

2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

UAB „ELEKTRĖNŲ KOMUNALINIS ŪKIS“ (toliau Bendrovė) įregistruota 2000 m. balandžio 26 d.

Bendrovės kodas – 181613656.

PVM mokėtojo kodas – LT816136515.

Buveinės adresas – Elektrinės g. 8, LT-26108 Elektrėnai.

Ataskaitiniu laikotarpiu vykdoma veikla – šilumos energijos ir geriamojo vandens tiekimas; nuotekų surinkimas ir valymas; butų ir kitų patalpų bendrosios nuosavybės administruavimas; atliekų surinkimas; keleivių ir krovinių vežimas, transporto priemonių su vairuotojais nuoma; gatvių, šaligatvių ir daugiaubčiams namams priskirtų teritorijų valymas.

Finansinių metų sutampa su kalendoriniais metais: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline valluta – eurai (EUR).

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 209 (2019 m. – 213).

Bendrovė priklauso įmonių grupei. Ji turi dukterinę įmonę UAB „Keremošius“, kurios kodas yra 304148387, adresas Elektrinės g. 8-2, LT-26108 Elektrėnai. Vadovaujantis LR įmonių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, dukterinė įmonė laikoma nereikšminga įmonių grupės atžvilgiu, todėl bendrovė nesudarė 2019 m. įmonių grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, Verslo apskaitos standartais ir turima ankstesne praktika.

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinės ataskaitas vadovauja šiais bendraisiais apskaitos principais:

- įmonės;
- įmonės veiklos tėstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Pagal Lietuvos Respublikos Finansinės atskaitomybės įstatymą Bendrovė laikoma vidutinė įmone. Todėl vadovaujantis 1-uoju verslo apskaitos standartu „Finansinė atskaitomybė“ Bendrovės finansinės ataskaitas sudaro:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;

- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

1. Nematerialusis turtas

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažystamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimali įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
- Bendrovė turu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitoms asmenims.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą, jeigu toks yra.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė laikoma lygia nuliui. Nematerialiojo turto suma pripažystama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po nematerialiojo turto nurašymo.

Nematerialiojo turto eksplloatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurio jos buvo patirtos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriamai įmonės veiklos sąnaudoms.

Skaičiuojant nematerialaus turto nusidėvėjimą vadovaujamasi direktoriaus įsakymu patvirtintais turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais.

Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas pavaizduotas lentelėje:

	Amortizacijos laikotarpis (metais)
Patentai, licencijos	3 metai arba laikotarpis, kuriame suteikta teisė
Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

2. Materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiams, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimali nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą.

Bendrovėje nustatyta minimali materialaus turto įsigijimo vertė:

	Minimali vertė (eurais)
Pastatai ir statiniai	150
Mašinos ir įranga	150
Irenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	150
Baldai	60
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	150
Transporto priemonės	150

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas nurodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimo normos:

	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1. Pastatal ir statimai:	8-50
1.1. Pastatai	50
1.2. Vamzdynai	30
1.3. Grežiniai	8
1.4. Kiti statiniai	<u>27</u>
2. Mašinos ir įranga:	7-15
2.1. Šilumos moduliai	15
2.2. Siurbliai ir kita siurblinė įranga	10
2.3. Ivininiai apskaitos prietaisai	7
2.4. Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos	10
2.5. Specialieji mechanizmai	15
2.6. Kitos mašinos ir įrengimai	15
3. Transporto priemonės:	7-10
3.1. Kroviniiniai automobiliai	7
3.2. Autobusai	7
3.3. Lengvieji automobiliai	<u>10</u>
4. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai:	4-10
4.1. Baldai	10
4.2. Kompiuterinė technika	4
4.3. Konteineriai	4
4.4. Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	4
5. Investicinius turtes (pastatai)	<u>50</u>

Bendrovėje ilgalaikis turtas nebuvo perkainojamas.

Ilgalaikio materialojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

3. Įmonių grupės įmonių akcijos

Registravojant investicijas į patronuojamąją įmonę apskaitoje savikainos metodu, jos užregistruojamos įsigijimo savikaina. Kai investicijų balansinė vertė yra didesnė už sumą, tiketiną atgauti už tą investiciją, investicijų vertės sumažėjimas apskaitoje užregistruojamas 18-ojo verslo apskaitos standarto „Finansiniis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

4. Atsargos

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

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynaja galimo realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Išduotų naudoti Bendrovės veikloje atsargų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sunaudomis. Toliau atsargos apskaitomos kiekine išraiška iki visiško sunaudojimo.

Bendrovės apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Kuras į sąnaudas nurašomas pagal Bendrovės direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose.

5. Gautinės sumos

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turą iš kitos įmonės ar trečiųjų asmenų – gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turą ir kitos įmonėi pagal sutartis užregistruotos skolos.

6. Gryni pinigai ir jų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banko turimi pinigai ir pinigu ekvivalentai. Bendrovė savo veikloje pinigu ekvivalentų nenaudoja.

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais (EUR).

7. Įstatinis kapitalas

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- įstatinis (pasiraštasis) kapitalas;
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymu nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatal.

Kiti rezervai sudaromi įstatymu nustatyta tvarka bei nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami bendrovės įstatyti nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

8. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminiu kliaidų taisymo ir apskaitos pakeitimo rezultatai.

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminiu kliaidų taisymo ir apskaitos pakeitimo rezultatai; mažinanti mažinant įstatinį

kapitalą; didinami registruojant išlaidų tiesiogiai priskiriamų akcijų išleidimui, sumos dažn viršijančią akcijų priedų straipsnio sumą.

9. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priime sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tariantys premijų išmokejimas pagal Bendrovės apskaitos politiką pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

10. Dotacijos, subsidijos

Apskaitoje pripažystamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms (subsidijoms), susijusiomis su turto, priskiriamos ilgalaičio turto forma gaunamomis ar ilgalaičiam turui įsigytis, kurį įstatytu skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiu turu ar trumpalaikiam turui pirkti;
- dotacijoms (subsidijoms), susijusiomis su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidomis ir negautomis pajamomis kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turu susijusiomis dotacijomis (subsidijoms).

Dotacija (subsidija) registruojama apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas;
- yra dokumentinis patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Dotacijoms priskiriamas ir nemokamai gautas turtas.

11. Įsipareigojimai

Įsipareigojimams priskiriama prievolė, atsirandanti dėl atliktų ūkinų operacijų ir ūkinų jvykių, kuri turės būti įvykdinta ir kurios dydži galima objektyviai vertinti.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- ilgalaičiai įsipareigojimai – tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdinti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;
- trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdinti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per dvilyka mėnesių.

12. Teisės ir įsipareigojimai, neatspindėti balanse

Bendrovės apskaitoje atvaizduojamas trečiesiems asmenims priklausantis ilgalaičis turtas, kuris ilgalaičes nuomas ar panaudos sutarčių pagrindu laikomas įmoneje. Tokį turą 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Adresas
1	Nuotekų slurbinių	Šarkinės k.
2	Nuotekų slurbinių	Šarkinės k.

3	Fekalinės kanalizacijos tinklai (ilgis - 652,6 m)	Šarkinės k.
4	Artezinis gręžinys su slėrbliu 4SDMS/15	Beižonių k.
5	Vandens bokštas	Beižonių k.
6	Vandentiekio tinklai	Beižonių k.
7	Buitinių nuotekų valymo įrenginiai	Beižonių k.
8	Fekalinės kanalizacijos tinklai	Beižonių k.
9	Artezinis šulinys su slėrbliu ECV 6-16-110	Semeikių mst.
10	Artezinis gręžinys su slėrbliu 4SD8/19E	Semeikių mst.
11	Artezinis gręžinys su slėrbliu 4SD5/15	Semeikių mst.
12	Vandens bokštas	Semeikių mst.
13	Vandentiekio tinklai	Semeikių mst.
14	Buitinių nuotekų valymo įrenginiai (slėrblys AP 35.40.061)	Semeikių mst.
15	Fekalinės kanalizacijos tinklai	Semeikių mst.
16	Nuotekų linija - lietaus nuotekų tinklai (ilgis 1725,35 m)	Giliūčių k.
17	Vandentiekio linija - ūalto vandens tiekimo varzdynas (ilgis 3937,50 m)	Giliūčių k.
18	Artezinis gręžinys	Giliūčių k.
19	Artezinis gręžinys	Giliūčių k.
20	Vandens bokštas	Giliūčių k.
21	Technologinis pastatas	Pušyno g. 9A, Giliūčiai
22	Vandentiekio tinklai (ilgis 30 m)	Pušyno g. 9A, Giliūčiai
23	Nuotekų tinklai (ilgis 158,36 m)	Pušyno g. 9A, Giliūčiai
24	Vandentiekio linija (ilgis 1628,55 m)	Giliūčių k.
25	Artezinis šulinys	Musteikių k.
26	Vandens bokštas	Musteikių k.
27	Buitinių nuotekų valymo įrenginiai	Musteikių k.
28	Nuotekų linija - fekalinės kanalizacijos varzdynas (ilgis 941,00 m)	Pastrėvio k.
29	Vandentiekio linija - ūalto vandens tiekimo varzdynas (ilgis 2851,10 m)	Pastrėvio k.
30	Artezinis gręžinys	Pastrėvio k.
31	Artezinis gręžinys	Pastrėvio k.
32	Vandens bokštas	Pastrėvio k.
33	Technologinis pastatas su kiemo statiniais (aikšteliė, tvora)	Mokyklos g. 18a, Pastrėvio k.
34	Nuotekų tinklai (ilgis 165,49 m)	Pastrėvio k.
35	Nuotekų linija (ilgis 440,72 m)	Pastrėvio k.
36	Nuotekų linija (ilgis 70,02 m)	Pastrėvio k.
37	Nuotekų linija (ilgis 75,92 m)	Pastrėvio k.
38	Vandentiekio tinklai (ilgis 648,01 m)	Pastrėvio k.
39	Ūalto vandens tiekimo varzdynai su priklausiniais	Ašakių k. ir Karelionų k.
40	Transformatorinė	Ašakių k. ir Karelionų k.
41	Kiemo statiniai (kiemo aikšteliė, tvora, aerotenkas, tvenkinys) (prie transformatorinės)	Ašakių k. ir Karelionų k.
42	Kiemo statiniai (kiemo aikšteliė) (prie fekalinės kanalizacijos slėrbliūs)	Ašakių k. ir Karelionų k.
43	Kiemo statiniai (vandens nugeležinimo stoties)	Draugystės g., Elektrėnai
44	Vandentiekio linija - ūalto vandens tiekimo varzdynas (ilgis 135,00 m)	Draugystės g., Elektrėnai
45	Nuotekų linija - fekalinės kanalizacijos varzdynas (ilgis 264,04 m)	Draugystės g., Elektrėnai
46	Nuotekų linija - fekalinės kanalizacijos varzdynas (ilgis 146,97 m)	Draugystės g., Elektrėnai
47	Elektrėnų turgausištė	Elektrinės g. 9b, Elektrėnai
48	Elektrėnų ir Vievių nuotekų valykla su visais statiniais ir pastatais	Alesninkų k.
49	Elektrėnų miesto kanalizacijos varzdynas (ilgis - 0326,4 m)	Alesninkų k.
50	Vandentiekio varzdynas (ilgis - 1326,40 m)	Alesninkų k.

51.	Lietaus kanalizacijos tinklai (ilgis - 956,40 m)	Alesninkų k.
52.	Fekalinės kanalizacijos tinklai (ilgis - 1190,84 m)	Abromiškių k.
53.	Nuotekų linija - spaudiminių kanalizacijos vamzdynas (ilgis - 177,90 m)	Stoties g., Vievis
54.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 1429,70 m)	Naujoji g., Vievis
55.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 448,53 m)	Liepu g., Vievis
56.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 149,09 m)	Liepu g., Vievis
57.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 836,72 m)	Semeikių g., Vievis
58.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 406,30 m)	Kauno g., Vievis
59.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 8,82 m)	Kauno g., Vievis
60.	Lietaus nuotekų linijos (ilgis 89,53 m)	Kauno g., Vievis
61.	Vändentiekio tinklai	Dvaro g. 1, Panerių k.
62.	Vandenvietė	Panerių k.
63.	Vandens gerinimo įrenginiai	Panerių k.
64.	Būtiniai nuotekų tinklai	Panerių k.
65.	Slurblinė su kiemo statiniais (alkstelė, tvora)	Dvaro g. 1, Panerių k.
66.	Nuotekų tinklai (ilgis 57,9 m)	Dvaro g., Panerių k.
67.	Vandens gerinimo pastatas	Mokyklos g. 5a, Pakalniškių k.
68.	Vändentiekio tinklai (ilgis 12,65 m)	Mokyklos g. 5a, Pakalniškių k.
69.	Nuotekų linija (ilgis 14,24 m)	Mokyklos g. 5a, Pakalniškių k.
70.	Būtinę nuotekų valymo įrenginiai	Daugirdiškių k.
71.	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai (1,8 m ³ varpo formos) 31 vnt.	
72.	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai plastikui (2,5 m ³ varpo formos) 31 vnt.	
73.	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai popieriu (2,5 m ³ varpo formos) 31 vnt.	

13. Pajamos

Jmonės tipinė veikla – komunalines paslaugos gyventojams ir jmonėms, keleiviams vežimo paslaugos, garo ir karšto vandens tiekimas, butų ir kitų patalpų bendrosios nuosavybės administruavimas.

Pajamos pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu.

Pajamomis nepripažystami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos jplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomos tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų jnašus).

Pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai néra jmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos įvertinamos tikrai vertė atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteiktų nuolaidas.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaičio turto perleidimo rezultatas, bei kitos su jmonės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

14. Sąnaudos

Sąnaudomis laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimas ar įsipareigojimų prislemimui per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą.

Sąnaudos įvertinamos tikrai vertė.

Sąnaudomis pripažystamo tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta užsidirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančiu laikotarpiu pajamų uždirbimu.

Sąnaudos, tenkančios skirtiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriuos teiks įmonėi ekonominės naudos.

Sąnaudos yra skirstomos į suteiktų paslaugų (parduotų prekių) savikainą, veiklos sąnaudas ir kitas sąnaudos.

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

Veiklos sąnaudos gali būti skirstomos į pardavimo bei bendrąsių ir administracines sąnaudas.

Veiklos sąnaudoms nepriskiriamos išlaidos, susijusios su netipine įmonės veikla, t.y. kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Bendrosios ir administracines sąnaudos - išlaidos, nesusijusios su prekių, paslaugų pardavimu, tačiau susijusios su įmonės valdymu ir visa tipine veikla.

Bendrosios ir administracines sąnaudos pripažystamos, registrojamos apskaitoje ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrosioms ir administraciniems sąnaudoms priskiriamos tokios per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos kaip: administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas ir mokesčiai, išskyrus pelno (nejtrauktas į atskaitą ir nesusigrąžinamas pridetinės vertes mokesčis ir pan.). Bendrovės ir jos padalinijų ir aptarnavimo personalo darbo užmokesčis ir socialinis draudimas, baudos už netinkamą sutarčių vykdymą ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

Bendrosios ir administracines veiklos sąnaudos paskirstomos proporcingai pagal kiekvieno padalinio sąnaudų dydį, t.y. pagal paskaičiuotą faktinį veiklos administracinių sąnaudų ir visos bendrovės veiklos sąnaudų santykį už ataskaitinį laikotarpį.

15. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinei ir investicinėi veiklai priskirama; palūkanos už bankė laikomus pinigas ir terminuotus indėlius. Baudos ir delspinigiai pripažystami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

16. Pelno mokesčis

Pelno mokesčių sudaro einamasis mokesčis. Einamasis pelno mokesčis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestlnamojo rezultato, taikant tarifus, galiojančius balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

17. Susiję asmenys

Bendrovės vadovai, kurie turėti teisę planuoti, kontroliuoti bendrovės veiklą, jai vadovauti ir/arba atsako už galutinius sprendimus, yra:

- stebėtojų tarybos nariai;
- valdybos nariai;
- generalinis direktorius;
- direktorius gamybai;
- direktorius infrastruktūrai;
- vyriausiasis finansininkas.

18. Kiti dalykai

Bendrovė ruošia Šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitas už 2019 m. Ataskaitos bus sudarytos pagal 2013 m. vasario 28 d. Valstybines kainų ir energetikos kontroles komisijos nutarimą Nr.

03-73 „Dėl valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ patvirtintas nuostatas.

Bendrovė taip pat ruošia geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamos veiklos metinės atskaitomybės ataskaitas už 2019 m. pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodiką, patvirtintą 2014 m. gruodžio 19 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimu Nr. O3-942 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimo Nr. O3-92 „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“.

Šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitas ir geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamos veiklos metinės atskaitomybės ataskaitos bus audituotos.

19. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto būklė ir jos kitimas per ataskaitinį laikotarpį pavaizduota lentelėje:

Iš viso (EUR)						
Eil. Nr.		Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panėjos teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	22 856	1	-	-	22 857
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	83 137	768	33 613	-	117 518
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(60 281)	(767)	(33 613)	-	(94 661)
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:					
2.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina:	46 380	-	-	-	46 380
2.1.1.	- įsigytas turtas	46 380	-	-	-	46 380
2.1.2.	- kitiems asmenims perleista turto (-)	-	-	-	-	-
2.1.3.	- nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-
2.2.	Amortizacija (-):	(13 078)	-	-	-	(13 078)
2.2.1.	- apskaičiuota amortizacija (-)	(13 078)	-	-	-	(13 078)
2.2.2.	- kitiems asmenims perleista ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-	-	-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	56 158	1	-	-	56 159
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	129 517	768	33 613	-	163 897
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(73 359)	(767)	(33 613)	-	(107 739)
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:					
4.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	9 433	0	0	*	-
4.1.1.	- įsigytas turtas	9 433	-	-	-	-
4.1.2.	- kitiems asmenims perleista turto (-)	-	-	-	*	*
4.1.3.	- nurašyto turto (-)	-	-	-	*	*
4.2.	Amortizacija (-)	(22 196)	-	-	*	(22 196)
4.2.1.	- apskaičiuota amortizacija (-)	-	-	-	*	*
4.2.2.	- kitiems asmenims perleista ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	*	*
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	43 395	1	0	-	43 396
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	138 950	768	33 613	-	173 331
5.2.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(95 555)	(767)	(33 613)	-	(129 935)

Bendrovėje yra visiškai nusidėvėjusio nematerialus turto, kurio likutinė vertė lygi nuliui, tačiau naudojama veikloje. Šio turto įsigijimo vertė – 100 517 Eur.

2 pastaba. Materialusis turtas

Materiāliojo turto buklė ir jos kitimas per praėjusią ataskaitinį laikotarpį ir atskaitinį laikotarpį pavaizduota lentelėje:

Eil. Nr.	Žemė	Pachtai ir statiniai	Matinės ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinių turtais		Sumokėti iavaisai ir vyskonių statybos džiazo	IŠ VISO (EUR)
						Žemė	Pastatas		
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	17 922 345	1 180 201	869 420	82 065	30 669	353 368	725 134
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-	22 613 857	2 694 387	1 933 685	683 843	30 669	417 106	725 134
1.2.	Sukauptas nusiėdėjimas (-)	-	{4 691 512}	{1 514 186}	{1 064 265}	{401 778}	-	{63 738}	-
2.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		578 847	(27 231)	170 922	88 171	-	(4 347)	130 967
2.1.	- ūgysta tarta	-	165 643	10 707	179 039	103 139	-	-	543 174
2.1.2.	- kitiems asmeniniams perleisto turtu (-/-)	-	-	(17 072)	(8 117)	-	-	(4 347)	(49 535)
2.2.3.	- nurodymo turto (-/-)	-	-	-	-	(10 958)	-	-	(25 835)
2.2.4.	- perkeito turto iš vieno atnaujino / kito (+/-)	-	412 205	-	-	-	-	-	(412 205)
2.2.	Nusiėdėjimas (-)		(700 307)	(117 251)	(261 665)	(91 099)	-	(8 938)	(1 179 300)
2.2.1.	- apskaičiuotas nusiėdėjimas (-)	-	-	(130 558)	(269 530)	(105 822)	-	(10 207)	(1 216 302)
2.2.2.	- klietinių asmeniniams perlesto iš nurodymo turto nusiėdėjimas	-	-	13 205	7 865	14 703	-	1 169	-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-	17 800 885	1 035 679	778 678	79 136	30 669	340 083	857 101
3.1.	23 192 704	2 667 156	2 104 608	572 014	30 669	412 760	357 101	28 837 011	18 914 779
3.2.	{5 391 819}	{1 631 477}	{1 325 930}	{492 877}	-	{72 676}	-	-	-

4. Polyčiai per ataskaitinį laikotarpį:	
4.1.	Isijimo (pasigaminimo) savikaina
4.1.1.	-isugyta turto
4.1.2.	-kitiems asmenims perleisto turio (-)
4.1.3.	-nurodyto turto (-)
4.1.4.	-perksta turto iš vieno atrojimo į kitą (+/-)
4.2.	Nusidevejimas (-)
4.2.1.	-apskaiciuotas nusidevejimas (-)
4.2.2.	-kitiems asmenims perleista ir nurodyto turto nusidevejimas
5.	likutis ataskaitinio laikotarpiu įabaloje;
5.1.	Biudžimo (pasigaminimo) savikaina
5.2.	Sukauptas nusidevejimas (-)

4.1.	613 072	63 086	(71 506)	4 160	0	6 475	414 281	1 029 567
4.1.1.	-195 455	123 952	54 068	24 935	-	-	1 254 536	1 653 846
4.1.2.	(4 315)	(42 984)	(96 379)	-	-	(12 024)	(446)	(156 249)
4.1.3.	(395 026)	(17 882)	(29 195)	(20 775)	-	-	(5 696)	(468 577)
4.1.4.	815 958	-	-	-	-	-	(532 457)	0
4.2.	(742 352)	(70 939)	(108 790)	(11 355)	0	(8 784)	0	(942 212)
4.2.1.	(743 199)	(129 553)	(233 835)	(31 139)	-	(10 002)	-	(1 148 129)
4.2.2.	846	59 073	125 046	19 294	-	1 218	-	205 917
5.	17 671 605	1 027 835	598 381	71 941	30 669	337 774	1 271 382	21 009 567
5.1.	23 805 777	2 730 241	2 053 101	576 173	30 669	419 234	1 271 382	30 866 578
5.2.	(6 134 171)	(1 702 407)	(1 434 720)	(504 232)	0	(81 461)	0	(9 856 991)

2019 m. išgalakis materialusis turtas nebuvo perkaipnotas.

Finansiniuose metais iš turto grupės „Nebaigtas statyti ir rekonstruoti turtas“ į eksploataciją buvo perduota turto už 815 958 Eur. Šią sumą sudaro:

	Vertė, (EUR)
Aikštelių nuotekų išpylimui prie Rungos g. 22, Elektrėnai	2 752
Vandens ir nuot. tinklų rekonstrukcija Elektrėnuose	478 831
Vandentiekio tinklai, Statybininkų g., Vievis	1 982
Šil. trasos rekonstrukcija Trakų g. 23, 31, 35, Šviesos g. 18, Sodų g. 13, Elektrėnai	36 898
Šil. trasos rekonstrukcija nuo Pergalės g. 1 iki Šarkinės g., Elektrėnai	8 164
Ašakių NVJ rezervuarų atnaujinimo darbai	12 060
Vievio VGJ vandenvietėje ger. vandens vamzdyno keitimas	3 548
Vandens gręžinys gaisro ir gamybos poreikiams	8 891
Autogaražo (Obenų g. 40, Elektrėnai) remontas	6 378
Vandens gerinimo įrenginių statyba Kareivonyse	131 628
Nuotekų valymo įrenginių statyba Pakalniškėse	124 825

Bendrovėje yra daug visiškai nusidėvėjusio turto, kurio likutinė vertė lygi 0,29 Eur, tačiau jų būklė dar patenkinama ir jie tebenaudojami įmonės veikloje:

	Įsigijimo savikaina (EUR)
Pastatai ir statiniai	59 679
Mašinos ir įranga	836 480
Transporto priemonės	247 129
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	343 298
Iš viso	1 486 586

Pagal finansinės nuomos sutartis naudojamo turto grupių likutinė vertė gruodžio 31 d. buvo:

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Mašinos ir įranga	290 146	275 485
Transporto priemonės	148 543	124 750
Iš viso	438 689	400 235

Bendrovės įkeistas nekilnojamas turtas, kreditiniams įsipareigojimams vykdyti, 2019 m. gruodžio 31 d. buvo:

Užstatyto turto pavadinimas	Likutinė vertė (EUR)	Įkeitimo pabaigos data	Kredito sutartis
Dalis administracinio pastato, adresu Elektrėnų g. 8-2, Elektrėnai	156 200	2034-12-01	Paskola Lietuvos Finansų ministerijos
Nekilnojamas turtas, esantis Kauno g. 22A, Vievyje, Elektrėnų sav.	101 288	2020-10-31	Vainotojimo kreditas Lietuvos AB

- Žemės sklypas	30 669	SFB bankas (2019 m.)
- Pastatas - Prekybos paviljanas (turgavietė)	95 006	
- Kiti inžineriniai statiniai - Automobilių aikštelių su pesciuju takais	63 294	
- Nuotekų šalinimo tinklai - Būtiniai nuotekų valzdynas	990	
- Nuotekų šalinimo tinklai - Būtiniai nuotekų valzdynas	110	
- Nuotekų šalinimo tinklai - Lietaus nuotekų valzdynas	254	
- Nuotekų šalinimo tinklai - Lietaus nuotekų valzdynas	1 065	

3 pastaba. Investicinių turtas

Bendrovė turėti nekilnojamojo turto, kuris yra išnuomotas ir gaunamos nuomas pajamos. Pagal 12-ąjį VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ilgalaikis materialusis turtas, kurį savininkas laiko tik pajamoms iš to turto nuomas gauti, priskiriamas investiciniams turtui.

Didžiąją dalį Bendrovės nuomojamo nekilnojamojo turto sudaro gyvenamuju patalpų nuoma gyventojams. Pagal Bendroves apskaitos politiką pajamoms, gaunamos už nekilnojamojo turto nuomą, yra nereikšmingo dydžio, todėl aiškinamajame rašte nedetalizuojama.

4 pastaba. Finansinių turtas

Bendrovė 2015 m. gruodžio 3 d. jsteigė dulterinę įmonę UAB „Kermošius“ Elektronų ir Vievio turgaviečių administravimo veiklai vykdysti.

Informacija apie valdomą patronuojamąjį įmonę:

Įmonės pavadinimas	Teisine forma	Akcijų skaičius	Investuotojui priklausanti statinio (pagrindinio) kapitalo dalis (proc.)	Balsų skaičius	Balsai, kuriais suteikiata turimos akcijos (proc.)
„Kermošius“	Uždaroji akcinė bendrovė	2 500	100	2 500	100

Informacija apie patronuojamosios įmonės nuosavo kapitalo dydį, jos veiklos rezultatus per ataskaitinį laikotarpį ir įmonės priklausančią pelno (nuostolio) dalį, apskaičiuotą nuosavybės metodu:

Nuosavybės forma	Įmonės pavadinimas	Teisine forma	Investuotojui priklausanti įstatinio (pagrindinio) kapitalo dalis (proc.)	Nuosavo kapitalo dydis (EUR)	Nuostolio dalis (EUR)
Patronuojamoji	„Kermošius“	Uždaroji akcinė bendrovė	100	2 500	1 518

5 pastaba. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas. Atidėtojo pelno mokesčio turtas buvo suformuotas 2010 metais, ivertinus nepanaudotų atostogų rezervą ir abejotinų skolų rezervą. 2019 m. gruodžio 31 d. nepanaudotų atostogų rezervą sudarė 180 616 Eur (4289 Eur mažiau, negu ankstesniais metais), o abejotinų skolų rezervą sudarė 355354 (38797 Eur daugiau, negu 2018 m.). Dėl to, 4915 Eur padidėjo atidėtojo pelno mokesčio turtas ir 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 80 134 Eur.

6 pastaba. Atsargos

Atsargos Bendrovės apskaitoje įkainojamos pasigaminimo (jsigijimo) vertė, o finansiniše atskaitose parodomos faktine savikaina. Faktinė savikaina apskaičiuojama FIFO metodu, pirmiausia nurašant ankstčiau jsigytas atsargas.

2019 m. gruodžio 31 d. žaliavas, medžiagos ir komplektavimo detales sudarė:

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Žaliavos, medžiagos:	124 747	121 644
Degalai	6 371	6 321
Inventorius	2 950	21 216
Atsarginės dalys	32 051	31 970
Iš viso	166 119	171 151

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės žaliavos, atsarginės dalys, kurios nelikvidžios sudarė 98 Eur. Bendrovė planuoja šias medžiagas savo veikloje panaudoti. Nelikvidžių atsargų vertės sumažėjimas nebuvo formuotas, nes bendrovė planuoja šias atsargas per ateinančius metus panaudoti.

7 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

2019 m. gruodžio 31 d. pirkėjų jsiskolinimus ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Pirkėjų skolas:		
- pirkėjų skolas, t. sk.:	1 336 114	1 669 113
- abejotinės pirkėjų skolas (-)	1 691 498	1 584 670
(355 354)	(316 557)	
Jmonių grupės jmonių skolas:	1 904	7 940
- UAB „Kerimošius“ jsiskolinimas	1 904	7 940
Kitos gautinos sumos:	97 328	90 399
- gautinos PVM	8 873	2 678
- tarpinė sąskaita gautoms jmonoms poskirstyti	63 123	63 675
- kitos gautinos sumos	25 332	24 046
Iš viso	1 435 346	1 766 452

Atidėjimų abejotinoms sumoms pasikeitimas per metus:

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Sausio 1 d.	316 557	291 190
Nurašytos beviltiškos skolas (-)	0	(8 185)
Atidėjimo pripažinimas	41 108	39 523
Atidėjimo atstatymas (abejotinų skolų sumažėjimas) (-)	(2 371)	(3 971)
Gruodžio 31 d.	355 354	316 557

Bendrovė 2019 m. kreipėsi į teismą dėl 306 civilinių bylų iškelimo dėl skolų už komunalines paslaugas priteisimo. Priteista suma buvo 163 617 Eur. (Nepavykus prisiteisti skolų supaprastinto proceso

tvarka, kreipiamasi gilčio teisena). 2019 metais antstoliai išleškojo 140 309 Eur, 50 200 Eur sunokejo patys skolininkai (jau priteisus skolas), iš viso 190 509 Eur. Iš viso 2019 m. gruodžio 31 dienai priteistų skolų, bet neišeškotų suma sudarė 253 758 Eur.

8 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Lėšos bankų einamosose sąskaitose	163 820	175 166
Daugiaabučių namų patalpų savininkų kaupiamos lėšos	549 735	584 637
Pinigai kelyje	673	1 141
Lėšos kasos aparatuose	13	560
Iš viso	814 241	761 504

9 pastaba. Ateinančių laikotarpį sąnaudos ir sukauptos pajamos

2019 m. gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpį sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Ateinančių laikotarpį sąnaudos	15 564	16 535
Sukauptos pajamos:	57 103	37 881
- pajamos už nuostolių gės keleivių pavežimo maršrutus	53 078	26 644
- pajamos iš pakuočių tvarumo organizacijų	2 812	6 020
- kitos sukauptos pajamos	1 213	5 027
Iš viso	72 667	54 416

10 pastaba. Kapitalas

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinijų kapitalą sudarė 23 774 262 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinių sudėtis buvo:

	Turima akcijų dalis įstatiniame kapitale	
	Eur	proc.
Elektrėnų savivaldybė	6 894 536	100
Iš viso	6 894 536	100

Bendrovėje suformuotas 10 043 Eur privalomasis rezervas ir 2 188 Eur rezervas paramai teikti. Per 2019 metus buvo skirta paramos už 512 eurų sumą.

11 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	105 262
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(240 233)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(134 971)
Pervedimai iš rezervų	1 917
Akcioninkų jnašai nuostoliams dengti	-
Paskirstytinis pelnas (nuostoliai)	(133 054)
Pelno paskirstymas:	-
- į privatomojį rezervą	-
- į kitus rezervus	-
- dividendais	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(133 054)

12 pastaba. Dotacijos, subsidijos

Dotacijų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. bei judėjimas per metus buvo:

	Dotacijos susijusios su turtu (EUR)		Dotacijos, susijusios su pajamomis (EUR)	Grynoji likutinė vertė (EUR)
	Gautinos dotacijos	Gautos dotacijos		
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	-	13 643 534	-	13 643 534
- nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nušidėvėjimas (-);	-	(677 038)	-	(677 038)
- gautos dotacijos;	-	436 234	180 000	616 234
- panaudota dotacija keleivių vežimo negautoems pajamoms kompensuoti (-)	-	-	(180 000)	(180 000)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	13 402 730	0	13 402 730
- nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nušidėvėjimas (-);	-	(659 086)	-	(659 086)
- gautos dotacijos;	-	928 880	180 000	1 108 880
- panaudota dotacija keleivių vežimo negautoems pajamoms kompensuoti (-)	-	-	(180 000)	(180 000)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-	13 609 259	0	13 609 259

2019 metais iš Elektrėnų savivaldybės dotacijų suma keleivių vežimo negautoems pajamoms kompensuoti buvo lygi 180 000 Eur (2018 m. – 180 000 Eur).

13 pastaba. Gautos paskolos, susijusios su balanso įsipareigojimų dalies daugiau kaip vienu straipsniu.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įsipareigojimai pagal kredito sutartis sudarė:

Balanso įsipareigojimų dalies straipsnis	Įsipareigojimai	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Per vieną metų mokėtinės sumos ir ilgalaičių įsipareigojimai:	Visi gauti kreditai:	847 408	685 898
- Skolos kredito išstaigomis	- Kreditas iš Luminor Bank AB (2009 m.)	-	-
	- Kreditas iš Luminor Bank AB (2013 m.)	74 261	103 966
	- Kreditas iš AB SEB bankas (2017 m.)	582 135	367 548
	- Vartojo kreditas iš AB SEB bankas (2018 m.)	-	34 059
	- Kreditas iš AB SEB bankas (2019 m.)	78 708	-
	- Paskola iš LR Finansų ministerijos	112 304	120 325
Per vienius metus mokėtinės sumos ir kitų trumpalaikinių įsipareigojimai:	Visi gauti kreditai:	254 281	324 367
- Skolos kredito išstaigomis	- Kreditas iš Luminor Bank AB (2009 m.)	-	11 649
	- Kreditas iš Luminor Bank AB (2013 m.)	29 705	29 705
	- Kreditas iš AB SEB bankes (2017 m.)	94 051	94 050
	- Vartojo kreditas iš AB SEB bankas (2018 m.)	94 059	180 941
	- Kreditas iš AB SEB bankas (2019 m.)	28 444	-
	- Paskola iš LR Finansų ministerijos	8 022	8 022
Iš viso:	Visi gauti kreditai:	1 101 689	1 010 265
	- Kreditas iš Luminor Bank AB (2009 m.)	-	11 649
	- Kreditas iš Luminor Bank AB (2013 m.)	103 966	133 671
	- Kreditas iš AB SEB bankas (2017 m.)	676 186	461 598
	- Vartojo kreditas iš AB SEB bankas (2018 m.)	94 059	275 000
	- Kreditas iš AB SEB bankas (2019 m.)	107 152	-
	- Paskola iš LR Finansų ministerijos	120 325	120 325

Visos paskolų sutartys sudarytos rinkos sąlygomis.

Kredito pavadinimas	Kredito užtikrinimo priemonė
Kreditas iš Luminor Bank AB (2009 m.)	Elektrėnų savivaldybės garantija
Kreditas iš Luminor Bank AB (2013 m.)	Elektrėnų savivaldybės garantija
Kreditas iš AB SEB bankas (2017 m.)	Elektrėnų savivaldybės garantija
Vartojo kreditas iš AB SEB bankas (2018 m.)	Turgavietė su automobilių stovėjimo aikšteli (Kauno g. 22, Vievio), žr. 2 pastabą
Kreditas iš AB SEB bankas (2019 m.)	Elektrėnų savivaldybės garantija
Paskola iš LR Finansų ministerijos	Administracinių pastatas (Elektrinės g. 8-2, Elektrėnai), žr. 2 pastabą

Įsipareigojimai pagal paskolos sutartis bus mokamos taip:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Per vienus metus:	254 281	324 367
Nuo vienų metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus	561 260	597 559
Per penkis metus	286 148	88 239
Iš viso	1 101 689	1 010 265

14 pastaba. Finansinio lizingo minimalių įmokų sumos

2019 m. gruodžio 31 d. būsimuosius minimalius finansinio lizingo mokėjimus sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Mokėtinų minimalių įmokų suma:	237 826	285 556
Per vienus metus	85 460	79 556
Nuo vienų metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus	152 366	185 900
Po penkių metų	-	-
Mokėtinos palūkanos:	7 757	8 687
Per vienus metus	3 953	4 084
Nuo vienų metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus	3 804	4 503
Po penkių metų	-	-
Iš viso	245 582	224 243

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2017 m. įsigijo prikabinamą šlavimo įrenginį, kurio vertė 31 581 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 4 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuota palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2017 m. įsigijo ascenizacijų sunkvežimį, kurio vertė 38 599 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 4 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuoja palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2017 m. įsigijo šiuksliavežį su manipulatoriumi, kurio vertė 229 537 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 5 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuoja palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2017 m. įsigijo savivartį, kurio vertė 66 429 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 4 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuoja palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2017 m. įsigijo autobusą, kurio vertė 35 937 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 3 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuoja palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2018 m. įsigijo 2 naujus autobusus, kurių bendra vertė 125 840 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 5 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuoja palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

Pagal finansinės nuomas sutartį bendrovė 2019 m. įsigijo šiuksliavežę, kurios vertė 97 889 Eur. Nustatyta nuomas laikotarpis 5 metai. Įmokos mokamos kas mėnesį, fiksuoja palūkanų norma. Sutarties pakeitimų nebuvo.

15 pastaba. Skolos tiekėjams

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės skolas sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	722 219	743 902
Skolos pagal rangos sutartis, finansuojamas iš Europos sąjungos ležų	181 051	73 456
Kt. skolos tiekėjams	650	2 556
Iš viso	903 921	819 914

16 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Balanso eilutėje 2.6. pateikiami su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Taip pat čia parodomas 2019 m. gruodžio 31 d. suformuotas rezervas sukauptiems atostoginiams ir su tuo susijusiomis socialinio draudimo įmokomis. Tai padaryta vadovaujantis 31-uoju verslo apskaitos standartu bei pajamų ir sąnaudų palyginimo principais, atsižvelgiant į tai, kad įmonės darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos yra reikšmingos. Sukaupty atostoginių sąnaudos nepripažystamos leidžiamais atskaitymais apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną tol, kol faktiškai atostogos darbuotojams nėra suteiktos.

	2019 m. gruodžio 31 d. (Eur)	2018 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Atostogų kaupiniai	180 616	184 905
Iš viso	180 616	184 905

17 pastaba. Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitas mokėtinės sumos ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Daug. namų patalpų savininkų privalomas kaupiamos lėšos	605 504	513 599
Daug. namų patalpų savininkų ištų atnaujinimo lėšos	118 922	158 144
Mokėtinės PVM	23 499	7 753
Mokėtinės mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių ir PVM)	59 097	56 900
Kita	14 294	5 365
Iš viso	821 316	741 861

Bendrovėje yra renkamos iš gyventojų lėšos ištų atnaujinimui, pagal 2007 m. liepos 25 d. patvirtintą Elektrėnų savivaldybės tarybos sprendimą Nr. TS-170.

Nuo 2015 m. liepos 1 d. yra renkamos privalomas kaupiamos įmokos (pagal 2015 m. birželio 23 d. patvirtintą Elektrėnų savivaldybės tarybos sprendimą Nr. V.TS113).

18 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė sukauptos sąnaudos: 0 Eur 2019 m. gruodžio 31 dienai ir 279 Eur 2018 m. gruodžio 31 dienai.

19 pastaba. Pardavimai ir savikalna

Pardavimus bei savikalnai už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Pardavimo pajamos	7 434 616	7 446 105
- Šilumos tarnybos suteiktų paslaugų pajamos	3 837 594	3 866 480
- Vandens tarnybos suteiktų paslaugų pajamos	1 187 785	1 168 497
- Daug. namų administravimo tarnybos suteiktų paslaugų pajamos	268 893	444 132
- Transporto tarnybos suteiktų paslaugų pajamos	679 295	657 010
- Atliekų ir teritorijų tvarkymo tarnybos suteiktų paslaugų pajamos	1 285 281	1 209 294

- Remonto tarnybos suteiktų paslaugų pajamos	175 771	100 692
Pardavimo savikaina (-)	(6 897 777)	(6 608 304)
- Šilumos įsigijimo sąnaudos (-)	(2 814 248)	(2 685 784)
- Personalo sąnaudos (-)	(2 012 906)	(1 872 408)
- Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos (-)	(449 566)	(423 002)
- Transporto priemonių ir mechanizmų eksploatacijos ir remonto sąnaudos (-)	(404 960)	(405 276)
- Atliekų surinkimo tiesioginės sąnaudos (-)	(347 437)	(328 535)
- Elektros energijos technologiniems reikmėms įsigijimo sąnaudos (-)	(243 344)	(228 068)
- Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčių) (-)	(176 245)	(187 234)
- Šilumos ir vandens ūko remonto ir aptarnavimo sąnaudos (-)	(149 497)	(145 606)
- Remonto paslaugų tiesioginės sąnaudos (-)	(98 230)	(109 618)
- Gamininių dujų įsigijimo sąnaudos (-)	(83 206)	(92 281)
- Vandens technologiniems reikmėms įsigijimo sąnaudos (-)	(29 497)	(32 428)
- Kt. sąnaudos (-)	(88 641)	(98 064)

20 pastaba. Bendrosios ir administracinių sąnaudų

Bendrasias ir administracinių sąnaudas už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., sudarė:

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Personalo sąnaudos (-)	(592 080)	(601 037)
Abejotinų (beviltiškų) skolų sąnaudos (-)	(41 168)	(33 552)
Administracinių sąnaudų (-)	(110 880)	(80 843)
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos (-)	(51 413)	(38 162)
Transporto priemonių ir mechanizmų eksploatacijos ir remonto sąnaudos (-)	(21 753)	(20 751)
Komunalinių paslaugų (el. energijos) sąnaudos (-)	(10 472)	(19 350)
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčių) (-)	(7 153)	(7 122)
Kt. bendrosios ir administracinių sąnaudų (-)	(29 498)	(58 024)
 	(874 363)	(858 841)

21 pastaba. Darbo užmokesčio ir su juo susijusių sąnaudų

Informacija apie administracijos darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir su pensijų jėmokomis susijusių sąnaudas.

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)
Sąnaudų rūšys		
Apskaičiuotas darbuotojų darbo užmokesčis	2 575 661	1 903 395
Apskaičiuotos socialinio draudimo jėmokos, t. t.	583 548	590 308
soc. draudimo jėmokos nuo pajamų natūra		
Sąnaudos, susijusios su darbuotojų pensijų jėmokomis		
	3 159 209	2 493 703
Iš viso		

22 pastaba. Audituojamų sąnaudų

Finansinių ataskaitų audituojamų sąnaudų 2019 metais sudarė 4 840 Eur, o Šilumos ir vandens reguliuojamų veiklos atskaitomybės ataskaitų audituojamų sąnaudų sudarė 3 630 Eur.

23 pastaba. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos pajamas ir sąnaudos sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Kitos veiklos pajamos:		
- Ilgalaičio turto perleidimo pelnas;	48 332	26 983
- Patalpų nuomos pajamos;	65 809	61 831
- Kitos netipinės veiklos pajamos,	44 535	32 535
Kitos veiklos sąnaudos (-):	46 697	[49 991]
- Ilgalaičio turto perleidime nuostolis (-);		(3 087)
- Patalpų nuomos sąnaudos (-);	(27 077)	(28 305)
- Kitos netipinės veiklos sąnaudos (-).	(19 620)	(18 599)
Kitos veiklos rezultatas	111 979	71 368

24 pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamas

Bendrovės kitas palūkanų ir panašias pajamas sudarė delspinigiai – 10 250 Eur (per 2018 m. buvo 10 141 Eur) ir kitos pajamos – 1 077 Eur (2018 m. –747 Eur).

25 pastaba. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovės palūkanų ir kitas panašias sąnaudos sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Sumokėtos palūkanos už paskolas	21 457	13 357
Sumokėtos palūkanos už finansinį lizingą	6 232	4 853
Sumokėtos baudos bei delspinigiai	673	12 074
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2 568	5 333
Iš viso	30 930	35 617

26 pastaba. Pelno mokesčis

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2019 m. (kaip ir 2018 m.) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)
Pelnas (nuostoliai) pries apmokestinimą	(245 149)	25 589
Sąnaudos dėl skirtingo pripažinimo, mažinančios pelnų (didinančios nuostolių)	-	(10 749)
Neleidžiami atskaitymai	-	82 292
Iš veiklos pelno atskaityta 20 proc. praėjusių laikotarpių nuostolių suma	-	(67 992)
Apmokestinamasis pelnas (mokesčiai nuostoliai)	(245 149)	29 140
Ataskaitinio laikotarpių pelno mokesčis		4 371
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(4 915)	(5 215)

Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)

(4 915)

(1 842)

27 pastaba. Finansiniai ryšliai su jmonės vadovais ir susijusiais asmenimis

Bendrovės dukterinė jmonė UAB „Kermošius“ per 2019 m. uždirbo 41 435 Eur pajamų, sąnaudos sudarė 42 753 Eur, bendrovė ataskaitinius metus baigė nuostolingai, nuostolis sudarė 1 318 Eur. 2019 m. balandžio 18 d. dieną akcininko sprendimu bendrovė padengė 5 326 Eur sumą sukaupus dukterinės jmonės nuostolius.

Bendrovės steigėjas yra Elektrėnų savivaldybė. Elektrėnų savivaldybei priklauso 100 proc. akcijų. Jos adresas yra Rungos g. 5, LT-26108, Elektrėnai. Su bendrove susiję asmenys yra kitos Elektrėnų savivaldybės įstaigos ir jmonės, bendrovės vadovai.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės pardavimai susijusiems asmenims sudarė:

	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)	Skola (jmonė) 2019 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Elektrėnų savivaldybės administracija	291 643	324 155	62 918
Elektrėnų savivaldybės Sporto centras	170 296	170 120	16 258
Elektrėnų sav. administracijos Elektrėnų seniūnija	323 478	283 190	26 663
Elektrėnų sav. Vievio seniūnija	93 603	103 051	1 823
Elektrėnų sav. Švietimo paslaugų centras	99 756	97 453	4 934
VšĮ Elektrėnų ligoninė	49 293	51 023	5 708
VšĮ Abromiškių reabilitacijos ligoninė	48 718	46 911	2 512
Elektrėnų socialinių paslaugų centras	47 667	47 782	3 435
Elektrėnų sav. Vievio gimnazija	48 442	44 696	10 323
Elektrėnų "Ažuolyno" progimnazija	41 046	38 367	12 402
Elektrėnų lopšelis-darželis "Pasaka"	27 060	31 164	617
Elektrėnų "Versmės" gimnazija	35 160	36 940	8 015
Elektrėnų darželis mokykla "Žiogelis"	27 113	26 583	6 012
Elektrėnų sav. Vievio vaikų lopšelis-darželis „Eglutė“	25 527	24 447	3 282
Elektrėnų socialinės globos namai	28 313	28 679	3 122
Elektrėnų pradinė mokykla	22 160	22 870	2 866
Elektrėnų vaikų lopšelis-darželis "Drugelis"	23 463	21 099	2 951
Elektrėnų sav. Kietaviškių pagrindinė mokykla	16 098	16 255	133
Elektrėnų sav. Vievio pradinė mokykla	20 371	19 695	2 295
Elektrėnų šeimos namai	13 488	15 195	1 121
VšĮ Vievio sveikatos priežiūros centras	16 974	16 775	2 159
Elektrėnų savivaldybės Viejoji biblioteka	9 751	11 446	143
VšĮ Elektrėnų PSP centras	17 362	10 839	1 688
Kitos savivaldybės įstaigos	117 485	54 655	10 249
Iš viso	1 614 267	1 543 390	191 628

Vidutinis vadovų skaičius 2019 m. buvo 4 – gen. direktorius, direktorius gamybai, direktorius infrastruktūrai ir vyr. finansininkas.

	2019 m. (EUR)	2018 m. (EUR)	Įmonės skola 2019 m. gruodžio 31 d. (EUR)
	4	4	-
Vadovų skaičius			
Vadovams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	130 130	108 963	0
- pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant šukauptus atostoginius);	127 270	108 963	0
- premijos;	2 860	-	0
- išeitinės kompensacijos.	-	-	-
Neatlyginintai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-	-
Suteiktos garantijos	-	-	-

Generalinis direktorius

Ricardas Leckas

Vyriausioji finansininkė

Rasa Lapinskiene