

UAB „TRAKŲ VANDENYS“
Įmonės kodas 281523640, Birutės g. 27, Trakai,
duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. vasario 22 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Trakų vandenys“ buvo įregistruota 1998 m. rugsėjo 30 dieną. Trakų rajono savivaldybės sprendimu Nr.74 įmonė atsiskyrė nuo SP UAB „Vilniaus vandenys“ ir tapo savarankiška.

Bendrovė įsteigta uždaru būdu neribotam laikui. Įmonė buvo įregistruota Trakų rajono savivaldybės rejestre ir jai suteiktas įmonės rejestro Nr. AB 98-22. Įmonei suteiktas kodas 8152364.

2004 m. gruodžio 27 d. įmonė buvo perregistruota Valstybiniame įmonių registre ir jai suteiktas naujas įmonės kodas 281523640.

2. Finansiniai metai.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė įregistruota pagrindiniame administraciniame pastate Birutės g. 27, Trakuose. Išnuomojus pastatą Birutės g. 27, Trakuose, šiuo metu administracijos buveinė yra Žemaitės g. 17, Varnikų kaime, Trakų raj. savivaldybėje.

4. Bendrovės veikla.

Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas, nuotekų šalinimas ir valymas bei nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis. Taip pat tipinei veiklai priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymas, vandentiekio ir nuotekų tinklų tiesimas, mechanizmų ir transporto nuoma bei kita veikla, numatyta bendrovės įstatuose.

Pelnas ar nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo, ilgalaikio turto nuomos pajamos ir kitos netipinės pajamos priskiriamos netipinei įmonės veiklai.

5. Įstatinio kapitalo pakitimai.

Per 2020 metus įstatinio kapitalo pakitimų neregistruota. Paskutiniai įstatatų pakeitimai įregistruoti 2019-02-15.

6. Darbuotojų skaičius

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2020 metus buvo 83 darbuotojai, per 2019 metus 85 darbuotojai.

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas per 2020 metus:

1. Vadovai - 3;
2. Skyrių ir padalinių viršininkai - 6;
3. Specialistai - 12;
4. Darbininkai D (ypatingai sudėtingas darbas pagal specialybę) - 14;
5. Darbininkai C (sudėtingas darbas pagal specialybę) - 37;
6. Darbininkai B (nesudėtingas darbas pagal specialybę) - 7;
7. Darbininkai A (nesudėtingas arba pagalbinis darbas) - 4.

7. Vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius

Bendrovėje 2020-12-31 buvo vadovaujančiųjų darbuotojų:

1. Administracijos vadovų – 3;
2. Valdybos narių – 5;

8. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

Įmonės veiklai įtakos turėjo tai, kad, nuolat augant vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaštams, buvo per maži vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tarifai, išaugo kreditoriniai įsiskolinimai tiekėjams.

Įmonei tenka dengti per eilę metų susikaupusias skolas tiekėjams, kai padengus vienas skolas atsiranda kitos. Nors Trakų rajono savivaldybė nuolat skirdavo lėšų, tačiau tai buvo tikslinės paskirties lėšos tam tikram turtui įsigyti ar sukurti, o skolų padengimo klausimas iki šiol neišspręstas.

Nuo 2019 metų sausio 1d. pradėtos taikyti VKEKK perskaičiuotos mažesnės kainos, dėl to sumažėjo pajamos iš nuotekų valymo 2019 metais 100,2 tūkst.Eur, 2020m.-98,3tūkst.Eur

Minimalaus darbo užmokesčio padidėjimas nuo 2020 metų sausio 01 d., taip pat didina įmonės teikiamų paslaugų savikainą. Įmonė turėjo gražinti anksčiau paimtas paskolas bei mokėjo įmokas už turtą pagal finansinio lizingo sutartis.

2019 metų rugsėjo 26 d. Trakų rajono savivaldybės taryba patvirtinto naują veiklos programą ir 2020 metų gruodžio 14d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba suderino naujas bazines kainas, kurias dar turi patvirtinti Trakų rajono savivaldybės taryba. Nusikėlus tvirtinimo datai, nusikelia ir naujų kainų taikymo terminas.

Įmonės finansinėje atskaitomybėje pateiktos abejotinos skolos sudaro 80002,91 Eur.

Taip pat reikia pažymėti, kad įmonės einamojo likvidumo koeficientas 0,27. Reikšmė mažesnė už vienetą rodo, kad įmonė gali nevykdyti trumpalaikių įsipareigojimų.

I. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartai;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas.

2. Bendrovės apskaitos politika.

Atsižvelgiant į laikotarpį, skirtą turto naudojimo pajamoms uždirbti, turtas skirstomas į trumpalaikį ir ilgalaikį. Per vienerius metus visiškai sunaudojamas turtas laikomas trumpalaikiu neatsižvelgiant į šio turto kainą. Trumpalaikis turtas gali būti naudojamas ilgiau nei vienerius metus, bet jei toks turtas pradamas naudoti pajamoms uždirbti, tai jis laikomas sunaudotu iš karto, o ne palaipsniui, kaip ilgalaikis turtas. Nors turtas gali būti naudojamas ir ilgiau nei vienerius metus, tačiau jis vis tiek bus priskiriamas trumpalaikiam turtui, nes neatitiks šio PMĮ 13 straipsnio 3 dalyje pateiktos ilgalaikio turto sąvokos. Vieną ar kitą turto objektą priskiriant ilgalaikiam ar trumpalaikiam turtui, atsižvelgiama į to turto pobūdį, jo naudojimo vienetą laiką bei įsigijimo kainą.

Įmonėje ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominė naudai gauti) ilgiau kaip vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė už 290 Eur. Šio turto įsigijimo kaina į vieneto sąnaudas įskaitoma dalimis per turto nusidėvėjimo arba amortizacijos laikotarpį.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam pagal du kriterijus:

1. turtas ilgiau kaip vienerius metus turi būti naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominė naudai gauti);

2. turto įsigijimo kaina turi būti ne mažesnė už vieneto kiekvienai turto grupei nusistatytą minimalią įsigijimo kainą.

Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama taikant kito mėnesio būdą.

Ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais) ir metodai pateikti apskaitos politikos įsakyme.

Įmonėje IMT registruojamas apskaitoje ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje įsigijimo savikainos būdu. Finansinėje atskaitomybėje parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio turto eksploataavimo išlaidų apskaitos tvarka:

- kai pagal ilgalaikio turto eksploataavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas, šios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis;

- kai pagal ilgalaikio turto techninio eksploataavimo sąlygas keičiamos ilgalaikio turto sudamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikiam turtui kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka IMT kriterijų, keičiamos dalies įsigijimo savikaina nurašoma į to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

Įmonėje nustatyta tokia ilgalaikio materialaus turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

- kai ilgalaikio materialaus turto remontas ar rekonstravimas nepagerina naudingųjų turto savybių ir neprailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis;

- kai ilgalaikio materialaus turto remontas ar rekonstravimas pagerina naudingąsias turto savybes ir prailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;

- jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis;

- nuo 2009 m. įmonė skaičiuoja užkonservuoto turto nusidėvėjimą, tai laikoma apskaitos politikos keitimu, praėjusių periodų informacija pakoreguota pagal 7 VAS reikalavimus.

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis

turtas: medžiagos, degalai, trumpalaikis turtas, montavimo įrenginiai, nuo 2011 m. ilgalaikis turtas skirtas perparduoti.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Nuolat apskaitomų atsargų būdas taikomas apskaitant visas atsargas. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą. Atsargos nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės - gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį.

Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų vertinimo būdą, o gyventojų (abonentų) abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko balanso (skolų sumokėjimo terminų) būdą.

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais.

Piniginis turtas Bendrovėje grupuojamas į šias grupes: bankas, kasa.

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- privalomas rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai.

Nepaskirstytasis pelnas:

- didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

- didinamas priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervas;
- mažinamas savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną;
- mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius.

Nepaskirstytieji nuostoliai:

- didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius;
- didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

- mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- mažinami gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti;
- mažinami priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų suma;
- mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms (subsidiјoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidiјos), taip pat dotacijos (subsidiјos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidiјos) likutis;

- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidija) susijusios sąnaudos.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“. Naujai pagal investicinius projektus įsigyto turto nusidėvėjimui apskaičiuoti naudojamos atskiros dotacijų nusidėvėjimo sąskaitos, kurių suma pripažįstamas dotacijos panaudojimas.

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidijos) dalis.

Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos Bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- ilgalaikiai įsipareigojimai - tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

- trumpalaikiai įsipareigojimai - tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Bendrovės įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą turi būti apskaitomi Bendrovės sąskaitų plano atitinkamose sąskaitose:

- sąskaita 42 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;

- sąskaita 44 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis perkeliama į trumpalaikius įsipareigojimus finansinių metų pabaigoje.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu - mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis. Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai yra įvertinami sandorio atlikimo dienos valiutos kursu.

Atidėjimus sudaro atostoginių kaupimų sąnaudos ir kaupimų VSD įmokoms sąnaudos, jos registruojamos tik finansinių metų pabaigoje.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos iš vandens tiekimo ir iš nuotekų šalinimo.

Pasikeitė kitos veiklos pajamos. Anksčiau kitos veiklos pajamos apskaitytos nuotekų išvežimo asenizacinėmis mašinomis, vandentiekio ir nuotekų sistemų priežiūros pajamos, vandentiekio ir nuotekų tinklų tiesimas, kitų įmonių tinklų ir siurblių eksploatacija, elektros energijos perpardavimas laikomas pagrindine tipine veikla.

Kita veikla laikomas pelnas ar nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo, nuomos pajamos ir kitos netipinės pajamos ar išlaidos.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą, palūkanų pajamos, teigiamų valiutų kursų pasikeitimų įtaka, kitos finansinės - investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos.

Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimų, bendrąsias ir administracines bei veiklos mokesčių sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pradelstą įsiskolinimą, palūkanų sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimų įtaka, kitos finansinės - investicinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

Mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka Bendrovės mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama į kitus ataskaitinius laikotarpius.

Įmonėje taikoma tokia apskaitos klaidų taisymo politika:

- neesminės klaidos turi būti taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje einamuoju būdu. Klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida;
- esminės ankstesnių laikotarpių klaidos turi būti taisomos taikant retrospektyvinių būdą.

Taikant šį būdą, visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, turi būti atliekami ne tik klaidos suradimo metų, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame klaida buvo padaryta.

Taisant esmines klaidas retrospektyviniu būdu, jeigu yra suklysta pajamų ar sąnaudų straipsniuose, turi būti koreguojami:

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;
- atitinkami susiję su padaryta klaida ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;
- atitinkami praėjusių laikotarpių atskaitomybės straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija.

Klaidos ištaisymo suma, jeigu ji tenka ankstesniems laikotarpiams, nei Bendrovės finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija pateikiami laikotarpiai, turi būti koreguojamas anksčiausio finansinėje atskaitomybėje pateikiamo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) pradinis likutis.

Jei lyginamosios informacijos dėl kokių nors priežasčių pateikti negalima, turi būti nurodyta aiškinamajame rašte prie atskaitomybės.

Jeigu neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio konkrečių ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei, jos ištaisymui turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant šį būdą, su klaidos ištaisymu susiję duomenų pakeitimai ir patikslinimai daromi tik ataskaitinio laikotarpio duomenyse, o praėjusių laikotarpių finansinės atskaitomybės duomenys nekoreguojami.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra iki 0,5 procento finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialaus turto būklė.

RODIKLIAI	Programinė įranga 2020-12-31 (Eur)	Programinė įranga 2019-12-31 (Eur)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	17051	25134
a) Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	37889	37205
Finansinių metų pokyčiai		
-Turto įsigijimas	6324	1495
-Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)		
Finansinių metų pabaigoje	44213	37205
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20838	12071
Finansinių metų pokyčiai	10641	9578
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)		
Finansinių metų pabaigoje	31479	20838
c) Vertės sumažėjimas		
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	12734	17051

Įmonėje naudojamo nematerialaus turto (programinės įrangos) vidutinis naudingo tarnavimo laikas 3-5 metai. Per finansinius metus įmonė įsigijo nematerialaus turto už 6324,00 Eur. Iš nuosavų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas sudarė 10,2 tūkst. Eur, iš dotacijų- 0,4 tūkst. Eur.

Veikloje yra naudojamas ir pilnai nusidėvėjęs nematerialus turtas.

2. Materialaus turto būklė.

Įmonėje ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis įmonės patvirtintu sąskaitų planu. Įmonėje taikomos šios ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai ir statiniai	15-100
1.1.	Pastatai	40-100
1.2.	Statiniai	15-50
2.	Transporto priemonės	4-10
3.	Mašinos ir įrengimai	3-58
4.	Vamzdynai	20-58
5.	Įrengimai	3-10
6.	Kitas materialus turtas	7-15

Įmonėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar tebenaudojamas.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai	51354,61
Statiniai	191036,60
Vamzdynai ir elektros perdavimo įtaisai	713435,33
Įranga	1200078,66
Transporto priemonės	379760,07
Kitas materialus turtas	20087,47
VISO	2557952,74

Per 2020 metus įmonė iš nuosavų lėšų įsigijo siurblių už 5,4 Tūkst.Eur, dviejuose objektuose vaizdo stebėjimo ir signalizacijos įrangos už 14,2 tūkst. Eur, kompiuterių už 1,4 tūkst.Eur, orapūtė už 5,1 tūkst. Eur ir kitų įrenginių už 5,2 tūkst. Eur.

Su Trakų raj. savivaldybės administracija ir Lydos rajonu (Baltarusijos Respublika) įmonei dalyvaujant projekte „Trakų ir Lydos rajonų bendradarbiavimas efektyviam gamtos išteklių ir aplinkos apsaugos valdymui“ įsigyti du automobiliai už 664,7 tūkst.Eur.

Per 2020 metus nurašyta pilnai nusidėvėjusio turto, kurio įsigijimo savikaina buvo 36,4 tūkst.Eur.

Per 2020 m. materialaus turto nudėvėta už 907,8 tūkst. Eur. Dotacijų nusidėvėjimas sudarė 707,2 tūkst. Eur , iš nuosavų lėšų įsigyto materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 200,6 tūkst. Eur,

Materialus turtas (Eur)

Rodikliai	Pastatai ir stat.	Mašinos ir įrengimai	Transp. priemonės	Investic. turtas	Vykd.st. Darbai	Kitas turtas	Viso
Lik.vertė 2019-12-31	5309886	18145380	773135967 85	0	1347690	5631	24944554
a) Įsigijimo savikaina							0
2019-12-31	7582005	24878684	708465	32908	1347690	31399	34581151
Pasikeitim. per 2019 m. turto įsigijimas		31293	664700		1045076		1741069
perleista ir nurašyta		-5341	-30063		-1983	-1026	-38413
perrašymai	176110	73444			-249554		0
2020- 12- 31	7758115	24978080	1343102	32908	2141229	30373	36283807
b) Nusidėvėjimas							0
2019- 12- 31	1783334	6733304	572498	32908	0	25768	9147812
Pasikeitim. per 2020 m.: finansinių metų nusidėv. perleista ir nurašyta	189995	604721	110965			2159	907840
2020-12-31	1973329	7332684	653400	32908	0	-1026	-36430
c) Vertės sumažėjimas							0
2019-12-31	488785						488785
Pasikeitim. per 2020 m. finansinių metų vertės sum.							0
2020-12-31	488785				0		488785
Likutinė 2020-12- 31	5296001	17645396	689702	0	2141229	3472	25775800

Išnuomojus administracinį pastatą nuo 2016 spalio mėn. penkeriems metams su galimybe pratęsti dar penkeriems metams turtas laikomas investiciniu turtu.

3. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai.

Per 2020 metus, vykdant investicinį projektą, nebaigtoji statyboj buvo užpajamuota turto už 1015,9 tūkst. Eur., iš nuosavų lėšų nebaigtoji statyboj užpajamuota turto už 29,1 tūkst.Eur.

Vykdant investicinį projektą iš nebaigtos statybos į eksploataciją buvo įvesta turto už 249,6 tūkst.Eur.

4. Atsargos.

Įmonėje apskaitomų atsargų balansinė vertė yra 20619,55 Eur. Atsargos nebuvo nuvertintos. Jas sudaro:

- atsargos ir medžiagos	15291,39 Eur;
- degalai	566,87 Eur;
- trumpalaikis turtas sandėlyje	803,64 Eur;
- sumokėti avansai	3957,65 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimai pasiskirstė taip:

Rodiklis	Balansinė vertė Eur (2020-12-31)	Balansinė vertė Eur (2019-12-31)
Gyventojų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą.	103079,00	103658,83
Įstaigų ir organizacijų įsiskolinimai už vandenį ir nuotekų šalinimą	56083,51	68539,36
Kiti įstaigų, organizacijų ir gyventojų įsiskolinimai už kitas paslaugas.	39065,41	47212,96
Iš viso:	198227,92	219411,15

Gyventojų apskaičiuotas pirkėjų skolų vertės sumažėjimas 2020-12-31 sudaro 67084,61 Eur, įmonių skolų sumažėjimas-12918,30 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 12830,27 Eur. Tai yra pinigai už gyventojų apmokėtas, bet nepervasas į įmonės sąskaitą sumas 12519,19 Eur, bei gautinos suteiktų paslaugų pajamos 311,08 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2020-12-31 sudarė	504767,05 Eur, iš jų:
- pinigai bankuose	502909,75 Eur;
t.sk. gauti pinigai projektų vykdymui	457526,86 Eur.
- pinigai kasoje	1690,07 Eur;
- pinigai kasos aparatuose	167,23 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5254,63 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro būsimų laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos – 2332,20 Eur, soc.draudimo sąnaudos – 40,79 Eur, būsimos blankų sąnaudos – 56,13 Eur, spaudos ir literatūros-131,39 Eur, automobilių draudimo sąnaudos – 1434,34 Eur, kelių vinječių sąnaudos– 1098,58 Eur, ateinančių laikotarpių techninio aptarnavimo sąnaudos – 99,58 Eur , bei kitos sąnaudos 61,62 Eur.

8. Nuosavas kapitalas.

Įstatinis kapitalas 2020 metais nebuvo keičiamas. Paskutinis pakeitimas pagal 2018-12-20 Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr.S1E-229 „Dėl Trakų rajono savivaldybės tarybos 2018 m. liepos 12 d. sprendimo Nr.S1E-146 „Dėl Trakų rajono savivaldybės turto investavimo ir UAB „Trakų vandenys“ įstatinio kapitalo didinimo“ naujos redakcijos“. Pagal kurį įstatatų pakeitimai įregistruoti 2019-02-15.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra ketvirčio pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	43479	4347900
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	43479	4347900
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	43479	4347900
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

9. Rezervai.

Privalomų rezervų nebėra. Įmonė dirba nuostolingai.

10. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

2020 metų grynasis nuostolis sudarė 121220,50 Eur.
Paskirstytinas nuostolis metų gale – 121255,30 Eur.

11. Dotacijos ir subsidijos.

Vykant projektą ENI-LLB-1-045V 2020 metais panaudota 18250,04 Eur su sąnaudomis susijusių dotacijų bei įsigyta pagal šį projektą ilgalaikio turto už 664700,00 Eur. Šio turto dotacijų nusidėvėjimas ir amortizacija per 2020 metus sudarė 63742,85 Eur.

Vykdam investicinį projektą 05.3.2-APVA-R-014-01-006 per 2020 metus gauta 313685,69 Eur dotacijų, bei 605922,88 Eurų avansas.

Su turtu susijusių dotacijų nusidėvėjimas per 2020 m. sudarė 707661,43 Eur.

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Finansinius įsipareigojimus sudaro su savivaldybės garantija paimtų paskolų įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį 2020-12-31 sudaro mokėtina suma bankui 484,00 Eur ir Per vienerius metus mokėtina suma bankui 12162,30 Eur.

Įmonės įsipareigojimai detalizuojami pateiktoje lentelėje.

Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	12162	484	00
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
Kredito įstaigoms	12162	484	
Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	2750149		
Skolos tiekėjams	249300		
Skolos tiekėjams pagal vykdomus projektus	183568		
Gauti avansai	1435956		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	191154		
t.sk. mokėtinas darbo užmokestis	45058		
mokėtinas soc. draudimas	23568		
mokėtinas GPM	15350		
kitos išmokos			
atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui	105440		
atostoginių kaupiniai socialiniam draudimui	1737		
Kitos mokėtinos sumos	690171		
t.sk. PVM	24284		
kiti mokesčiai	25634		
įsipareigojimai dėl neįsmenintai gautų sumų	17419		
gauti avansai įstatinio kapitalo didinimui	622834		
IŠ VISO	2762311	484	0

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

13. Pardavimo pajamos.

Realizacijos palyginimas:

	Realizacija tūkst.m ³		Skirtumas tūkst.m ³
	2020 m.	2019 m.	
Vandens realizacija	707,35	729,30	-21,95
Nuotekų tvarkymas	545,95	556,67	-10,72

Dėl pandemijos sumažėjo parduoda parduodamo vandens ir nuotekų kiekiai ir pajamos.

Pardavimo pajamos detalizuotos lentelėje, Eur :

Pardavimo pajamos	2020 m.	2019 m.	Skirtumas (+,-)
Vandens pardavimo	431966,11	448418,03	-16451,92
Nuotekų tvarkymo	690829,20	704056,05	-13226,85
Nuotekų transportavimo asenizacinėmis mašinomis	99651,60	95064,70	4586,90
Aptarnavimo paslaugų	235084,53	233402,28	1682,25
Vandentiekio ir nuotekų vidaus sistemų priežiūros	59482,25	59413,72	68,53
Įrangos talpinimo.	28794,40	30914,40	-2120,00
Statybos darbų	70341,53	115282,22	-44940,69
Tualetų paslaugos	15223,68	24072,00	-8848,32
Kelių valymo	1574,45	44962,18	-43387,73
El.energijos perpardavimas	22726,13	18378,55	4347,58
Lietaus tinklų priežiūra	36308,00	33903,00	2405,00
Komunalinės pastato priežiūros pajamos	12751,43	10140,67	2610,76
Kiti darbai ir paslaugos	21507,92	17373,31	4134,61
VISO	1726241,23	1835381,11	-109139,88

14. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikainą sudaro įmonės parduotų prekių ir paslaugų tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Tiesioginės išlaidos 2019 metais sudarė 1207,8 tūkst. Eur, 2020 metais-1181,3 tūkst. Eur, netiesioginės išlaidos 2019 metais 257,1 tūkst. Eur, 2020 metais- 246,6 tūkst.Eur.

Lyginant 2019 metų ir 2020 metų pelno (nuostolių) ataskaitą matome, kad parduotų prekių savikaina sumažėjo 37,04 tūkst.Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudų sumažėjimas bei kitų paslaugų ir sąnaudų sumažėjimas. Mažėjant darbuotojų skaičiui, nors ir buvo didinama minimali mėnesinė alga, išlaidos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui išaugo nežymiai.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2020 m.	2019 m.	
Darbo užmokestis	707,83	705,32	+2,51
Priskaitymai soc. draudimui	13,15	12,86	+0,29
Elektros energija	218,43	200,79	+17,64
Šilumos energija	6,50	9,48	-2,98
Degalai	79,90	89,89	-9,99
Remonto ir eksploatacinės medžiagos	85,93	110,30	-24,37
Automobilių remonto dalys ir paslaugos	47,13	47,35	-0,22
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	196,25	191,01	+5,24
Kitos paslaugos ir sąnaudos	72,73	97,86	-25,13
Bendra suma, iš viso	1427,85	1464,86	-37,01

15. Pardavimo sąnaudos.

Pardavimų sąnaudos apima klientų aptarnavimo, skaitiklių įrengimo ir patikros veiklą.

Šios sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių sąnaudų darbo užmokesčiui, skaitiklių įrengimui bei kitų paslaugų ir sąnaudų.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2020 m.	2019 m.	
Darbo užmokestis	112,91	135,07	-22,16
Priskaitymai soc. draudimui	2,02	2,41	-0,39
Degalai	1,36	2,71	-1,35
Automobilių remonto dalys ir paslaugos	0,70	1,34	-0,64
Skaitiklių įrengimo sąnaudos	2,96	6,95	-3,99
Remonto ir eksploatacinės medžiagos	0,22	0,38	-0,16
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1,91	1,52	-0,39
Kitos paslaugos ir sąnaudos		8,74	-8,74
Bendra suma, iš viso	122,08	159,12	-37,04

16. Bendrosios ir administracinės paslaugos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos sumažėjo 27,01 tūkst.Eur. Didžiausią įtaką sąnaudų sumažėjimui turėjo abejotinių skolų sąnaudų bei išlaidų darbo užmokesčiui sumažėjimas.

Išlaidų straipsnių palyginimas, tūkst. eurų:

Išlaidų straipsnis	Faktiniai rodikliai		Išlaidų palyginimas (+,-)
	2020 m.	2019 m.	
Darbo užmokestis	255,76	271,15	-15,39
Priskaitymai soc. draudimui	4,61	4,97	-0,36
Telekomunikacijų ir interneto	8,32	8,42	-0,10
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	12,66	12,66	0
Degalai	0,95	1,45	-0,50
Gyventojų įmokų surinkimo sąnaudos	18,45	14,41	4,04
Kanceliarijos	3,23	2,90	0,33
Teisinės paslaugos	26,26	20,29	5,97
Abejotinių skolų	2,78	34,42	-31,64

Kitos	45,10	30,82	14,28
Mokesčiai	81,50	83,81	-2,31
Bendra suma, iš viso	459,34	485,30	-25,96

17. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatų straipsnių palyginimas, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS VEIKLOS REZULTAI	157040	87852
Kitos veiklos rezultatas iš ilgalaikio turto nuomos	24318	24318
Kitos veiklos rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo, likvidavimo		63534
Kitos pajamos	132722	

Kitas pajamas sudaro iš draudimo kompanijų gautos išmokos.

18. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

Šioje eilutėje apskaitomas valiutų kursų pokyčio pelnas, baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus. (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	6914	6225
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Netesybos	6167	5422
Palūkanos	747	803
Kitos finansinės investicinės pajamos		
Teigiama valiutų kursų pokyčių įtaka		5

19. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

Šioje eilutėje apskaitomos bankų suteiktų paskolų palūkanos, palūkanos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą, neigiamo valiutų kurso pokyčio nuostoliai, baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus ir kitos su finansine ir investicine veikla susijusios sąnaudos.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SANAUDOS	1847	6703
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	553	2365
Palūkanos	1277	4314
Neigiama valiutų kursų pokyčių įtaka	17	24

Pinigų srautų ataskaitos pastabos

20. Pinigų įplaukos iš klientų.

Dėl sumažėjusių pajamų, 2020 metais pinigų įplaukos iš klientų sumažėjo 230,8 tūkst. Eur. 2019 m. pinigų įplaukos iš klientų buvo padidėjusios 63,4 tūkst. Eur.

21. Kitos įplaukos.

2020 metais kitas įplaukas sudarė dėl vykdomo investicinio projekto iš Europos Sąjungos gautos dotacijos 302,3 tūkst. Eur, gauti avansai iš Trakų rajono savivaldybės projektų vykdymui - 731,9 tūkst. Eur, gautas avansas iš Finansų ministerijos - 622,3 tūkst. Eur, VMI grąžintinas PVM -77,1 tūkst. Eur, sutarties vykdymo užtikrinimui iš rangovų gauti avansai - 76,3 tūkst. Eur, gautos draudimo išmokos 131,7 tūkst. Eur. bei gautos sumos iš trečiųjų asmenų – 0,2 tūkst. Eur

Kitas įplaukas 2019 metais sudarė pagal vykdomus investicinius projektus iš Europos Sąjungos gautos dotacijos – 349,68 tūkst. Eur bei gautos sumos iš trečiųjų asmenų – 65,98 tūkst. Eur.

22. Pinigų išmokos susijusios su darbo santykiais.

Išmokos susijusios su darbo santykiais padidėjo 7,8 tūkst. Eur.

23. Sumokėti į biudžetą mokesčiai.

Sumokėti į biudžetą mokesčiai 2020 m. sumažėjo, nes įmonė turėjo iš biudžeto grąžintinų sumų įsigyjant brangų ilgalaikį turtą.

24. Kitos išmokos.

Kitas išmokas sudaro kitiems pirkėjams gražinti pinigai.

25. Pinigų srautai susiję su įmonės savininkais.

Pagal vykdomus iš ES finansuojamus projektus 2020 metais gauta 448,72 tūkst. Eur kaip avansas įstatiniam kapitalui didinti.

Informacija apie įmonės tipinę veiklą

Įmonės reguliuojama pagrindinė veikla laikomas vandens tiekimas, nuotekų šalinimas bei nuotekų išvežimas asenizacinėmis mašinomis. Iš pateiktos lentelės matome, kad įmonėje ši veikla yra nuostolinga.

Rodikliai	Segmentai (reguliuojamos veiklos)						Viso, tūkst.Eur	
	Vandens tiekimas		Nuotekų šalinimas		Nuotekų išvežimas		2020	2019
	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Pajamos	549,51	565,12	808,37	820,76	99,65	90,42	1457,53	1480,94
Sąnaudos	668,17	667,21	948,11	920,36	158,83	174,08	1775,11	1751,47
Veiklos pelnas	-118,66	-102,09	-139,74	-99,60	-59,18	-83,67	-317,58	-270,53

Pateikiame visos pagrindinės veiklos duomenis, tūkst.Eur :

Rodikliai	Segmentai (pagrindinės veiklos)				Viso, tūkst.Eur	
	Reguliuojama veikla		Kita pagrindinė veikla		2020	2019
	2020	2019	2020	2019		
Pajamos	1457,53	1480,94	268,71	354,44	1726,24	1835,38
Sąnaudos	1775,11	1751,47	234,31	357,81	2009,42	2109,28
Veiklos pelnas	--317,58	-138,19	34,40	2,42	--283,18	-135,77

Atlygis darbuotojams

Priskaičiuoto darbo užmokesčio bei įmokų socialiniam draudimui sumažėjo dėl sumažėjusio darbuotojų skaičiausi

Atlygis darbuotojams, Eur	2020m.	2019 m.	Skirtumas(+,-)
Priskaičiuota darbo užmokesčio	1089934	1118147	-28213
Priskaičiuota socialinio draudimo įmokų	19396	19918	-522
VISO	1109330	1138065	-28735

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonėje jokių kitokių ryšių su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis nėra, išskyrus santykius, susijusius su darbo santykiais.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	74971	70337
t.sk. išėitinė išmoka ir kompensacija už nepanaud. Atostogas	6153	0
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3

Trakų rajono savivaldybė yra UAB „Trakų vandenys“ vienintelė akcininkė. Įmonė jai tokiomis pat rinkos sąlygomis, kaip ir kitiems klientams, per 2020 m. pardavė vandens ir nuotekų už 6,4 tūkst. Eur bei atliko kitų darbų bei paslaugų už 114,3 tūkst. Eur su PVM.

Direktorius



Romualdas Ingelevičius

Vyr.buhalterė



Rūta Radavičienė