

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Įmonės įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „MAŽEIKIŲ VANDENYS“ (toliau-Bendrovė) Mažeikių rajono savivaldybėje įregistruota 1991 m. kovo 29 dieną, registracijos Nr. 00429, suteiktas įmonės kodas 166486116. Įmonė įregistruota adresu Skuodo g. 24, LT-89100 Mažeikiai. 2018-08-08 Valdybos protokolu Nr. 10 buvo priimtas nutarimas dėl įstatų naujos redakcijos. 2018-11-23 VĮ „Registru centras“ įstatų pakeitimas registruotas.

Bendrovės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

Bendrovė yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė.

Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla – aprūpinti Mažeikių rajono įmones ir gyventojus geriamu vandeniu bei surinkti, šalinti ir valyti nuotekas. Pagrindinės veiklos paslaugų kainas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2018 m. lapkričio 8 d. nutarimu Nr. 03E-369 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“, Mažeikių rajono savivaldybės tarybos 2018 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. T1-311 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Mažeikių vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų patvirtinimo“, nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigalioja perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo, atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugų kainos.

Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 6144616,96 eurų, kuris padalintas į 212176 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos vertė 28,96 eurai. Vienintelis akcininkas – Mažeikių rajono savivaldybė.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

2019 metų vidutinis darbuotojų skaičius - 107 darbuotojai. 2018 metų vidutinis darbuotojų skaičius - 128 darbuotojai.

Veiklos Tęstinumas

Bendrovė vykdo gyvybiškai reikalingą veiklą. Kiekvienais metais įsisavinamos investicijos naujų trasų tiesimui, senų atnaujinimui ir modernizavimui. Tam tikslui gaunamas finansavimas iš Europos sąjungos, Aplinkosaugos ir savivaldybės. Nuosavos lėšos labai rybotos. Bendrovė prisiima ilgalaikius įsipareigojimus ir juos vykdo.

2. APSKAITOS POLITIKA

1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Verslo apskaitos standartus (toliau –VAS);
- Bendrovės buhalterinės apskaitos politiką.

Bendrovės apskaitos politika

2.1. Ilgalaikis turtas – turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė už nustatytą ir kuris naudojamas ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus. Bendrovės balanse ilgalaikio turto straipsnyje parodomas nematerialusis, materialusis, finansinis ir kitas turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.1. Nematerialusis turtas – neturintis fizinės formos turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai ir kurio vertė yra ne mažesnė kaip 1000 Eur. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploatavimo, jo atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis, išskyrus atvejus, kai jas galima patikimai įvertinti, priskirti konkrečiam turtui, jei jos ateityje leis gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą. Tokiu atveju, išlaidų suma didinama nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

2.1.2. Ilgalaikis materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais ir kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir ji yra didesnė už nustatytą minimalią turto vertę ir Bendrovei yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika. Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas

tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Likvidacinė vertė nustatyta 1 euras. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Ilgalaikio materialaus turto, dalyvaujančio tiesiogiai gamybos procese, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos pardavimų savikainai. Ilgalaikio materialaus turto, kurio naudojimo negalima tiesiogiai susieti su gamybos procesu, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Išlaidos, patirtos ilgalaikio materialiojo turto remontui, iš esmės pagerinančiam turto naudingąsias savybes, priskiriamos prie turto vertės ir nudėvimos per likusį turto naudingo eksploatavimo laiką. Išlaidos, skirtos ilgalaikio turto einamajam remontui ir eksploatacijai, pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos. Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami palyginant gautas pajamas su turto balansine verte. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas kitos veiklos eilutėje. Nuostolis dėl turto nurašymo yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ilgalaikio turto grupių perkainojimas Bendrovėje nenumatytas.

2.1.3. Finansiniam turtui priskiriam po vienerių metų gautinos sumos ir kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.4. Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

2.2. Trumpalaikis turtas – turtas, kurį Bendrovė sunaudoja ekonominei naudai gauti per 12 mėnesių arba per vieną savo veiklos ciklą. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, sumokėti avansai, pagal sutartis vykdomų darbų vertė, per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, pinigai ir jų ekvivalentai ir kitas turtas, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

2.2.1. Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir kitos medžiagos), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Bendrovė yra paslaugų teikimo įmonė, todėl atsargas gamina tik atskirais atvejais. Į jų pasigaminimo savikainą įtraukiamos tik tiesioginės medžiagų ir darbo užmokesčio išlaidos. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą. Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko mišrų apskaitomų atsargų būdą, t.y. pagal konkrečią situaciją: balanso arba nuolat apskaitomą.

2.2.2. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams vykdomi pagal išankstinio apmokėjimo sąskaitas arba jeigu toks apmokėjimas numatytas sutartyje.

2.2.3. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodomas grynąja verte, atėmus įvertintas abejotinas skolas.

Bendrovėje pirkėjų skolų už vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas analitinę apskaitą tvarko Klientų aptarnavimo (abonentinis) skyrius.

Abejotinų skolų dydis nustatomas netiesioginiu būdu, t.y. taikant skolų senaties terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

nuo 61 iki 90 dienų - 15 %

virš 91 dienos - 30 %

Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Abejotinų ir beviltiškų skolų sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

2.2.4. Kitos gautinos sumos balanse parodomos grynąją verte, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Kitų gautinų sumų straipsnyje apskaitomi gautini, avansu sumokėti mokesčiai arba jų permokos, atskaitingiems asmenims išduoti avansai.

2.2.5. Pinigai ir jų ekvivalentai – Bendrovės kasoje ir bankų sąskaitose esantys pinigai bei pinigai kelyje, t.y. atskaitinio laikotarpio pabaigoje įmokų už vandenį ir nuotekas surinkimo vietoje pirkėjų sumokėtos, tačiau į Bendrovės bankų sąskaitas dar neįskaitytos lėšos. Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

2.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per atskaitinį ir ankstesnius atskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais atskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per atskaitinį ir ankstesnius atskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais atskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

2.4. Kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) parodomi balanso nuosavo kapitalo straipsnyje. Visi nuosavo kapitalo pokyčiai parodomi nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2.5. Dotacijos ir subsidijos apskaitoje skirstomos į dvi rūšis:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui įsigyti;

- su pajamomis susijusios dotacijos, kurios gaunamos sąnaudoms arba negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacijų ir subsidijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

2.6. Atidėjiniai pripažįstami, jei juos lėmė praeities įvykiai ir balanso datą jie egzistuoja. Įsipareigojimai pripažįstami atidėjiniais tik tada, kai būsimosios išlaidos yra neišvengiamos, nepriklausomai nuo Bendrovės veiklos ateityje. Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės naudoti turimą turtą ir ta įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei mažai tikėtina, kad įsipareigojimui įvykdyti reikės naudoti turtą, ar to įsipareigojimo

negalima patikimai įvertinti, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie balanse nerodomi, o informacija apie juos atskleidžiama aiškinaujame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pripažino atidėjinius Atostoginių ir nuo jų priskaičiuotiems VSD kaupiniams. Atidėjiniai skaičiuojami pokyčio principu.

2.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

2.7.1. Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

2.7.2. Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama per vienus metus.

2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

2.9. Bendrovės pajamų pripažinimas.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai galima patikimai nustatyti jų vertę bei vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį.

2.9.1. Pardavimo (pagrindinės veiklos) pajamų straipsnyje apskaitomos pajamos iš vandens teikimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų teikimo bei pardavimo paslaugų pajamos. Pardavimo pajamos, tai pajamos, uždirbamos vykdant pardavimo veiklą. Jos priskaičiuojamos atsižvelgiant į Mažeikių rajono savivaldybės tarybos patvirtintą pardavimo kainą abonentams - įvadui, bei vartotojams - butui, daugiabučiui ir individualiam namui.

2.9.2. Kitos veiklos pajamų straipsnyje parodomos veiklos, kurios įmonė nelaiko pagrindine ir nepriskiria finansinei ir investicinei veiklai, pajamos.

Kitų paslaugų ir prekių pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Kitų veiklos pajamų pagrindimui Bendrovėje sudaromos teikiamų paslaugų kalkuliacijos, kuriose įvertinamos ir šioms paslaugoms atlikti patiriamos sąnaudos.

2.9.3. Kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos palūkanos už suteiktas paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, pripažintos baudos ir delspinigiai (pripažįstami tada, kai jie sumokami, išskyrus teismo priteistus arba pripažintus taikos ar pan. sutartyje), dividendų pajamos (kai jie paskelbiami), ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo pelnas ir pan.

2.10. Sąnaudų pripažinimas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

2.10.1. Pardavimo savikainai priskirtos sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pardavimo pajamos. Šios sąnaudos pagal savo pobūdį skirstomos į tiesiogines ir netiesiogines. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

2.10.2. Pardavimo sąnaudoms priskiriama veiklos sąnaudų dalis, susijusi su mokesčių už Bendrovės suteiktas paslaugas apskaičiavimu ir surinkimu per ataskaitinį laikotarpį.

2.10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su Bendrovės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Paprastai šių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi. Šios sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

2.10.4. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su kitos veiklos pajamomis. Šioms sąnaudoms priskiriamos Bendrovės padalinių teikiamų papildomų paslaugų sąnaudos, ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai, parduoto trumpalaikio turto savikaina, su išnuomotu turtu susijusios išlaidos bei kitos sąnaudos.

2.10.5. Kitos palūkanų ir panašioms sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostoliai.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

2.10.6. Palūkanoms ir panašioms sąnaudoms priskiriamos palūkanos lizingo būdu įsigyjant turta, palūkanos, susijusios su paskolomis (pripažįstama tada, kai susidaro).

2.10.7. Pelno mokestis atvaizduojamas taikant kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užpildžius Pelno mokesčio deklaraciją ir įvertinus neleidžiamus atskaitymus mokesčių atžvilgiu.

2.10.8. Atidėtųjų pelno mokesčių susidarymas ir panaudojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Bendrovėje iš ankstesniųjų laikotarpių susidaręs didžiulis nuostolis, todėl atidėtojo pelno mokesčio neformuoja.

3. Bendrovės veikla pagal segmentus

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose pateikiama informacija apie vandens tiekimo, buitinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų bei pardavimo paslaugos segmentus. Šių segmentų sąnaudos apskaičiuojamos įvertinus faktiškai apskaitoje pripažintas tiesiogines sąnaudas, taip pat netiesiogines bei bendrąsias ir administracines sąnaudas paskirstant vadovaujantis reguliavimo apskaitos sistemos principais.

4. Klaidų taisymas

Bendrovėje klaidos skirstomos į reikšmingas ir nereikšmingas. Nereikšmingomis sumomis laikomos praėjusių laikotarpio sumos iki 0,5 nuošimčių nuo pagrindinės veiklos metinės apyvartos. Jos koreguojamos pastebėjimo laikotarpyje.

Reikšmingos sumos taisomos retrospektyviniu būdu. Taikant retrospektyvinį būdą, finansinėse ataskaitose lyginamoji informacija pateikiama tokia, kokia būtų, jeigu esminė klaida būtų ištaisyta tuo laikotarpiu, kada ji buvo padaryta.

5. Susiję asmenys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė. Susijusiais fiziniiais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai ir artimi jų šeimos nariai, taip pat Bendrovės valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama reikšmingų ataskaitos straipsnių detalizacija lentelėse.

3.1 BALANSO STRAIPSNIUS DETALIZUOJANČIOS PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Nematerialiojo pokyčio informacija

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nemat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	5		5
a) Įsigijimo savikaina			
2018 m. gruodžio 31 d.	8 735		8 735
Pasikeitimai per 2019 m.:			
- turto įsigijimas	11 897		11 897
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2019 m. gruodžio 31 d.	20 632		20 632
b) Amortizacija			
2018 m. gruodžio 31 d.	8 733		8 733
Pasikeitimai per 2019 m.:			
- finansinių metų amortizacija	1 148		1 148
- atstatantieji įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2019 m. gruodžio 31 d.	9 881		9 881
d) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	10 751		10 751

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	3

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	8 735

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto būklė pagal grupes Eurais

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Perdavimo įrenginiai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai pamokėjimai	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	413	8.473.310	11.590.471	3.248.603	365.688	19.729	237.332	23.935.546
a) Įsigijimo savikaina								
2018 m. gruodžio 31 d.	413	13.260.375	18.396.320	5.071.627	799.821	34.562	237.332	37.800.450
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- turto įsigijimas		66.743	380.824	16.729	10.628	246.580	2.532.664	3.254.168
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			983	36.753	46.055		294.625	378.416
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /(-)		-46.649	-185.859	-117.554		350.062		
2019 m. gruodžio 31 d.	413	13.280.469	18.590.302	4.934.049	764.394	631.204	2.475.371	40.676.202
c) Nusidėvėjimas								
2018 m. gruodžio 31 d.		4.787.065	6.805.849	1.823.024	434.133	14.833		13.864.904
Pasikeitimai per 2019 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		351.465	851.673	262.906	63.449	28.001		1.557.494
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			983	35.735	36.253			72.971
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /(-)		13.407	-74.202	-62.864	-3.078	126.737		
2019 m. gruodžio 31 d.	0	5.151.937	7.582.337	1.987.331	458.251	169.571		15.349.427
e) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	413	8.128.532	11.007.965	2.946.718	306.143	461.633	2.475.371	25.326.775
(a) + (b) - (c) - (d)								

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

Balanse visas nekilnojamojo turto registre registruojamas turtas, išskyrus žemę, rodomas „Pastatai ir statiniai“ straipsnyje. Aukščiau pateiktoje lentelėje minėtas turtas detalizuojamas pagal turto grupes pastatų ir statinių bei perdavimo įrenginių stulpeliuose.

Ilgalaikio materialaus turto pradėto eksploatuoti reikšmingos sumos:

Patikėjimo teise gautas Mažeikių rajono savivaldybės administracijai priklausantis nekilnojamas turtas: vandentiekio tinklai - arteiniai gręžiniai Tulniškių ir Žemalės kaimuose su 7 800 eurų įsigijimo verte.

ES dotacijomis ir savivaldybės prisidėjimu pradėtas eksploatuoti vandens gerinimo įrenginys Tirkšliuose 111 305 eurų vertės.

Bendrovės nuosavomis lėšomis įsigyta IT už 266 605 eurus, t.sk. ūkio būdu už 60 115 eurų.

Savivaldybės lėšomis įsigyta vandens ir nuotekų tinklų rajone už 289 188 eurus.

Naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	30-50
Perdavimo įrenginiai	40-50
Mašinos ir įranga	10-15
Transporto priemonės	5-10
Įrenginiai	30-35
Įrankiai	4-6
Inventorius	4-6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3-5
Baldai	6
Kitas materialusis turtas	5

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai ir statiniai	1 128 342
Perdavimo įrenginiai	565 294
Mašinos ir įrengimai	247 223
Įrenginiai	24 555
Transportas	278 442
Baldai	8 675
Kompiuteriai ir ryšių priemonės	1 386
Gamybinis bei ūkinis inventorius ir reikmenys	1 757
Viso:	2 255 674

Pastaba Nr. 3 Trumpalaikis turtas (atsargos, sumokėti avansai)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Atsarginės dalys	Kuras, tepalai	Išankstiniai apmokėjimai	Viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 936	5 733	839	8 813	18 321
Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	10 745	824	2 328	2 296	16 193

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Pastaba Nr.4. Trumpalaikis turtas (per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas, pinigai, ateinančių laikotarpių sąnaudos)

Gautinos sumos įvertintos įsigijimo savikaina, atėmus galimus vertės sumažėjimus.

Rodikliai	Per vienerius metus gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	Viso gautinos sumos	Pinigai ir jų ekvivalentai	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
1.Praėjusių finansinių metų pabaigoje iš viso	371 580	3 922	375 502	396 801	3 766
1.1.Pirkėjų skolos	425 442		425 442		
1.2.Abejotinos skolos	-53 862		-53 862		
1.3.Permokos VMI		3 096	3 096		
1.4.Kompensacija už vandenį		826	826		
1.5.Grynai pinigai				2 091	
1.6.Pinigai banke				378 886	
1.7. Pinigai kelyje				15 824	
2.Finansinių metų pabaigoje iš viso	348 986	8 327	357 313	362 625	6 783
2.1.Pirkėjų skolos	407 860		407 860		
2.2.Abejotinos skolos	-58 874		-58 874		
2.3.Gautinos dotacijos		7 510	7 510		
2.4.Kompensacija už vandenį		717	717		
2.5.Atskaitingos sumos		100	100		
2.6.Pinigai bankuose				351 687	
2.7. Pinigai kelyje				10 938	
3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					6 783
3.1.Verslo turto draudimas					3 399
3.2.Transporto priemonių draudimas					3 384
Skolos susidariusios per gruodį		155 126 Eur			
Pradelstos skolos nuo 1-30 dienų		27 858 Eur			
Pradelstos skolos nuo 31-60 dienų		18 742 Eur			
Pradelstos skolos nuo 61-90 dienų		16 809 Eur			
Pradelstos skolos nuo 91 dienos		130 452 Eur			

Pastaba Nr.5 Nuosavas kapitalas. Įstatinio kapitalo struktūra.

Rodikliai	Akcijų skaičius, vnt	Įstatinis kapitalas, Eur
-----------	----------------------	--------------------------

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

I. Pagal akcijų rūšis	212.176	6.144.617
1.1. Paprastosios akcijos	212.176	6.144.617
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO	212.176	6.144.617

Pastaba Nr.6 Grynasis pelnas – tai pelnas po mokesčių. Pateikiamas pelno mokesčio paskaičiavimas

Rodikliai	2019 m.	2018 m.
Pelnas prieš mokesčius	261 182	92 663
Neapmokestinamosios pajamos	79 771	75131
Sąnaudos -neleidžiami atskaitymai	-21 932	88 384
Suteikta parama profsąjungai	6 400	900
Apmokestinamasis pelnas	153 079	105 016
Perkeliami ankstesnių metų nuostoliai		
Pelno mokestis	22 962	15 752
Grynasis pelnas	238 220	49.819

Pastaba Nr.7 Dotacijos, Europos struktūrinių fondų parama. Dotacijų amortizacija 1.300.533 eurai.

Dotacijos pagal finansavimo šaltinius	Likutis 2018-12-31	Gauta susijusių su turtu	Gauta susijusių su pajamomis	Amortizuota	Grąžinta, koreguota, panaudota	Likutis 2019-12-31
Patikėjimo teise	1 640 646	7 800		168 219		1 480 227
Savivaldybės finansavimas	1 294 520	768 391	6 315	66 501	11 216	1 991 509
ES finansavimas	16 871 981			1 065 781	52 142	15 754 058
Aplinkos ministerijos finansavimas	96 761	1 346 435	7 519		-43 624	1 494 339
Kitos dotacijos		4 103		32		4 071
Savivaldybė skolos dengimui	0		7 1015		71 015	
viso:	19 903 908	2 126 729	84 849	1 300 533	90 749	20 724 204

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai

Mokėtinos skolos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Iš viso ilgalaikės skolos
1.Finansinių metų pradžioje	736 500	816 902	816 902
1.1Finansinės skolos	736 500	816 902	816 902
1.1.1 Lizingo (finansinės nuomos)	12 731	25 124	25 124
1.1.2 Kredito įstaigoms	93 299	472 037	472 037
1.2 Kiti įsipareigojimai	630 470	319 741	319 741

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

1.2.1 t.t. atostoginių kaupiniai	220 496		
1.2.2 t.t.skolos tiekėjams	218 535	319 741	319741
1.2.3 t.t.kitos skolos	191 439		
2.Finansinių metų pabaigoje	912 252	933 136	933 136
2.1 Finansinės skolos	99 586	719 975	719 975
2.1.1 Lizingo (finansinės nuomos) Luminor	12 988	12 136	12 136
2.1.2 Kredito įstaigoms ŠB kredito linija	86 598	377 103	377 103
2.1.3 Paskola CITADELE banke		330 736	330 736
2.2 Kiti įsipareigojimai	812 666	213 161	213 161
2.2.1 t.t. atostoginių kaupiniai	214 114		
2.2.2 t.t. tiekėjams	479 319		
<i>Iš to sk. „Orlean“</i>	<i>107 185</i>		
2.2.3 t.t. gauti avansai	36 461		
2.2.4 t.t. skolos mokesčiams	72 050		
2.2.4 t.t. pelno mokesčiai	10 722		

3.2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIUS DETALIZUOJANČIOS PASTABOS

Pastaba Nr.9. Pajamos pagal verslo segmentus

Pardavimo pajamų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos iš pagrindinės veiklos	3 321 360	3 327 763
Vanduo	1 451 197	1 616 898
Nuotekos	1 379 291	1 475 405
Lietaus nuotekos	145 159	209 361
Pardavimo kainos pajamos	331 357	25 119
Nuotekų išvežimo pajamos	13 317	938
Vandens išvežimo pajamos	1 039	42

Pastaba Nr. 10 Tipinės veiklos sąnaudų detalizacija

Sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.Savikaina	2 252 413	2 327 787

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

1.1.Prekių, žaliavų savikaina ir pagalbinių medžiagų	267 303	382 263
1.2.Darbo užmokesčio sąnaudos	932 204	1 063 030
1.3.Nusidėvėjimas ir amortizacija	235 300	221 221
1.4.Gamtos išteklių ir tarša	139 168	190 697
1.5.Elektros energija	373 087	364 808
1.6.Mažavertis inv. Ir spec. Rūbai	39 822	102 242
1.7.Kitos sąnaudos	265 529	3 526
2.Pardavimų sąnaudos		
3.Bendrosios ir administracinės sąnaudos	928 229	1 006 052
3.1.Darbo užmokesčio sąnaudos	635 436	638 695
3.2.Įmokų surinkimas	53 050	66 760
3.3.Kompiuterių bei jų programų priežiūra ir eksploatacija	23 649	15 983
3.4.Juridinės ir konsultacinės paslaugos	3 999	30 234
3.5.Draudimas	9 252	13 331
3.6.Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	3 900	5 500
3.7. Ryšiai ir kanceliarijos reikmenys	17 524	24 590
3.8.Mokesčių sąnaudos	79 811	23 096
3.9.Abejotinos ir beviltiškos skolos	7 139	62 882
3.9.Kitos sąnaudos	94 469	124 981

Pastaba Nr.11 Kitos veiklos rezultatų detalizacija

Sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	66 669	124 817
IT pardavimų pajamos	14 329	
Laboratorinių tyrimų pajamos	4 682	
Nuomos pajamos	16 433	
Kitos nepagrindinės veiklos pajamos	31 225	124 435
Bankrutavusių įm. Skolos		382
Kitos veiklos sąnaudos	9 522	14 769
Paslaugų savikaina	8 504	13 504
Parduotų medžiagų savikaina		1 046
Likviduoto IT savikaina	1 018	219
Kitos sąnaudos		
Kitos veiklos rezultatas	5 7147	110 048

Pastaba Nr. 12 Kitos palūkanų ir panašios pajamos detalizacija.

Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami sąnaudomis tada, kai pinigai yra sumokėti.

Sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	79 771	4 116
Baudos ir netesybos	4 659	2 016
Savivaldybės lėšos skolų dengimui	71 015	
Delspinigiai už vėlavimus	4 097	2 100

Pastaba Nr.13 Palūkanų ir kitų finansinių sąnaudų detalizacija.

Palūkanos už kreditus bankams	15 804
Palūkanos už išperkamąją nuomą	641
Finansinės veiklos delspinigiai	9

Pastaba Nr.14. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	82 494	91 541	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams	229		X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	3	X

Šioje lentelėje pateiktas direktoriaus ir jo pavaduotojo darbo užmokestis bei dovanos. Suteiktų ar gautų paskolų bei kitokių išmokų įmonės vadovams nėra išmokėta ar gauta.

Pastaba Nr. 15. Informacija apie apskaitos politikos keitimą.

Nuo 2019 metų patvirtinta nauja Apskaitos ir mokesčių politikos redakcija. Dėl apskaitos politikos keitimo pelno ir nuostolių ataskaitos 10. Eilutėje „Kitos palūkanų ir panašios pajamos“ apskaitomos iš savivaldybės gautos skolų dengimui skirtos pajamos 71015 eurų, kas palyginamojoje informacijoje (2018 m.) yra 7. Eilutėje „Kitos veiklos rezultatai“.

Pastaba Nr. 16. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)- praėjusių finansinių metų pabaigoje	-2 905 046
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	238 220
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-2 666 826
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-2 666 826
Pelno paskirstymas:	
– Į įstatymo numatytus rezervus	
– Į kitus rezervus- dividendai	
– tantjemos valdybos nariams	
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis)	-2 666 826

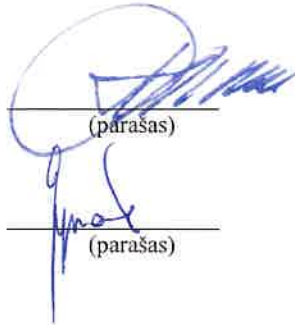
Pastaba Nr. 17. Pobalansiniai įvykiai

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), ataskaitoje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga. Ataskaitų sudarymo datai neįvyko nieko tokio, kas turėtų būti atskleista 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinėse ataskaitose ir yra neatskleista.

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu gali patikrinti kaip Bendrovė moka mokesčius bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Kęstutis Kazlauskas
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) pareigų
pavadinimas)

Eugenija Juočinskienė
(vardas ir pavardė)