybėje (Būbliškėje, Natkiškiuose)	VP-3.1-AM-01-V-05-019	449734	0	449734	0	11873	0	437861
Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pagėgiuose	VP3-3.1-AM-01-V-02-030	800081	0	800081	0	156170	0	643911
Savivaldybės subsidija 2000(IMT)	Savivaldybės subsidija	21792		21792	0	2740	0	19052
Savivaldybės subsidija iš UAB "Pagėgių kom. ūkis" 2008-2013 programos	Savivaldybės subsidija	3		3	0	0	0	3
Iš viso dotacijos		5714560	-147657	5566903	105114	460997	5362	5205658
GAUTINOS SUBSIDIJOS								
Projektas Mažaičiai	05.3.2-APVA-R-014-71-0005	105114		105114		105114		0
Iš viso:		5819674	-147657	5672017	105114	566111	5362	5205658

Dotacija koreguota dėl Aplinkos projektų valdymo agentūros prašomų grąžinti lėšų 180577 Eur, tyrimo metu nustatytų pažeidimų projekte Nr. VP-3-3.1-AM-01-V-02-066 „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“. Grąžinama dalis sudaro 4,94%.

3.11 Po vieno metų mokėtinų sumų 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 vieno metų mokėtinų sumų dinamika

15 lentelė		
Straipsniai	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
AB Šiaulių banko paskola	0	13440
Mokestinė paskola	41881	61981
Viso	41881	75421

3.12. Per vienus metus mokėtinų sumų ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienus metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų dinamika:

16 lentelė

Straipsniai	Likutis 2020 – 12 -31	Likutis 2019 – 12 -31
Skolos kredito įstaigoms	13504	32454
AB Šiaulių banko paskola (einamųjų metų dalis)	13440	32256
Kiti įsipareigojimai (palūkanos)	64	198
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	31959	158451
Iš jų: pagal ES vykdomus projektus tiekėjams	4092	118634

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	99891	98253
Iš jų nepanaudotos atostogos	24219	21327
Darbo užmokestis	54293	51224
Gyventojų pajamų mokestis	14087	17116
SODRA	4952	6245
Garantinis fondas	1957	1957
Deponuotas atlyginimas	383	384
Kitos mokėtinos sumos	225966	220085
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	16516	33309
Iš jų: avansinis nekilnojamo turto mokestis	-186	-173
aplinkos teršimo mokestis	4388	2811
gamtos išteklių mokestis	3245	3981
valstybinės žemės nuomos mokestis	9032	8347
bauda	37	18343
Mokėtinas PVM	8773	6199
Gražintina skola APVA dėl nustatytų pažeidimų projekte Nr. VP-3-3.1-AM-01-V-02-066	180577	180577
„Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“		
Mokestinė paskola	20100	0
Iš viso:	371320	509243

Trumpalaikės skolos tiekėjams 2020 m. sudaro 31959 Eur. Lyginant su 2019 m. skolos tiekėjams sumažėjo 78%.

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

Pagal UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ apskaitos politiką ir 31-ąjį verslo apskaitos standartą su darbo santykiais susijusiuose įsipareigojimuose apskaitomi nepanaudotų atostogų įsipareigojimai darbuotojams. Įsipareigojimas apskaičiuojamas metų pabaigoje. Palyginus su 2019 m. atostoginių kaupimai padidėjo 13,56 procentų ir 2020 metų gruodžio 31 d. sudaro 24219 Eur.

4. PAAIŠKINIMAI APIE 2020 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITĄ

4.1 Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

UAB „Pagėgių komunalinis ūkis“ 2020 m. 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 2020 metus parodytos 17 lentelėje.

17 lentelė

Rodikliai											17 lentelė	
	Vandens tiekimas		Nuotekos		Šildymas		Pardavimo kainos pajamos		Kitos paslaugos		Viso įmonėje	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Pajamos	127114	116323	152044	153985	85669	86691	65556	65690	45720	51409	476103	474098
Sąnaudos (tiesioginės)	140673	126173	121713	138426	80207	63456	0	0	7135	19896	349728	347951
Bendrasis pelnas	-13559	-9850	30331	15559	5462	23235	65556	65690	38585	31513	126375	126147

Pajamoms uždirbti per ataskaitinius 2020 m. bendrovė patyrė 349728 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.

Kitas pajamas sudaro: buitinių nuotekų ištraukimas su spec. asenizacine mašina, bokštelio nuoma, elektriko paslaugos, skaitliukų pakeitimo darbai ir kitos paslaugos.
Bendrasis pelnas lyginant su 2019 metais padidėjo 0,18 %.

4.2 Pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimų, bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos sekančios sąnaudos, pateiktos 18 lentelėje.

18 lentelė

Straipsniai	2020 metai	2019 metai
Pardavimo sąnaudos	44806	40990
Degalai	595	967
Darbo užmokestis	36319	36130
Socialinis draudimas	653	639
Kitos	3780	1446
Atostoginių kaupimai	3459	1808
Bendrosios ir administracinės:	113023	159218
Darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	88099	91707
Nusidėvėjimo sąnaudos	481	950
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	6267	5213
Programų priežiūros sąnaudos	4079	5474
Abejotinų skolų sąnaudos	-2891	9232
Kitos veiklos mokesčių sąnaudos	5957	4044
Draudimo sąnaudos	1041	1318
Ryšio paslaugos	0	3097
Kitos sąnaudos	9990	38183
Iš viso:	157829	200208

4.3 Kitos veiklos rezultatai

19 lentelė

Straipsniai	2020 metai	2019 metai
Pajamos	3	9552
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0	9200
Kitos veiklos pajamos	3	352
Sąnaudos	554	338
Kitos veiklos sąnaudos	554	338
Kitos veiklos rezultatas:	551	9214

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

Kitos palūkanų ir panašios pajamų ir sąnaudų veiklos rezultatai pateikiami 20 lentelėje.

20 lentelė

Straipsniai	2020 metai	2019 metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1729	4135
Delspinigių pajamos	1641	2799
Skolų išieškojimas	88	1336
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	5070	79458
Baudos ir delspinigiai	1290	76414
Kitų suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	3780	3044
Kitos palūkanų ir panašių pajamų rezultatas:	-3341	-75323

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

Bendrovė eile metų baigė nuostolingai. Pelno mokestis nemokamas, jis apskaičiuotas, vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymu. Pagal 24-jo verslo apskaitos standarto nuostatas „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 2020 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITĄ

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

Nuomojamo turto pavadinimas	Plotas	Nuomos trukmė
Vandentiekio bokšto su arteziniu gręžiniu vieta, adresu Giluvės g., Žukai, Vilkyškių sen., Pagėgių sav. Ant kurios leidžiama įrengti, sumontuoti ir naudoti elektrinio ryšio antenas bei įrangą	-	2030-02-03
Garažo pastatas, adresu: Klaipėdos g. 6A, Pagėgiai.	209,64 kv.m.	2025-02-03
Garažo pastatas, adresu: Klaipėdos g. 6A, Pagėgiai.	524,08 kv.m.	2025-02-03

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 einamų 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 21 lentelėje.

21 lentelė

Rodiklis	2020 m.	2019 m.	Likutis 2020-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1.Vadovams	39847	47471	8320
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	3	2

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 dienos bendrovei nėra žinomos jokios aplinkybės ar įvykiai, galintys įtakoti veiklos tęstinumą per artimiausius 12 mėn. po metinių finansinių ataskaitų sudarymo.

2020 12 31 d. balanso duomenimis trumpalaikio turto vertė sudaro 62129 Eur, o bendrovės per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 371320 Eur, t. y. trumpalaikiai įsipareigojimai viršija 309191 Eur trumpalaikio turto. Einamasis likvidumo koeficientas 0,167. Bendrovė per 2020 m gavo 35346 Eur nuostolių, ir metų pabaigoje turi sukaupusi 235357 eurų nepaskirstytųjų nuostolių:

Metai	Nuostoliai
2016	21900
2017	-26923
2018	-54818
2019	-140170
2020	-35346
Viso:	-235357

9. Viešieji pirkimai

2020 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.

2020 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).

2020 m. vykdant prekių, paslaugų ir darbų viešuosius pirkimus buvo laikomasi supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklėse nustatytos pirkimų vykdymo tvarkos.

10. Užbalansiniai straipsniai

Užbalansiniuose straipsniuose atvaizduojami Aplinkos projektų valdymo agentūros priskaičiuoti delspinigiai 60565,59 Eur dėl tyrimo metu nustatytų pažeidimų projekte Nr. VP-3-3.1-AM-01-V-02-066 „Nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Pagėgių savivaldybėje (Vilkyškiuose, Šilgaliuose)“. Bendrovė tikisi delspinigių perskaičiavimo, dėl APVA inicijuoto pakartotinio tyrimo.

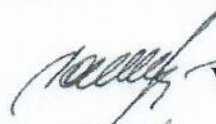
11. Pobalansiniai įvykiai

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos įvyko po balansinių įvykių turėjusių ar galėsiančių turėti įtakos 2020 metų finansinių ataskaitų rinkiniui, nenustatyta.

COVID-19 pandemijos sukelti padariniai įmonės veiklai yra nereikšmingi. Įmonės finansinė būklė yra stabili, įmonė turi pradelstų įsipareigojimų, kurie susidarė ne dėl pandemijos o dėl nuostolingos veiklos.

Direktoriaus pavaduotojas i.e. direktoriaus pareigas

Vyr.buhalterė



Vytautas Stanišauskas



Vilma Stanišauskienė