

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. 2021 m. rugsėjo 24 d. Mažeikių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-252 priimtas sprendimas didinti bendrovės įstatinį kapitalą. 2021 m. spalio 28 d. įstatų pakeitimas įregistruotas VI „Registrų centras“.

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 :

- vandens surinkimas, valymas ir tiekimas.
- nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas,
- paviršinių nuotekų tvarkymas.

Pagrindinės veiklos paslaugų kainas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo, apskaitos prietaisų priežiūros paslaugų bazinės kainos, suderintos 2020 m. rugpjūčio 21 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. 03E-757, bei nustatytos 2020 m. rugsėjo 25 d. Mažeikių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-246, įsigaliojo nuo 2020 m. lapkričio 1 d.

Bendrovės įstatinio kapitalo pakitimai

- Įmonės įstatinį kapitalą sudaro 7162068,64 eurų, kuris padalintas į 247309 vnt. paprastųjų vardinių akcijų;
- Vienos akcijos vertė 28,96 eurai;
- Vienintelis akcininkas – Mažeikių rajono savivaldybė.

2. APSKAITOS POLITIKA

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 ataskaitinio 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. Ilgalaikiu 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 pradedamas 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 priskiriama 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.

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 parodomas 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. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmokų už vandenį ir nuotekas surinkimo vietose 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 ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais 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 išpareigojimai pripažįstami atidėjiniais tik tada, kai būsimosios išlaidos yra neišvengiamos, nepriklausomai nuo Bendrovės veiklos ateityje. Atidėjiniai išpareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems išpareigojimams įvykdyti reikės naudoti turimą turtą ir ta išpareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei mažai tikėtina, kad išpareigojimui įvykdyti reikės naudoti turtą, ar to išpareigojimo negalima patikimai įvertinti, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji išpareigojimai, kurie balanse nerodomi, o informacija apie juos atskleidžiama aiškinamajame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pripažino atidėjinius Atostoginių ir nuo jų priskaičiuoties VSD kaupiniams. Atidėjiniai skaičiuojami pokyčio principu.

2.7. Mokėtinos sumos ir išpareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai išpareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims. Finansiniai išpareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima išpareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai išpareigojimai 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 išpareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

2.7.2. Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius išpareigojimus sudaro išpareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems išpareigojimams 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 išpareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamos 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 parodomas, 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.

2.9.2. Kitos veiklos pajamų straipsnyje parodomas 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 pagrindimu 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.

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 turto pokyčių informacija

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31d.	6.787		6.787
a) Įsigijimo savikaina			
2020 m. gruodžio 31 d.	20.632		20.632
Pasikeitimai per 2021 m.:			
- turto įsigijimas			
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2021 m. gruodžio 31 d.	20.632		20.632
b) Amortizacija			
2020 m. gruodžio 31 d.	13.845		13.845
Pasikeitimai per 2021 m.:			
- finansinių metų amortizacija	3.964		3.964
- atstatantieji įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
2021 m. gruodžio 31 d.	17.809		17.809
c) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	2.823		2.823

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

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

Nudėvėtas ir naudojamas bendrovės veikloje turtas

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina
Programinė įranga	8.735

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 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	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai pamokėjimai	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	413	18.619.988	2.689.737	274.300	466.504	7.450.521	29.501.463
a) Įsigijimo savikaina							
2020 m. gruodžio 31 d.	413	32.569.215	4.937.785	643.287	666.803	7.450.521	46.268.024
Pasikeitimai per 2021 m.:							
- turto įsigijimas		138.798	17.212	52.890	10.430	1.675.497	1.894.827
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		287.313	34.307	58.416	7.259		387.295
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		7.857.687			299.574	-8.157.261	
2021 m. gruodžio 31 d.	413	40.278.387	4.920.690	637.761	969.548	968.757	47.775.556
b) Nusidėvėjimas							
2020 m. gruodžio 31 d.		13.949.227	2.248.048	368.987	200.298		16.766.560
Pasikeitimai per 2021 m.:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		1.223.659	247.478	59.530	30.473		1.561.140
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		75.451	34.304	57.013	6.387		173.155
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		15.097.435	2.461.222	371.504	224.384		18.154.545
2021 m. gruodžio 31 d.		15.097.435	2.461.222	371.504	224.384		18.154.545
c) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	413	25.180.952	2.459.468	266.257	745.164	968.757	29.621.011

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Balanse visas nekilnojamojo turto registre registruojamas turtas, išskyrus žemę, rodomas „Pastatai ir statiniai“ straipsnyje.

Ilgalaikio materialaus turto reikšmingos sumos per 2021 m.

- Patikėjimo teisės pagrindais bendrovės akcininkas per 2021 m. perdavė turto (vandentiekio, bei nuotekų tinklų, artezinį gręžinį) už 81 567,27 Eur.
- Gyventojų bei įmonių prisidėjimu įgyvendinta tinklų plėtra už 35 065,33 eurus.
- Savivaldybės lėšomis įsigyta vandens ir nuotekų tinklų mieste ir rajone už 572.010,33 eurus.
- Bendrovės lėšomis nutiesta vandentiekio ir nuotekų tinklų bei įsigyta kito ilgalaikio turto už 729.343,31 eurus.
- Europos Sąjungos fondų lėšomis įgyvendinta projektų už 768 601,19 Eur.

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	Isigijimo savikaina (EUR)
Pastatai ir statiniai	1.770.959
Mašinos ir įrengimai	333.269
Transporto priemonės	181.095
Kiti įrenginiai, prietaisai įrankiai, baldai	59.916
Viso :	2.345.239

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

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Atsarginės dalys	Kuras, tepalai	Išankstiniai apmokėjimai	Viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14.795	4.276	731	5.070	24.872
Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	5.802	756	895	18.530	25.983

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.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

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	373.603	37.221	410.824	1.119.869	3.244
1.1. Pirkėjų skolos	429.513		429.513		
1.2. Abejotinos skolos	-55.910		-55.910		
1.3. Gautinos dotacijos		5.430	5.430		
1.4. Kompensacija už vandenį		568	568		
1.5. Teisminės skolos		11.865	11.865		
1.6. Pinigai bankuose				1.112.309	
1.7. Pinigai kelyje				7560	
1.8. Iš anksto sumokėti mokesčiai		19.358	19.358		
1.9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					3.244
2. Finansinių metų pabaigoje iš viso	376.434	102.366	478.800	885.155	3.125
2.1. Pirkėjų skolos	407.765		407.765		
2.2. Abejotinos skolos	-47.125		-47.125		
2.3. Gautinos dotacijos		46.170	46.170		
2.4. Kitos gautinos sumos		27.255	27.255		
2.5. Kompensacija už vandenį		649	649		
2.6. Teisminės skolos	15.794		15.794		
2.7. Pinigai bankuose				875.869	
2.8. Pinigai kelyje				9.286	
2.9. Iš anksto sumokėti mokesčiai		28.292	28.292		
2.10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos					3.125

Pastaba Nr.5 Nuosavas kapitalas. Įstatinio kapitalo struktūra.

Rodikliai	Akcijų skaičius, vnt.	Įstatinis kapitalas, Eur
1. Pagal akcijų rūšis	247.309	7.162.069
1.1. Paprastosios akcijos	247.309	7.162.069
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO	247.309	7.162.069

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

Rodikliai	2021 m.	2020 m.
Pelnas prieš mokesčius	677.615	463.336
Neapmokestinamosios pajamos	98.754	102.297
Sąnaudos - neleidžiami atskaitymai	68.771	-47.445
Investicinio projekto lengvata	578.667	313.594
Apmokestinamasis pelnas	68.965	0
Perkeliami ankstesnių metų nuostoliai		
Pelno mokestis	10.345	0
Grynasis pelnas		463.336

Pastaba Nr.7 Dotacijos, Europos struktūrinių fondų parama. Dotacijų amortizacija 1.326.673,04 eurai.

Dotacijos pagal finansavimo šaltinius	Likutis 2020-12-31	Gauta susijusių su turtu	Gauta susijusių su pajamomis	Amortizuota	Grąžinta, koreguota, panaudota	Likutis 2021-12-31
Patikėjimo teise	1.311.878	81.567		167.662		1.225.783
Savivaldybės finansavimas	2.656.981	108.297		79.824	-547.812	2.137.642
ES finansavimas	14.680.145			1.074.637	-135.179	13.470.329
Aplinkos ministerijos finansavimas	4.162.779	768.601		2.844	-18.906	4.909.630
Aplinkos ministerijos avansiniai mokėjimai	934.965				-668.822	266.143
Kitos dotacijos	73.018	35.065		1.705		106.378
Savivaldybė skolos dengimui			71.015		-71.015	
viso:	23.819.766	993.530	71.015	1.326.672	-1.441.734	22.115.905

Pastaba Nr.8. Įsipareigojimai

Mokėtinos skolos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
1.Finansinių metų pradžioje	1.054.004	2.219.105
1.1Finansinės skolos	176.734	2.112.525
1.1.1 Lizingo (finansinės nuomos)	12.136	
1.1.2 Kredito įstaigoms ŠB kredito linija	86.598	290.504
1.1.3. Paskola CITADELE banke	78.000	1.822.021

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

1.2 Kiti įsipareigojimai	877.270	106.580
1.2.1 t.t. Atostoginių kaupiniai	153.540	
1.2.2 t.t. Skolos tiekėjams	529.163	106.580
<i>Iš to sk. „Orlen Lietuva“</i>	106.581	106.580
1.2.3 t. t. Gauti avansai	49.940	
1.2.4. Skolos mokesčiams	144.627	
2.Finansinių metų pabaigoje	1.100.760	2.141.325
2.1 Finansinės skolos	239.292	2.141.325
2.1.1 Lizingo (finansinės nuomos) Luminor Bank	8.694	30.780
2.1.2 Kredito įstaigoms ŠB kredito linija	86.598	203.907
2.1.3 Paskola CITADELE banke	144.000	1.906.638
2.2 Kiti įsipareigojimai	861.468	
2.2.1 t.t. atostoginių kaupiniai	166.986	
2.2.2 t.t. tiekėjams	376.320	
<i>Iš to sk. „Orlen Lietuva“</i>	106.580	
2.2.3 t.t. gauti avansai	93.531	
2.2.4 t.t. skolos mokesčiams	157.028	
2.2.5. Kitos mokėtinos sumos (Europos Sąjungos finansinės paramos grąžinimas)	67.603	

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	3.939.173	3.375.075
Vanduo	1.835.814	1.469.023
Nuotekos	1.408.105	1.381.650
Lietaus nuotekos	234.308	162.284
Pardavimo kainos pajamos	454.584	353.285
Nuotekų išvežimo pajamos	-	7.637
Vandens išvežimo pajamos	6.362	1.196

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Pastaba Nr.10 Tipinės veiklos sąnaudų detalizacija

Sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.Savikaina	2.721.100	2.416.648
1.1.Prekių, žaliavų savikaina ir pagalbinių medžiagų	314.087	253.811
1.2.Darbo užmokesčio sąnaudos	1.309.141	1.113.872
1.3.Nusidėvėjimas ir amortizacija	222.496	227.292
1.4. Gamtos išteklių ir tarša	191.378	183.708
1.5. Elektros energija	378.576	324.762
1.6. Mažavertis inv. ir spec. rūbai	11.795	22.204
1.7. Kitos sąnaudos	293.627	290.999
2.Bendrosios ir administracinės sąnaudos	579.487	618 123
2.1. Darbo užmokesčio sąnaudos	351.264	377.532
2.2. Įmokų surinkimas	54.431	54.616
2.3. Kompiuterių bei jų programų priežiūra ir eksploatacija	14.996	33.647
2.4. Juridinės ir konsultacinės paslaugos	5.261	4.534
2.5. Draudimas	4.649	9.587
2.6. Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	3.000	3.000
2.7. Ryšiai ir kanceliarijos reikmenys	9.937	9.899
2.8. Mokesčių sąnaudos	15.999	16.694
2.9. Kitos sąnaudos	119.950	108.614

Pastaba Nr.11 Kitos veiklos rezultatų detalizacija

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	175.481	135.365
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	12.727	5.686
Laboratorinių tyrimų pajamos	6.642	4.559

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
 ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Nuomos pajamos	15.720	16.000
Kitos nepagrindinės veiklos pajamos	67.241	35.698
Neatlygintinų įsipareigojimų sąnaudos	71.015	71.014
Atgautos nurašytos skolos	2.136	2.407
Kitos veiklos sąnaudos	76.563	20.778
Paslaugų savikaina	13.987	20.777
Likviduoto IT savikaina	62.576	1
Kitos veiklos rezultatas	98.918	114.587

Neatlygintinų įsipareigojimų pajamos praėjusiuose finansiniuose metuose buvo apskaitomos kitose palūkanų ir panašiose pajamose.

Pastaba Nr. 12 Kitų, palūkanų ir panašių pajamų, detalizacija.

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

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos		37.467
Baudos ir netesybos	25.603	28.318
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	9.149

Pastaba Nr.13 Palūkanų ir kitų finansinių sąnaudų detalizacija.

Palūkanos už kreditus bankams	34.080
Lizinguojamo turto palūkanos	1.617
Kitos sąnaudos	49.795

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	92 355	91 294	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "MAŽEIKIŲ VANDENYS"
ĮMONĖS KODAS 166486116, MAŽEIKIAI, SKUODO G. 24
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams	252	130	X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	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.

16. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-2.203.490
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	667.270
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-1.536.220
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-1.536.220
Pelno paskirstymas:	
– Į įstatymo numatytus rezervus	
– Į kitus rezervus - dividendai	
– tantjėmos valdybos nariams	
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis)	-1.536.220

17. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

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 2021 m. gruodžio 31d. 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.

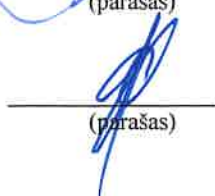
 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



 (parašas)

 Kęstutis Kazlauskas
 (vardas ir pavardė)

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



 (parašas)

 Gerda Druskinytė
 (vardas ir pavardė)