

**UAB „Rietavo komunalinis ūkis“
akcininkams**

**UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“
2021 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2022-04-11
Vilnius

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Metinis pranešimas

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Aiškinamasis raštas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Rietavo komunalinis ūkis“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Rietavo komunalinis ūkis“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonė 2021 m. gruodžio 31 d. balanse parodė 16 807 Eur perkainojimo rezervo. Perkainojimo rezervas suformuotas 2017 metais apskaičius ilgalaikį turtą perkainota verte. Įmonė 2017 m. lapkričio 30 d. Rietavo savivaldybės sprendimu perkainotą turtą perdavė savivaldybei, tačiau nenurašė perkainojimo rezervo 16 807 Eur ir šia suma atitinkamai nesumažino Įmonės nepaskirstytųjų nuostolių.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis

taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo.

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu juos nustatėme audito metu.

2022 m. balandžio mėn. 11 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Dainius Vaičekonis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000310



UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kvėdarnos g. 4, Vatušių k., Rietavo sav.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31 D. BALANSAS

2022-04-06

(ataskaitos sudarymo data)

2021

Euris

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	II.1	8979916	9335292
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	II.1	1	1
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	II.1	1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	II.3	8979915	9335291
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	II.3	2403280	2511035
2.3.	Mašinos ir įranga	II.3	6531208	6773151
2.4.	Transporto priemonės	II.3	25412	25832
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	II.3	20015	25273
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metu gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		331893	252831
1.	ATSARGOS	II.3	119399	102696
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	II.3	118950	97714
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	II.4	449	4982
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	II.4	187183	124455
2.1.	Pirkėjų skolos	II.4	187183	124455

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	II.6	25311	25680
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		1646	1675
	TURTO IŠ VISO		9313455	9589798
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	II.7	1605851	1525293
1.	KAPITALAS	II.7	1571341	1650083
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	II.7	1571341	1650083
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	II.7	115	113
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	II.7	16807	16807
4.	REZERVAI	II.7	7116	7116
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	II.7	7116	7116
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	II.7	10472	(148826)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	II.7	10473	(148812)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	II.7	(1)	(14)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	II.8	6747663	7028586
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	II.9	959941	1035919
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	II.9	713354	731354
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įsipareigojimai)			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	II.9	713354	731354
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		246587	304565
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	II.10	78000	78000
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	II.10	76478	143366
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	II.10	831	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	II.10	63668	64915
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	II.10	27610	18284
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		9313455	9589798
Direktorius				Alvydas Rojus
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)		(parašas)		(vardas ir pavardė)
Vyriausioji finansininkė				Ramutė Gailienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)		(parašas)		(vardas ir pavardė)

UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kvėdarnos g.4, Vatušių k., Rietavo sav., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-03-01

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01 - 2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

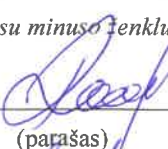
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	II.11	989477	798052
2.	Pardavimo savikaina	II.11	(672652)	(643851)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		316825	154201
5.	Pardavimo sąnaudos	II.11	(146234)	(144141)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	II.11	(178870)	(184091)
7.	Kitos veiklos rezultatai		50182	65821
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	II.11	3895	1521
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(34494)	(42123)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	II.7	11304	(148812)
14.	Pelno mokestis		831	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	II.7	10473	(148812)

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


Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)
Alvydas Rojus
(vardas ir pavardė)**Vyriausioji finansininkė**

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



(parašas)
Ramutė Gailienė
(vardas ir pavardė)

UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“ 171668992

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kvedarnos g. 4, Vatušių k., Rietavao sav.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022-04-06

(ataskaitos sudarymo data)

2021

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1521906	103		16807		7116			(207716)	1338216
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1521906	103	-	16807	-	7116	-	-	(207716)	1338216

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vims) kapi- talas	Savoms akcijoms išigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								10473		10473
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)		2							148825	148827
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti (78742)										(78742)
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1571341	115	-	16807	-	7116	-	10472	1605851	

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alvydas Rojus

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

Ramutė Gailienė

(vardas ir pavardė)

UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“ 171668992

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kvėdarnos g. 4, Vatušių k., Rietavo sav.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-04-06

(ataskaitos sudarymo data)

2021

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	15.1	1203377	947721
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	15.1	1201029	947721
1.1.2.	Kitos įplaukos	15.1	2348	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	15.2	(1150311)	(1275202)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	15.2	(521482)	(665124)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	15.2	(506589)	(492911)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	15.2	(122240)	(117167)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		53066	(327481)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	15.3	(76066)	(65728)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	15.3	680	25000
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	15.3	3214	1577
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(72172)	(39151)

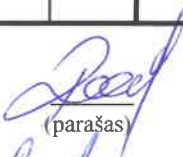
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	15.4	70085	335878
3.1.1.	Akcijų išleidimas	15.4	70085	128177
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			207701
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	15.4	(50610)	28884
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	15.4	60000	140000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	15.4	60000	140000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	15.4	(110610)	(111116)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	15.4	(78000)	(78000)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	15.4	(32610)	(33116)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		19475	364762
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	15.5	369	(1870)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	15.5	25680	27550
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	15.5	25311	25680

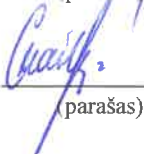
Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)


(parašas)

Alvydas Rojus
(vardas ir pavardė)

Ramutė Gailienė
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“

Įmonės kodas 171668992, adresas – Kvėdarnos g. 4, Vatušių k., Rietavo savivaldybė

METINIS PRANEŠIMAS

už 2021 metus

1. Įmonės veiklos apibūdinimas

Uždaroji akcinė bendrovė „Rietavo komunalinis ūkis“ veiklą vykdo nuo 2000-08-01. Pagrindinis įmonės tikslas – teikti centralizuotos šilumos, vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas Rietavo miesto ir Savivaldybės gyventojams. Šis metinis pranešimas teikiamas Rietavo savivaldybės tarybai – bendrovės steigėjai ir vienintelei akcininkei.

2021 metais įmonė vykdė įstatuose numatytą veiklą: tiekė šiluminę energiją, karštą ir šaltą vandenį, tvarkė nuotekas. Įmonės paslaugomis naudojasi ne tik Rietavo miesto, bet ir daugelio kitų Savivaldybės gyvenviečių gyventojai ir įmonės. Įmonė nuomojo techniką, vykdė elektros įrengimų eksploatavimo, gyventojų vandentiekio ir kanalizacijos tinklų prijungimo prie magistralinių tinklų darbus, naujų vandentiekio ir šilumos tiekimo tinklų įrengimo darbus.

Bendrovės administracija vykdomoje ūkinėje veikloje išskylančias problemas ir sunkumus sprendė kartu su bendrovės valdyba, o svarbiausi klausimai buvo svarstomi Rietavo savivaldybės taryboje. Įmonės valdybą, sudarė septyni Rietavo savivaldybės tarybos patvirtinti nariai. 2021 metais įvyko 3 valdybos posėdžiai, priimta 17 nutarimų. Rietavo savivaldybės tarybos 2021-06-17 dienos sprendimu Nr. T1-108 „Dėl UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ įstatinio kapitalo mažinimo ir didinimo“, nusprendė, kad valdybos įgaliojimai baigiasi nuo bendrovės įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre. Įregistravus naujos redakcijos įstatus, nuo 2021-08-17 dienos baigėsi UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ valdybos įgaliojimai.

Per 2021 metus išleisti 57 direktoriaus įsakymai veiklos klausimais, gauti 342 ir išsiųsti 307 raštai, sudarytos 144 įvairios sutartys. Įvairios žinybos bendrovėje atliko 12 patikrinimų, surašė 14 aktų ir nustatė terminus pažeidimams pašalinti.

Bendrovė savo ūkinę veiklą vykdo trijuose gamybiniuose padaliniuose:

- 1) šilumos ūkio;
- 2) vandens ūkio;
- 3) energetiniame.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

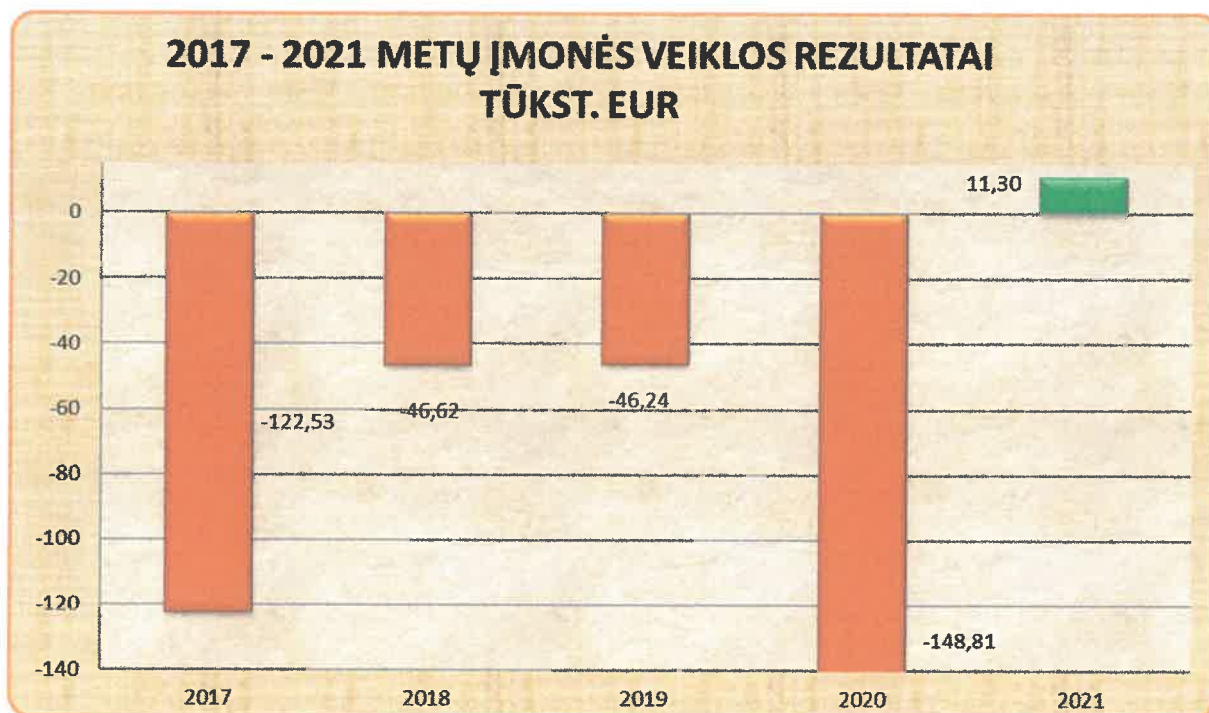
2.1. Finansinių rezultatų analizė

Metinėje finansinėje atskaitomybėje pateikti skaičiai rodo, kad bendrovė per 2021 metus uždirbo 11 304 Eur pelno (2020 metų nuostolis – 148 812; Eur 2019 metų nuostolis – 46 243 Eur). Lyginant su praėjusiais metais, įmonės veiklos rezultatai geresni, įmonės veikla buvo pelninga.

Bendrovės finansinius rezultatus lemia visų padalinių (šilumos ūkio, vandens ūkio ir energetinio) veiklos rezultatai. Šilumos padalinio veikla buvo pelninga, bet vandens ir energetinio padalinių veikla buvo nuostolinga. Praėjusiais metais šilumos padalinio veiklos rezultatai buvo geresni 120 482 Eur, vandens ūkio padalinio patiriami nuostoliai sumažėjo 38 124 Eur, energetinio padalinio veiklos rezultatai gerėjo – 853 Eur.

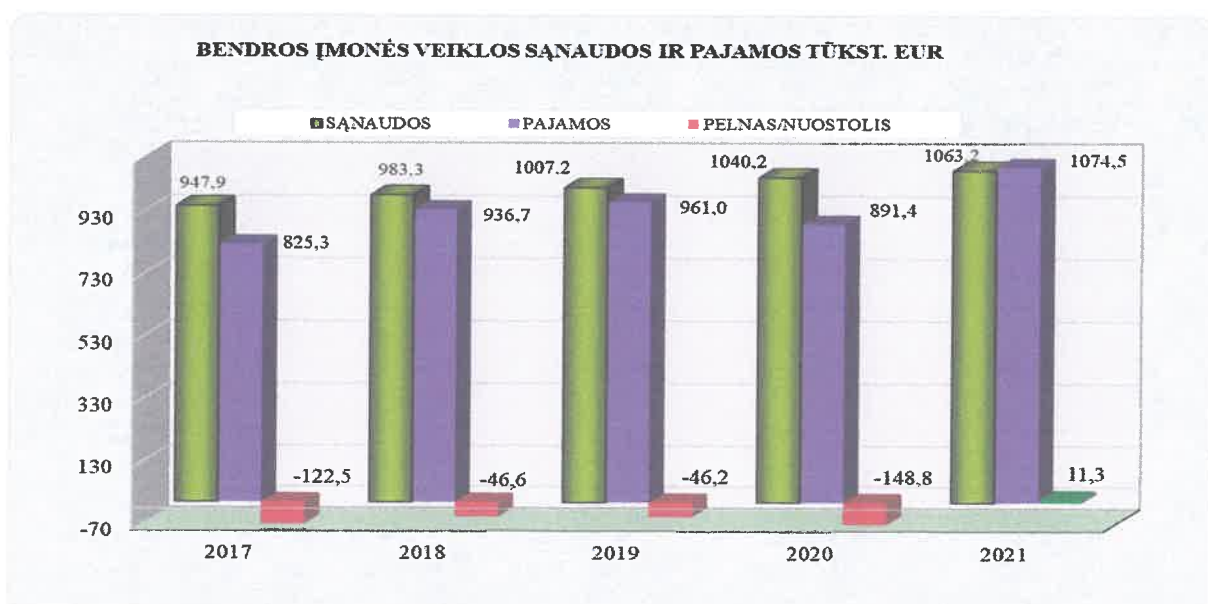
Įtakos, kad įmonės veikla buvo pelninga, turėjo geresni šilumos padalinio rezultatai. Pelno ar nuostolio atsiradimo priežastys bus nagrinėjamos kalbant apie kiekvieno padalinio veiklą.

Įmonės pelningumo dinamika per 2017 – 2021 metus pateikta žemiau esančiame grafike.



Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė turėjo sukaupusi gamybos atsargų už 118 950 Eur (21 236 Eur daugiau negu 2020 m.), įmonių ir gyventojų skolos už suteiktas paslaugas siekė 187 183,00 Eur (su paskutinio mėnesio priskaitymais) ir, lyginant su ankstesniais metais, padidėjo 62 728,00 Eur. Įmonių skolos sudarė 101976,00 Eur (2020 m. – 54 842 Eur), gyventojų – 85 207 (2020 m. – 69 786 Eur). Atgaunant iš įmonių už suteiktas paslaugas priskaičiuotas pinigines lėšas, didesnių problemų neturime, nes per šildymo sezoną susikaupusias skolas įmonės iki šildymo sezono pradžios beveik apmoka. Šiek tiek daugiau problemų turime su gyventojų skolomis. Atsižvelgiant į pandemiją 2021 metais gyventojams įteiktas tik vienas įspėjimas dėl skolų grąžinimo, o su skolininkais buvo bendraujama telefonu ir raginama mažinti įsiskolinimus. Neplaniniu būdu patikrinti 162 abonentų ir vartotojų skaitiklių rodmenys.

Praėjusiais finansiniais metais įmonė, lyginant su 2020 metais, uždirbo daugiau pajamų, neženkliai didėjo ir sąnaudos. Kaip matome žemiau pateiktame grafike, tikrosios veiklos pajamos didėjo 183 097 Eur, o sąnaudos 22 981. Sąnaudų didėjimą lėmė priežastys, kurios bus nagrinėjamos šiame pranešime. Pajamos didėjo dėl išaugusių šilumos padalinio paslaugų pardavimo.

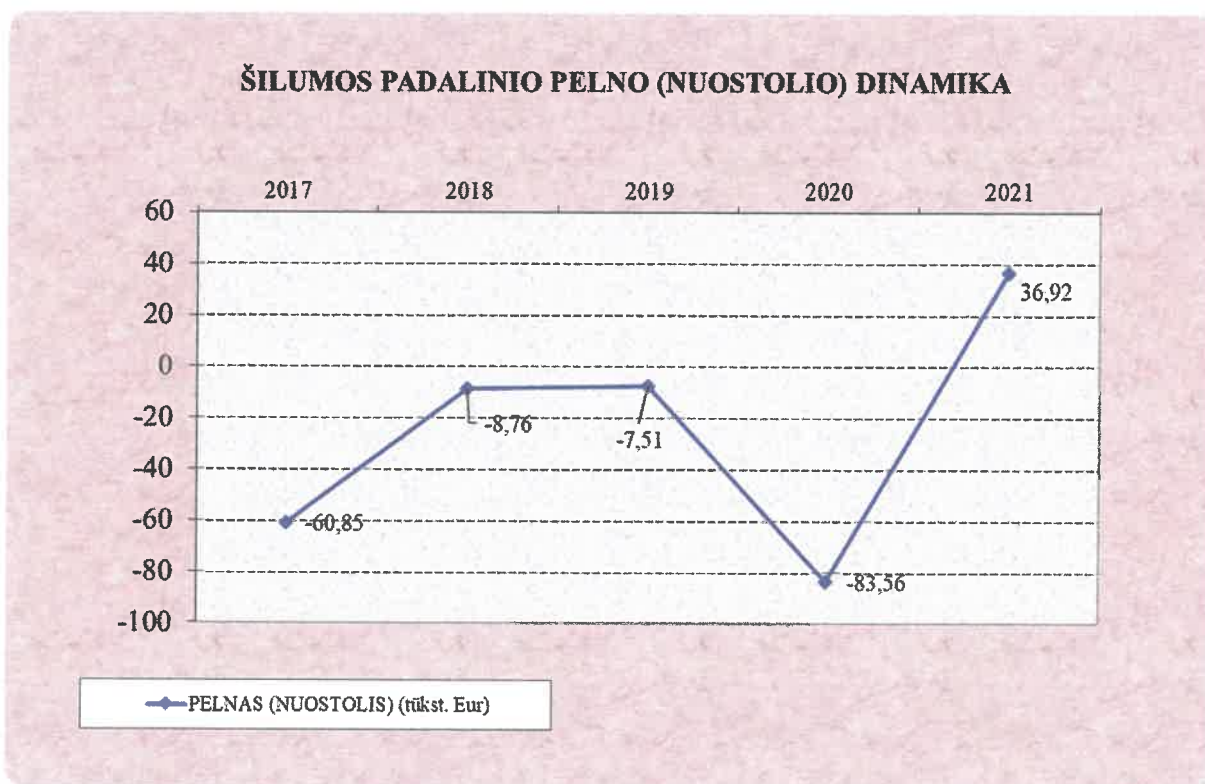


Šiame pranešime bus apžvelgta kiekvieno padalinio veikla, pristatyti nuveikti ir planuojami darbai. Plačiau nagrinėsime atskiras kiekvieno padalinio patiriamų sąnaudų dedamąsias dalis. Bendra įmonės finansinė analizė išsamiau pateikta aiškinamajame rašte.

2.2. Šilumos ūkio padalinio veiklos analizė

Iš savo veiklos šilumos ūkis 2021 metais uždirbo 498 094 Eur pajamų, tai – 151 961 Eur arba 43,9 proc. daugiau negu 2020 metais (2020 metų pajamos – 346 133; Eur 2019 metų pajamos – 433 422 Eur). Padalinio uždirbamos pajamos priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio ir šilumos kainos. Praėjusiais metais padalinio veiklos rodikliai gerėjo, gautas 36 919 Eur nuostolis, tai ženkliai geresni rezultatai negu praėjusio laikotarpio (2020 metų nuostolis – 83 562 Eur; 2019 metų nuostolis – 7 508 Eur).

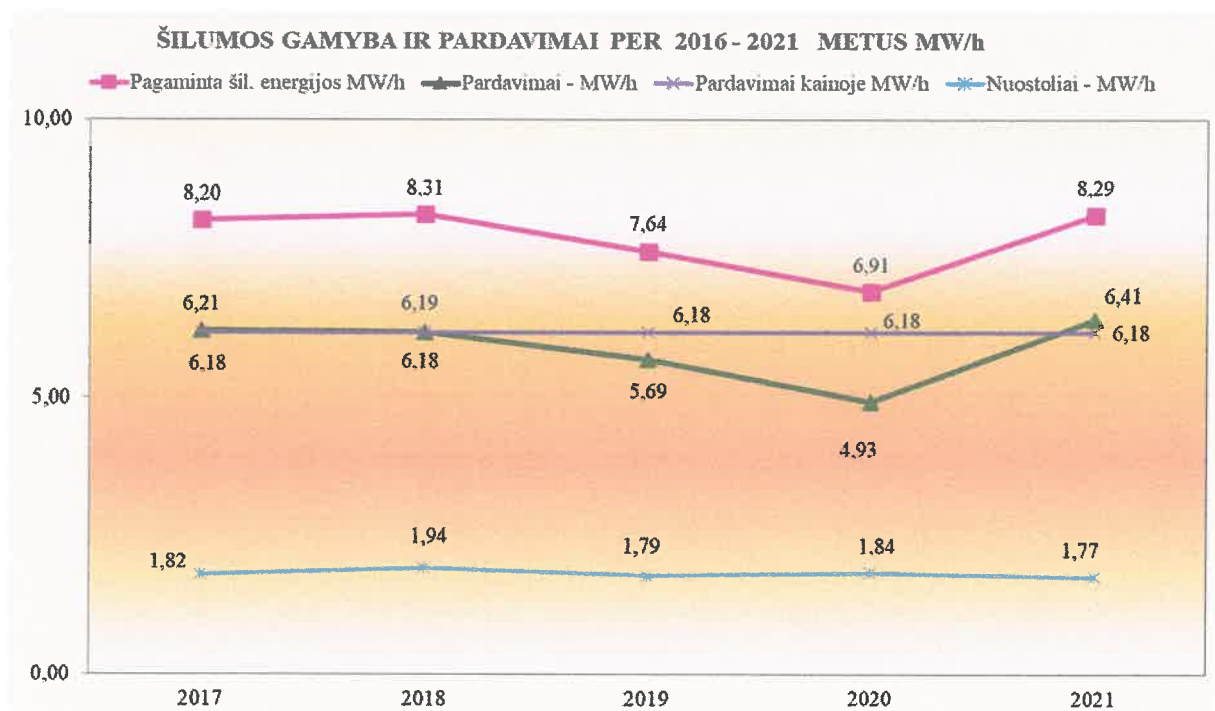
Žemiau pateiktame grafike matome padalinio pelno (nuostolio) kitimą 2017-2021 metais.



Ataskaitiniais metais pagamintas 8 294 MWh šilumos kiekis yra ženkliai didesnis už ankstesniais metais pagamintą šilumos kiekį (2020 m. – 6 913 MWh; 2019 m. – 7 636 MWh; 2018 m. – 8 307 MWh). 2021 metų žiemos mėnesiai buvo šaltesni negu 2020 metų (vidutinė temperatūra – +1,9° C, 2020 m. – + 5,1° C), todėl ir šildymo dienų skaičius buvo didesnis (2021 metais – 212 dienų; 2020 metais – 196 dienos; 2019 metais – 198 dienos). Kadangi orai buvo šaltesni ir šilumą vartojo visi pastatai, šilumą nuo rudens pradėjo vartoti ir naujai pajungti vartotojai, todėl šilumos parduota ženkliai daugiau. Parduota 6 505 MWh šiluminės energijos, o tai net 1 475 MWh arba 29,91 proc. daugiau negu 2020 metais (2020 m. – 4 930 MWh 2019 m. – 5 687 MWh; 2018 m. – 6 187 MWh). Šilumos pardavimai viršijo net ir bazinėje kainoje numatytą parduoti šilumos kiekį (6 180 MWh), o tai lėmė, kad šio padalinio veiklą buvo pelninga.

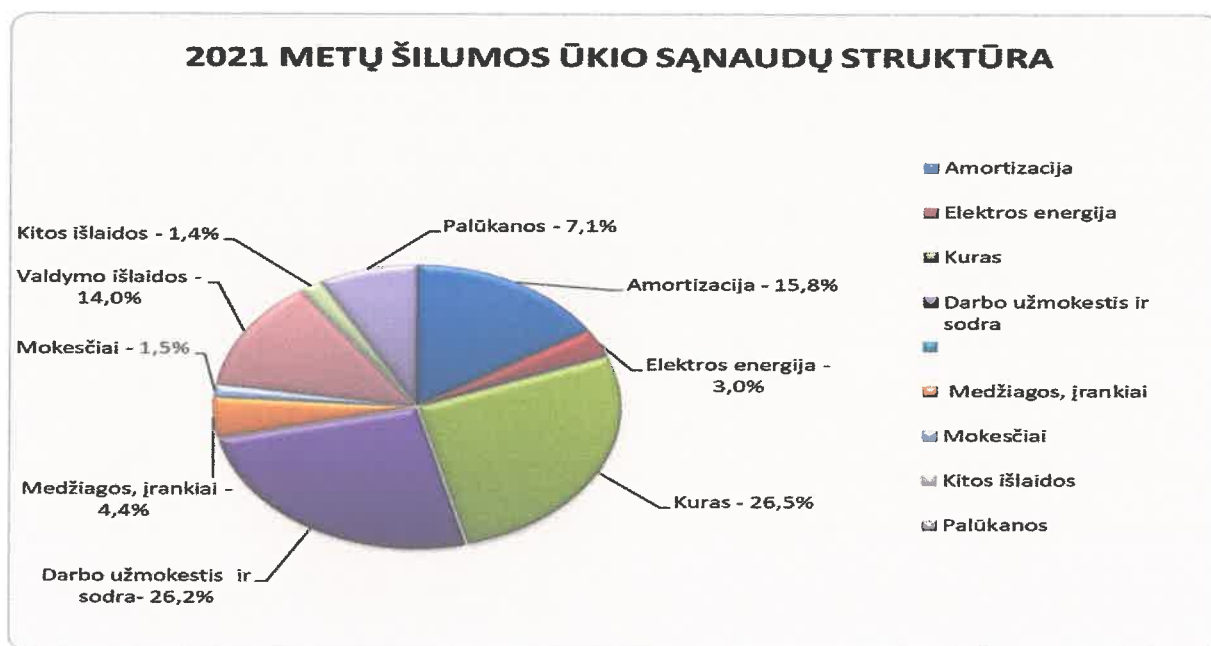
UAB „Rietavo komunalinis ūkis“, atsižvelgdama į didelius šilumos energijos nuostolius Rietavo miesto centralizuoto šilumos energijos tiekimo sistemoje ir į įmonės siekius didinti teikiamų paslaugų kokybę ir patikimumą, nuo 2003 iki 2014 metų įgyvendino tris Rietavo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimo projektus. Šiuo metu apie 80 proc. šilumos tinklų pakeista naujais bekanaliais, pramoniniu būdu izoliuotais, su monitoringo sistema vamzdžiais.

Informacija apie 2017–2021 metų šilumos gamybą, pardavimus ir nuostolius pateikta žemiau esančiame grafike.



Iš grafiko matome, kad 2021 metais šilumos tinklų nuostoliai siekė 1,773 tūkst. MWh arba 21,38 proc. pateiktos į tinklą šiluminės energijos kiekio (2020 m. – 1,84 arba 26,68 proc 2019 m. – 1,794 arba 23,49 proc.). Šilumos tinklų nuostoliai yra mažesni už skaičiuojamuosius, pagal norminius metus suskaičiuotus šilumos nuostolius.

Pagamintos ir pateiktos šilumos kaina priklauso nuo patiriamų sąnaudų. Pagrindinės šilumos ūkio sąnaudų dedamosios pateiktos žemiau esančioje diagramoje.



2021 metais priskaičiuota 72 909 Eur amortizacinių atskaitymų, jie sudarė 15,8 proc. visų šilumos ūkio sąnaudų (2020 m. – 71 554 Eur arba 16,7 proc.; 2019 m. – 70 428 Eur arba 16,0 proc.). Amortizacinių atskaitymų, lyginant su ankstesniais metais, padidėjo. Tai lėmė, kad šiais metais investuota į ilgalaikio turto pagerinimą ir buvo tiesiamos šiluminių tinklų atšakos naujų vartotojų pajungimui.

Elektros energijos sąnaudos sudaro apie 3,0 proc. visų sąnaudų. Už šilumos ūkyje suvartotas 142 627 elektros energijos kilovatvalandes, įmonė energijos tiekėjams per 2021 m. sumokėjo 139 70 Eur. Per 2020 m. suvartota 127 403 kWh elektros energijos, už ją sumokėta 15 260 Eur (2019 m. – 131 446 kWh, 13 982 Eur; 2018 m. – 148 283 kWh, 13 617 Eur;). Elektros energijos suvartojimo efektyvumui nustatyti stebima, kiek kilovatvalandžių elektros energijos suvartojama vienai megavatvalandei šiluminės energijos pagaminti. Šis rodiklis 2021 metais buvo 17,2 kWh/MWh (2020 metais buvo 18,43 kWh/MWh 2019 m. – 17,2 kWh/MWh).

Didžiausią įtaką šilumos kainoms turi biokuro kaina, ji sąnaudų dedamojoje 2021 m. sudarė 26,5 proc. (2020 m. – 20,0 proc.; 2019 m. – 26,9 proc.; 2018 m. – 29,5 proc.;). Kaip matome iš pateiktų skaičių, kuro dedamoji sąnaudose sudaro didelę dalį. Dėl antroje metų pusėje brangusio kuro ir ir didesnio pagaminto šilumos kiekio, ši sąnaudų dedamoji padidėjo, nes suvartota ir daugiau kuro (2021 m. 9368 MWh; 2020 m. – 8 658 MWh; 2019 m. – 8 228 MWh;). Ataskaitiniais metais kuras šiluminei energijai pagaminti kainavo 122 366 Eur (2020 m. – 85 923 Eur; 2019 m. – 118 491 Eur).

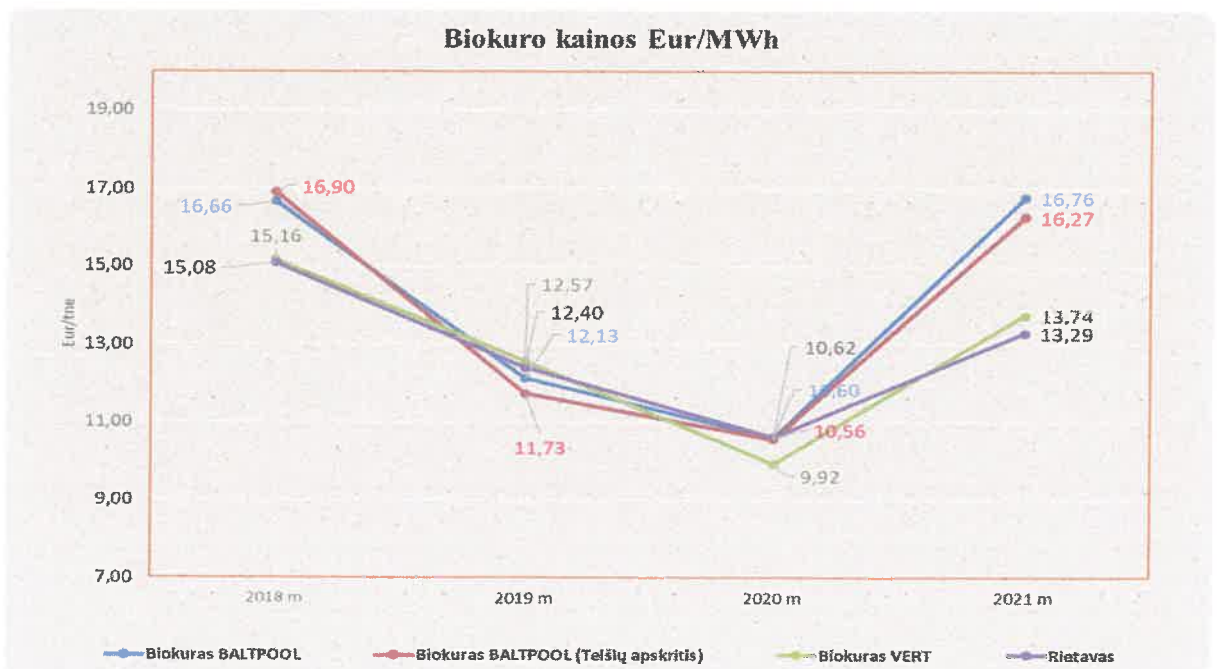
Darbo užmokesčio sąnaudų dalis (su socialinio draudimo mokesčiu) praėjusiais metais sudarė 26,2 proc. arba darbuotojų atlyginimams išmokėti išleista 121 057 Eur (2020 m. – 28,2 proc. arba 121 265 Eur; 2019 m. – 25,4 proc. arba 111 928 Eur; 2018 m. – 23,4 proc. arba 106 054 Eur). Sąnaudos, lyginant su 2018 metais, buvo didesnės. Darbo užmokesčio sąnaudos išliko tokios pačios. Ataskaitiniais metais nuo liepos mėn. 50-35 Eur buvo padidinti atlyginimai.

Sąnaudų dedamoji – mokesčiai (be socialinio draudimo mokesčio) – sudarė apie 1,5 proc. arba 6 765 Eur (2020 m. – 1,5 proc. arba 6 323 Eur; 2019 m. – 1,4 proc. arba 6 257 Eur 2018 m. – 1,5 proc. arba 6 639 Eur). Mokesčių sąnaudos išliko tame pačiame lygyje.

Ataskaitiniais metais valdymo (veiklos) sąnaudos sudarė 14,0 proc. visų sąnaudų. Tai reiškia, kad administracinėms reikmėms šilumos ūkiui per 2021 metus priskaičiuota 64 386 Eur sąnaudų (2020 m. – 16,5 proc. arba 71 109 Eur; 2019 m. – 12,9 proc. arba 56 671 Eur; 2018 m. – 12,1 proc. arba 54 636 Eur). Valdymo išlaidos mažėjo. Ataskaitiniais metais dėl blogesnių įmonės finansinių rezultatų 5 proc. mažėjo vadovų atlyginimai, kitiems administracijos darbuotojams atlyginimai nuo liepos mėnesio didėjo 50 Eur.

Visos šilumos padalinio sąnaudos pagaminant ir parduodant šiluminę energiją 2021 m. sudarė 461 175 Eur (2020 m. – 429 695 Eur; 2019 m. – 440 930; Eur; 2018 m. – 452 688 Eur). Už parduotą šiluminę energiją gautos 498 094 Eur pajamos padengė išlaidas, todėl šilumos padalinys praėjusius metus baigė pelningai.

Kuro sąnaudos sudaro didžiausią dalį. Palyginimui pateikiame energetikos reguliavimo tarybos oficialiai skelbiamas kuro rinkos kainas pagal rūšis Eur/MWh.

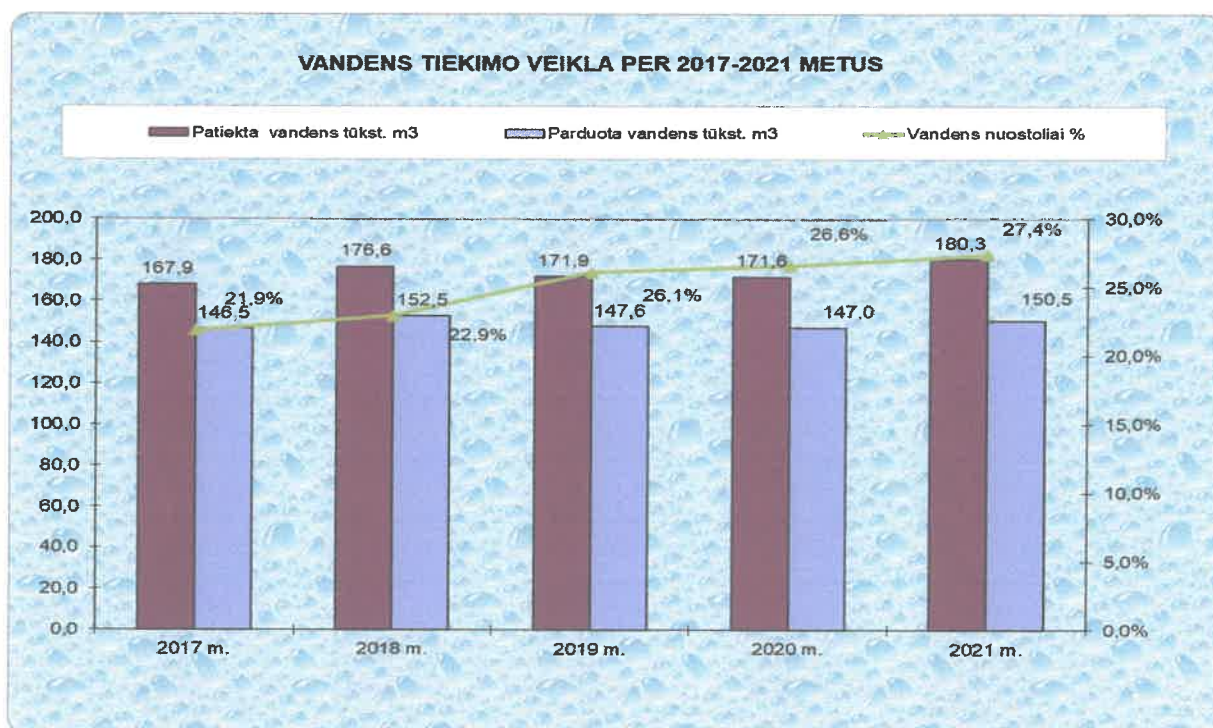


Pateiktas grafikas rodo, kad mūsų katilinėms 2021 m. vidutinė piršto sutartinio kuro kaina siekė 13,29 Eur/MWh (2020 m – 10,62 Eur/MWh; 2019 m – 12,40 Eur/MWh). Pagrindinį biokuro kiekį įmonė pirko BALPOOL biokuro biržoje, ir tik labai nedidelį kiekį pagal tiesiogines sutartis iš kitų tiekėjų.

Siekiant užtikrinti patikimą paslaugų teikimą, reikalingos investicijos į valdomą turta, todėl bendrovė pagal finansines galimybes jį atnauжина. Dėl lėšų stokos savo jėgomis ir apyvartinėmis lėšomis atlikome būtiniausias remonto darbus ir įsigijome tik reikalingiausią įrangą ir prietaisus. Turto atstatymui, remontui ir naujo turto įsigijimui per 2021 metus išleidome 12 701 Eur (2020 m. 13 383 Eur; 2019 m. 16 506 Eur).

2.3. Vandens ūkio padalinio veiklos analizė

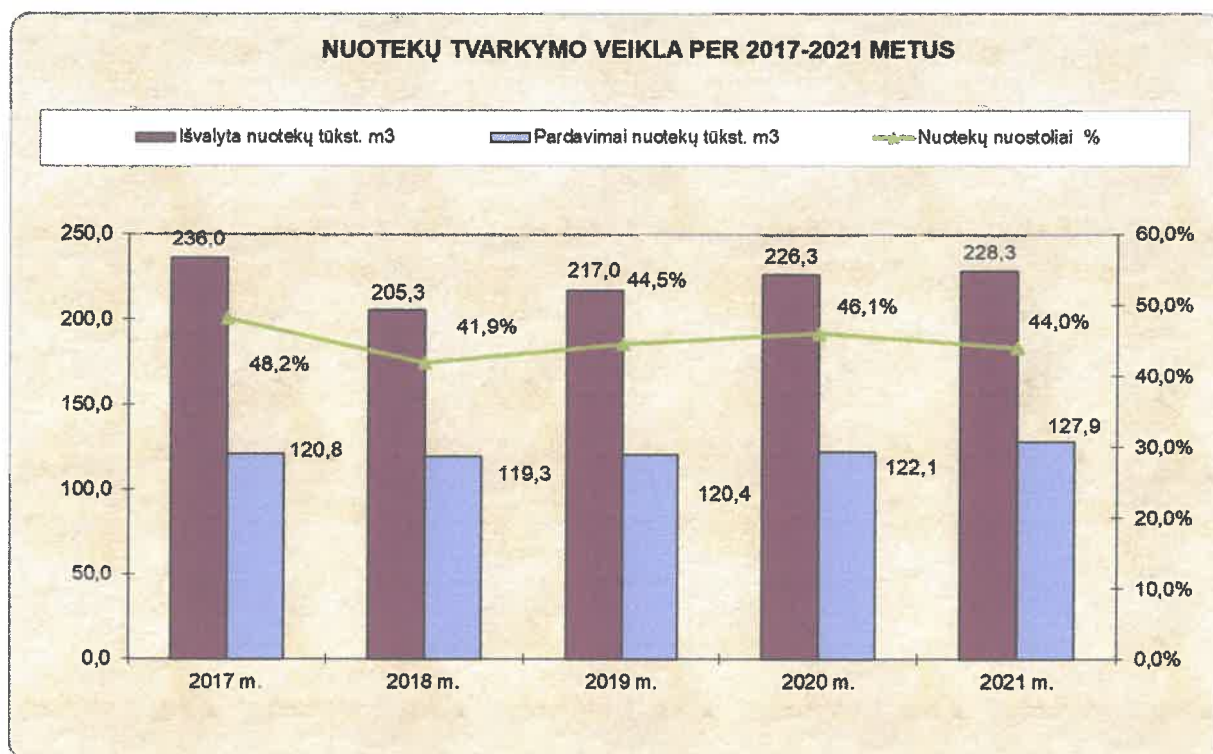
Pagrindinė vandens ūkio padalinio užduotis – užtikrinti patikimą vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą vartotojams, patiriant mažiausiai išlaidų ir padarant minimalią žalą aplinkai. Šis padalinys praėjusiais metais tiekė vandenį ir valė nuotekas Rietavo miesto ir daugeliui Rietavo savivaldybės gyventojų. Padalinys ataskaitinius metus baigė nuostolingai – 3 545 Eur nuostolių. Ir ankstesni veiklos metai šiam padalinui buvo nuostolingi (2020 m. – 42 326 Eur; 2019 m. – 14 866 Eur; 2018 m. – 39 845 Eur). Geriamojo vandens 2021 m. pateikta 180 278 m³ – 5,0 proc. daugiau negu 2020 m. (171 630 m³), išvalyta 228 343 m³ nuotekų – 0,9 proc. daugiau negu 2020 m. (226 300 m³). Išsamesnė informacija ir palyginimai su ankstesniais metais pateikti diagramose.



Vartotojai vandenį vartoja gana taupiai, bet geriamojo vandens pardavimo kiekiai, lyginant su 2020 metais, didėjo. Įgyvendinus investicinius projektus prie vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo tinklų, jau prijungti visi norintis vartotojai. Šiuo metu prie tinklų prijungiami pavieniai vartotojai, kurie dėl įvairių priežasčių to nepadarė anksčiau.

Vandens tikrosios netektys, įskaitant ir filtrų praplovimui sunaudotą vandens kiekį, ataskaitiniais metais siekė 27,4 proc., arba 56 736 m³, lyginant su 2020 m., padidėjo 3,0 proc. (2020 m netektys – 53 190 m³). Netekčių padidėjimui įtakos turėjo vandentiekio tinklų praplovimui sunaudotas didesnis vandens kiekis. Nevertinant filtrų praplovimui sunaudoto vandens kiekio, nuostoliai sudarytų 17,6 proc. Vandens netektims įtakos turi vandentiekio tinklų praplovimui sunaudotas vandens kiekis, apskaitos prietaisų įrengimas, ir savalaikis metrologinis tikrinimas. Šiuo metu vandens apskaitai naudojami prietaisai yra 99,0 proc. patikrinti.

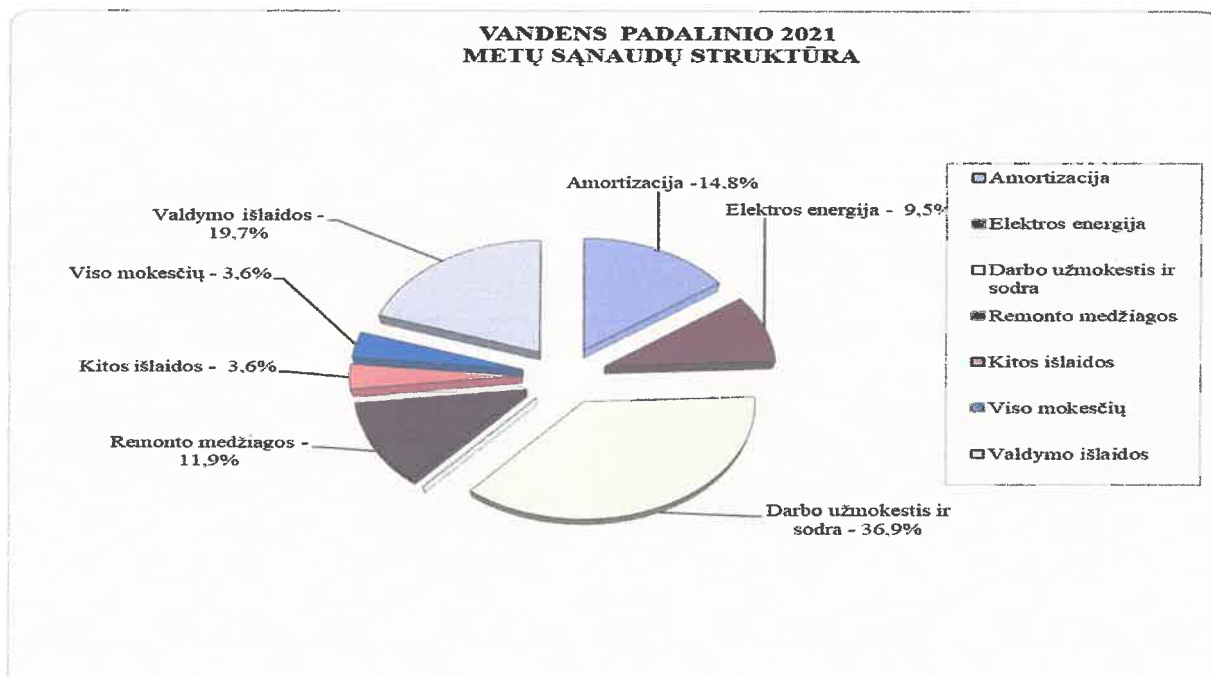
Nuotekų tvarkymo veiklos rezultatai apie išvalytus, parduotus ir infiltruojamus nuotekų kiekius pateikti žemiau esančiame grafike.



Ataskaitiniais metais didėjo gyventojų išleidžiamų nuotekų kiekiai. Bendras atitekančių nuotekų kiekis už 2021 metus lyginant su 2020 metais, padidėjo 2 043 m³. Tai lėmė, kad buvo įgyvendintas Medingėnų nuotekų tinklų plėtros projektas ir prijungti prie nuotekų tinklų nauji vartotojai. Kartu padidėjo ir parduodamų (išvalomų nuotekų kiekis, už kurį gaunamos pajamos) nuotekų kiekis. Infiltracija (nuostoliai) 2021 metais siekė 44,0 proc. Šis skaičius parodo, kad į nuotekų tinklus patenka daug pašalinio vandens (lietaus, tirpstančio sniego), todėl jį mažinti yra gana sunku.

Vandens padalinio vandens išgavimui, tiekimui, nuotekų surinkimui ir išvalymui patiriamos sąnaudos įtakoja šio padalinio veiklos rezultatus.

Vandens padalinio sąnaudų struktūra pateikta žemiau esančioje diagramoje.



Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugos teikimo infrastruktūra yra brangi, todėl ir amortizaciniai atskaitymai sudaro nemažą sąnaudų dalį. Vandens padalinio amortizaciniai atskaitymai 2021 metais siekė 70 758 Eur (2020 m. – 68 377 Eur; 2019 m. – 62 768 Eur), tai yra 14,8 proc. visų sąnaudų. Amortizaciniai atskaitymai 8,9 proc. padidėjo, dėl modernizuoto ir naujai įsigyto turto (Kungių k. vandens tiekimo tinklai). Vandens padalinio turto atstatymui ir naujo turto įsigijimui 2021 metais išleisti 55 160 Eur.

Nemažą įtaką paslaugų kainai turi ir mokėjimai už elektrą, nes visi įrenginiai dirba vartojant elektros energiją. Padalinys vandens tiekimui ir nuotekų tvarkymui sunaudojo 486 292 kWh elektros energijos (2020 metais suvartota 466 076 kWh; 2019 metais suvartota 482 736 kWh). Mokėjimams už suvartotą elektros energiją išleista 45 165 Eur ir jie sudaro 9,5 proc. visų sąnaudų (2020 metais buvo išleisti 44 351 Eur; 2019 metais buvo išleisti 44 458 Eur). Sąnaudos už suvartotą elektros energiją sumažėjo apie 0,2 proc. Vidutinė 2020 metų elektros kaina – 0,093 ct/kWh (2020 m. – 0,095 ct/kWh; 2019 m. – 0,092 ct/kWh). Sąnaudos faktiškai išliko praėjusių metų lygyje nes nežymiai pakilus elektros energijos suvartojimui, ir nežymiai sumažėjus elektros kainai, mokėjimai už suvartotą elektrą išliko tame pačiame lygyje.

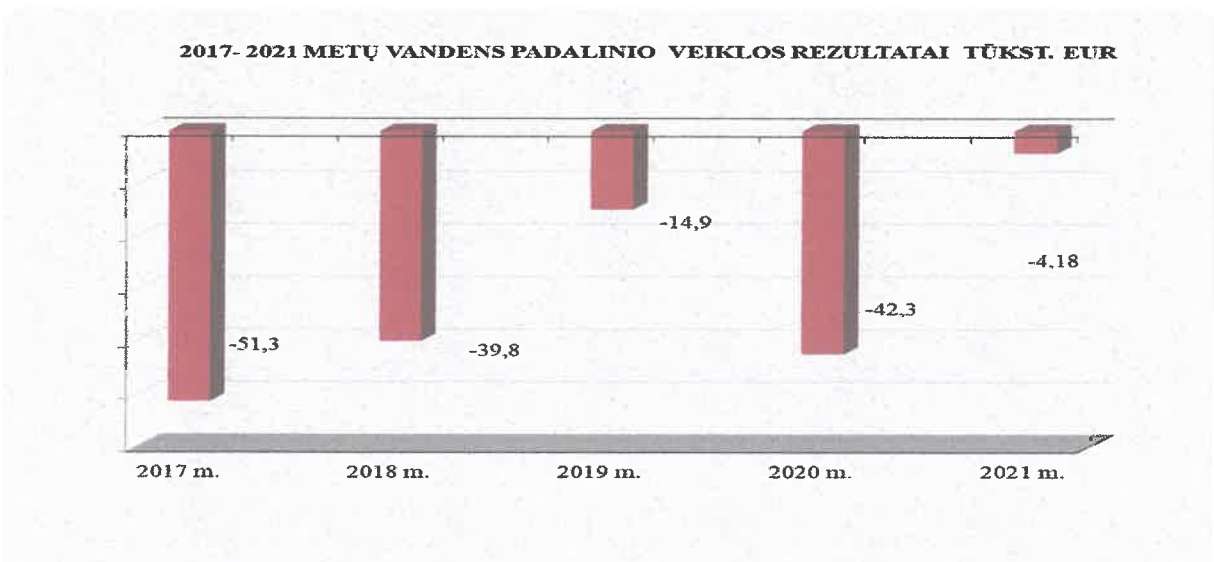
Didžiausią kaštų dalį (36,9 proc.) sudaro darbo užmokestis su priskaitymais socialinio draudimo įmokomis. Ši sąnaudų dalis 2021 metais buvo 173 750 Eur (2020 m. – 191 664 Eur; 2019 m. – 166 698 Eur). Išlaidos darbo užmokesčiui mažėjo, nes mažesni atostoginių kaupinių priskaičiavimai už nepanaudotas atostogas.

Einamųjų remontų, medžiagų ir įrankių įsigijimo sąnaudos sudaro 11,9 proc., o tai reiškia, kad 2021 metais tam tikslui išleisti 56 981 Eur (2020 m. – 53 160 Eur; 2019 m. – 54 308 Eur). Šios sąnaudos, lyginant su 2020 metais, padidėjo. Įtakos turėjo tai, kad gedimų šalinimui ir įrenginių remontui 2021 metais buvo išleista daugiau lėšų.

Mokesčių sąnaudas sudaro pinigai, sumokėti už gamtos taršą (išleidžiamos nuotekos) ir gamtos išteklius (išgautas vanduo). Jie bendrame kaštų balanse sudaro 3,6 proc., pinigine išraiška – 17 320 Eur (2020 m. – 14 364 Eur; 2019 m. – 13 175 Eur). Šie mokesčiai, lyginant su 2020 metais, padidėjo dėl pakilusių tarifų už taršą.

Valdymo sąnaudų dalis sudaro 19,7 proc.. Tai – administracijai ir bendram įmonės valdymui reikalingos lėšos, kurios proporcingai dirbtam laikui paskirstomos tarp padalinių. Jos, lyginant su 2020 metais, sumažėjo ir 2020 metais buvo 94 156 Eur (2020 m. – 97 133 Eur; 2019 m. – 77 020 Eur). Valdymo išlaidos sumažėjo, dėl mažesnių atostoginių kaupinių priskaičiavimo už nepanaudotas atostogas.

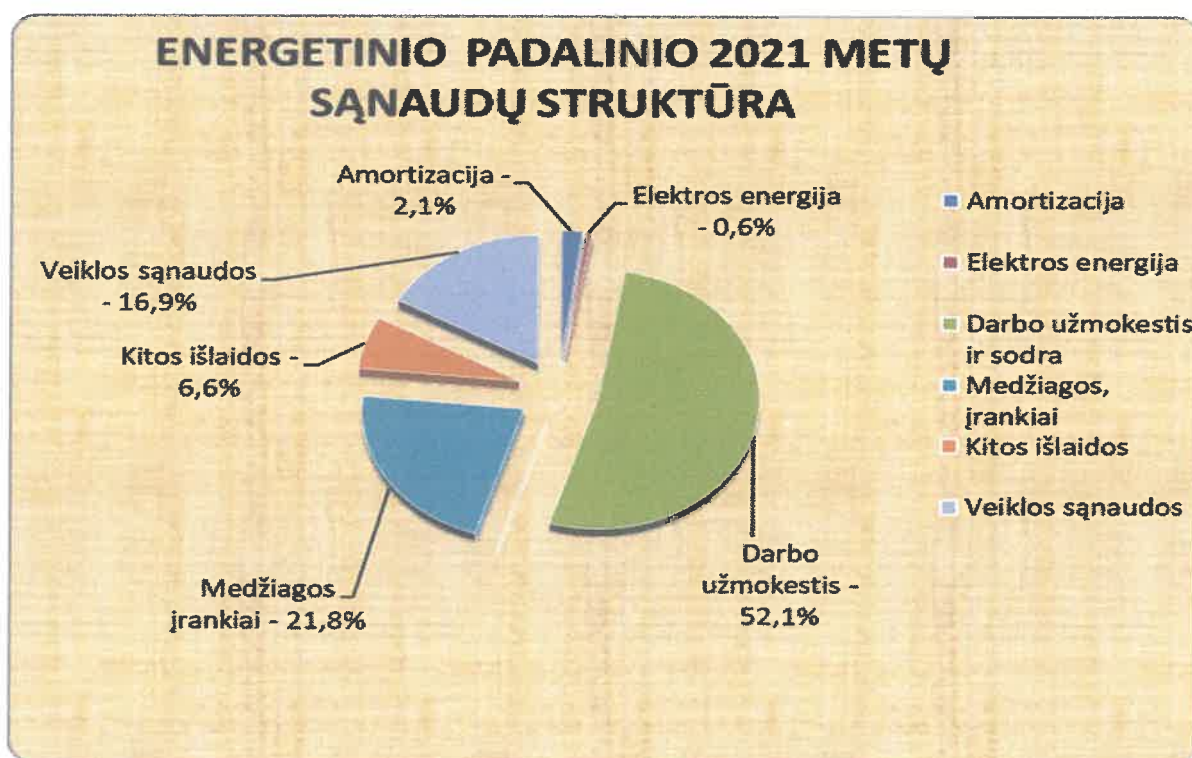
Už vandens ūkio suteiktas paslaugas 2021 m. buvo gauta 474 074 Eur pajamų, per 2020 m. – 443 899 Eur. Patirtos sąnaudos buvo didesnės už gautas pajamas, todėl vandens ūkio veikla 2021 metais buvo nuostolinga. Vandens padalinio nuostolių kitimas per 2017 – 2021 metus pateiktas grafike.



Avaringumo mažinimas ir nepertraukiamo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų užtikrinimas reikalauja daug dėmesio. Šiam tikslui naudojame vandenviečių ir nuotekų siurblių duomenų perdavimo sistemą – gavę pranešimus į mobiliuosius telefonus ir kompiuterį, galime operatyviai reaguoti į gedimus ir juos kuo greičiau pašalinti. Šiuo metu duomenis gauname iš 15 nuotekų siurblių, 10 vandenviečių ir 4 nuotekų valyklų. Ypatingą dėmesį skiriame vandens netektims ir infiltracijai į nuotekų tinklus mažinti, pagal finansines galimybes savo jėgomis keičiame susidėvėjusių tinklų avaringus ruožus ir nesandarius tinklus.

2.4. Energetinio padalinio veiklos analizė

Energetinis padalinys įmonėje atlieka kitus darbus, kurie nėra tiesiogiai susiję su šilumos gamyba ir vandens tiekimu. Esant būtinumui, šis padalinys padeda kitiems padaliniais likviduoti gedimus ir avarijas. Čia dirba kvalifikuoti darbuotojai, jie šalina gedimus įrengimų elektros sistemose, montuoja vandentiekio ir šilumos tiekimo tinklus, prižiūri šilumos punktus pagal rangos sutartis Rietavo savivaldybės įmonėms ir gyventojams, eksploatuoja gatvių apšvietimo tinklus, atlieka kitus darbus. Energetinio padalinio sąnaudų struktūra pateikta žemiau esančioje diagramoje.



Praėjusiais metais energetinis padalinys atliko darbų už 102 314 Eur (2020 m. – už 106 854 Eur; 2019 m. – už 85 595 Eur). Šio padalinio veikla ataskaitiniais metais buvo nuostolinga, metinis nuostolis siekė 22 071 Eur (2020 m. – 22 924 Eur nuostolis; 2019 m. – 23 868 Eur nuostolis; 2018 m. – 1 982 Eur pelnas). Energetinio padalinio pajamos mažėjo dėl mažiau pagal sutartis atliktų darbų.

Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui, įskaitant ir sodros mokesčius, nes šio padalinio atliekami darbai remiasi žmogiškaisiais išteklių. Bendroje sąnaudų sumoje jie sudaro 52,1 proc. ir siekia 63 899 Eur (2020 m. – už 66 352; 2019 m. – už 57 621 Eur). Sąnaudos nedidėjo, nors ir buvo didinami darbuotojų atlyginimai, bet dėl mažesnių atostoginių kaupinių priskaičiavimo už nepanaudotas atostogas, sąnaudos sumažėjo.

Nuo šio padalinio turimo ilgalaikio turto priskaičiuojami 2 567 Eur amortizacinių atskaitymų. Sąnaudų struktūroje jie sudaro 2,1 proc. (2019 m. priskaičiuota 4 210 Eur; 2019 m. priskaičiuota 4 429 Eur).

Padalinys medžiagoms ir įrankiams per ataskaitinius metus išleido 27 110 Eur, o tai išlaidose sudaro 21,8 proc. (2020 metais – 17 116 Eur; 2019 metais – 19 807 Eur). Šios sąnaudos per ataskaitinius metus didėjo, nes reikėjo įsigyti daugiau medžiagų darbams, atliekamiems pagal sutartis.

Veiklos arba administracinės sąnaudos, kaip ir kitiems padaliniams, priskiriamos proporcingai darbuotojų dirbtam darbo laikui. Jos sudaro 16,9 proc. visų sąnaudų ir siekia 20 981 Eur (2020 m. – 27 609 Eur; 2019 m. – 20 956 Eur). Valdymo išlaidos sumažėjo, dėl mažesnių atostoginių kaupinių priskaičiavimo už nepanaudotas atostogas.

Energetinis padalinys – atsakingas už daugiabučių namų modernizavimo (atnaujinimo) programos įgyvendinimą. Šiam padaliniiui priskiriamos visos su daugiabučių namų atnaujinimu susijusios patiriamos sąnaudos ir gaunamos pajamos. Atskaitiniais metais į renovacijos programą įtraukti du daugiabučiai namai, Plungės g. 20 ir Parko g. 3.

Šio padalinio darbuotojai dirba specialius darbus, todėl yra specialiai parengti ir apmokyti. Žinoma, be apmokyto personalo padalinys turi turėti techninių priemonių ir specialių įrankių šiems darbams atlikti. Turimos priemonės leidžia vykdyti visas šiam padaliniiui priskirtas funkcijas.

3. Aplinka ir personalo klausimai

3.1. Ekonominės sąlygos

Ekonominės sąlygos, lyginant su ankstesniais metais, nekito. Bendrovės teikiamos šilumos ir karšto vandens, šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos Savivaldybės teritorijoje yra monopolinės ir konkurencijos neturi. Įmonė savo paslaugas parduoda tokiomis kainomis, kokias nustato Rietavo savivaldybės taryba ir Valstybinė energetikos reguliavimo taryba. Šiluminės energijos ir karšto vandens tiekimo paslaugų pardavimai priklauso nuo gamtinių sąlygų ir pastatų apšiltinimo, todėl įmonės galimybės didinti pardavimus gana ribotos ir ypač sumažėjęs arba visai nutrauktas buvusios Žemaitijos kolegijos pastatų šildymas. Šalto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pardavimo apimtys gali didėti, nes Rietavo mieste, Medingėnų, Pelaičių gyvenvietėse įrengta infrastruktūra leidžia didinti vartotojų skaičių. Į tai įmonė kreipia didelį dėmesį ir ragina gyventojus jungtis prie centralizuotų tinklų, teikia prijungimo paslaugas išsimokėtinai, bet mažėjantis gyventojų skaičius neleidžia padidinti pardavimų.

Pagrindinė įmonėje naudojama žaliava – medienos atliekų kuras. Rietavo savivaldybės teritorija miškinga, čia ir aplinkiniuose rajonuose gerai išvystyta medienos apdirbimo pramonė, todėl nėra sunkumų apsirūpinant kuru. Įmonė, vadovaudamasi Energijos išteklių rinkos įstatymu, kuris reglamentuoja, kad biokuro įsigijimo energijos išteklių biržoje būdai turi būti teikiama pirmenybė prieš kitus teisės aktuose numatytus energijos išteklių įsigijimo būdus, nuo 2020 metų rugsėjo mėnesio biokuro pagrindinį kiekį įsigijo biokuro biržoje.

Žemas gyventojų pragyvenimo lygis didina vartotojų įsiskolinimus už suteiktas paslaugas, o tai sudaro sunkumų atsiskaitant su tiekėjais.

3.2. Politinė aplinka

Įmonės teikiamų šilumos ir karšto vandens tiekimo, šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba ir Rietavo savivaldybės taryba. Kainų apskaičiavimo metodikos ir kiti teisės aktai, nusakantys kainų reguliavimo sritį, dažnai keičiami, o tai apsunkina įmonės darbą, nes privaloma reaguoti į pakeitimus ir atitinkamai keisti savo dokumentus.

Valstybė iki šiol didelį dėmesį skyrė vandentvarkos ūkio sutvarkymui, projektų įgyvendinimui buvo skiriama ES parama ir Valstybės biudžeto lėšos. Neramina tai, kad naujam finansavimo periodui numatytas tik 50 - 80 proc. projektų finansavimo intensyvumas, skiriant subsidiją tik projektą įgyvendinus skolintomis lėšomis. Be to, kol kas neplanuojama finansuoti mažesnių nei 2000 gyventojų turinčių gyvenviečių vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros. Lėšų savo dalies prisidėjimui prie įgyvendinamų projektų, įmonė gauna iš Savivaldybės biudžeto arba skolinasi iš bankų ir šių paskolų palūkanas įskaičiuoja į kainas, todėl kyla paslaugų kainos.

3.3. Techniniai ir technologiniai veiksniai

UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ šilumos gamybos, perdavimo ir pardavimo veiklos patiriamos sąnaudos skaičiuojant bazines šilumos kainas lyginamos su V grupės įmonių lyginamosios analizės rodikliais (pardavimai mažesni negu 25 tūkst. MWh) ir, atsižvelgiant į vidutinius dydžius, nustatomos būtinosios šilumos tiekimo sąnaudos, jos įtraukiamos į šilumos kainą. Šilumos bazinę kainą Rietavo savivaldybės taryba patvirtino 2019 metų rudenį. Patvirtinta kaina galios trejus metus ir kiekvienais metais perskaičiuojama atsižvelgiant į infliaciją, parduotą šilumos kiekį ir kitus, nuo įmonės nepriklausančius faktorius.

2015 metų pabaigoje kartu su Rietavo savivaldybe pavyko pastatyti naują katilinę. Katilinės statybai buvo panaudotos Valstybės investicijų programos lėšos, iš LAAIF gauta parama 3MW galios vandens šildymo katilo ir kondensacinio ekonomizerio įsigijimui, Rietavo savivaldybės ir įmonės lėšos. Katilinės eksploatavimo metai parodė, kad tai buvo labai gera investicija, kuri leido sumažinti šilumos gamybos savikainą.

Bendrovė aptarnauja 14 vandenviečių. Daugumoje vandenviečių vanduo tiekiamas dažnuminių paviršinių, kurios vandentiekio tinkle palaiko nustatytą slėgį, pagalba. Rietavo mieste vandens tiekimui naudojamas vandens bokštas. Įgyvendinus vandens gerinimo įrenginių įrengimo projektus, nuo 2012 metų beveik visas vartotojams tiekiamas vanduo atitinka higienos normų pagal geležies ir amonio kiekį reikalavimus.

Įmonė aptarnauja 6 atskirus nuotekų tinklus, kuriais nuotekos surenkamos iš gyventojų ir kitų abonentų. Jos per 26 nuotekų siurblių perpumpuojamos į 4 biologinius nuotekų valymo įrenginius ir 1 septiką.

Vandens ūki padalinyje naudojama įranga nuotekų valymui ir geriamajam vandeniui ruošti yra geros būklės ir gali užtikrinti kokybišką paslaugų teikimą. Kiek blogesnė situacija su gyvenviečių eksploatuojamais senaisiais vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklais. Dėl technologinių procesų ruošiant geriamąjį vandenį, dalis geležies oksiduoja jau vandens tiekimo vamzdyne, o liekamasis deguonis paspartina metalinių vamzdžių koroziją, todėl, įvykus avarijai tinkluose arba labai padidinus suvartojimą, padidėja vandens tekėjimo greitis, ir geležies oksidas geriamąjį vandenį nudažo rudai, padidėja drumstumas. Siekiant atstatyti geriamojo vandens kokybę, turime vykdyti vandens tiekimo tinklų praplovimo darbus.

3.4. Ekologiniai veiksniai

Įmonės veikla glaudžiai susijusi su ekologija. Bendrovė savo paslaugų teikimui naudoja gamtos išteklius (požeminį vandenį), į aplinką išleidžia iki reikalaujamų normų išvalytas nuotekas, kūrendama biokurą į atmosferą išmeta kuro degimo teršalus. Už poveikį gamtai įmonė į valstybės biudžetą moka gamtos išteklių mokestį (už išgaunamą požeminį vandenį), už išleidžiamas nuotekas ir deginamą kurą – taršos mokestį. Per ataskaitinius metus įmonė vykdė veiklą pagal įmonei išduotą taršos leidimą, vykdė visus šiame leidime numatytus monitoringus. Didėjantys ekologiniai mokesčiai, didėjančios gamtos išteklių kainos turi įtakos teikiamų paslaugų galutinėms kainoms.

3.5. Personalas

Ataskaitiniams metams bendrovės valdyba buvo patvirtinusi 37,5 etato. Administracijai buvo patvirtinti 5,75, šilumos ūki padaliniui – 8,9 vandens ūki padaliniui – 12,0, energetinio ūki padaliniui – 4,85, pardavimų skyriui – 4 etatai. Metų pabaigoje bendrovėje dirbo 34 darbuotojai.

Įmonėje veikia įrenginiai, priskirti prie potencialiai pavojingų, atliekami darbai, priskirti prie pavojingų, todėl darbuotojai yra specialiai apmokyti ir nustatytu laiku atestuojami.

Administracijoje dirbantys darbuotojai yra apmokyti ir moka dirbti su įvairiomis kompiuterinėmis programomis.

Įmonės darbuotojams mokamas atlyginimas atitinka teisės aktų reikalavimus, pagal darbuotojų pageidavimą ir atsižvelgiant į gamybos ypatumus jie išleidžiami atostogų. Dirbantieji yra apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų darbe, skiepijami nuo erkinio encefalito.

Siekiant kelti dirbančiųjų profesinį pasirengimą, darbuotojai dalyvauja su profesine veikla susijusiuose seminaruose, mokymuose.

4. Metinės finansinės ataskaitos

Metinę finansinę ataskaitą sudarantys dokumentai – balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita ir aiškinamasis raštas – pateikiami atskiruose prieduose.

Minėtose finansinėse ataskaitose pateikti skaičiai detaliam išnagrinėti aiškinamajame rašte.

5. Akcijos

Bendrovės įstatinis kapitalas metų pradžioje buvo 1 650 083 Eur. Jis padalintas į 52 552 vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė – 28,96 Eur. Įmonės įstatinis kapitalas praėjusiais metais buvo mažinamas 148 825 Eur siekiant nurašyti sukauptus nuostolius ir tuo pačiu sprendimu 70 085 Eur didinimas piniginiu įnašu investuotu į Kungių k. vandentiekio tinklų statybą. Po padidinimo 2021 gruodžio 31 dienai pasirašytas ir visiškai apmokėtas bendrovės įstatinis kapitalas yra 1 571 341 Eur. Visos bendrovės akcijos priklauso Rietavo savivaldybei. Sandorių su bendrovės akcijomis nebuvo.

Informacija apie akcijas

1 lentelė

Savos akcijos	Skaičius	Nominali vertė Eur	Įstatinio kapitalo dalis %
1. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėtos akcijos	56 978	28,96	100
2. Per ataskaitinį laikotarpį anuliuotos akcijos	5 139	28,96	
3. Per ataskaitinį laikotarpį perleistos akcijos	-	-	-
4. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos akcijos	2 420	28,96	-
5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėtos akcijos (1)+(2)-(3)-(4)	54 259	28,96	100

6. Filialai ir atstovybės

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi. Pirminė apskaita ir ekonominė analizė atliekama pagal atskirus padalinius, todėl galima padaryti išvadas apie šių padalinių veiklą. Visos gamyboje esančios sąnaudos paskirstomos ir ekonominė analizė daroma šilumos ūkio, vandens ūkio ir energetinio ūkio padaliniais. Visų trijų padalinių veikla buvo detaliam išnagrinėta aukštesnėse pranešimo dalyse.

7. Svarbūs įvykiai

Ataskaitiniu laikotarpiu svarbiu su įmonės veikla susijusiu įvykiu galima laikyti 2021-06-17 dienos Rietavo savivaldybės sprendimą Nr. T1-108 „Dėl UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ įstatinio kapitalo mažinimo ir didinimo“, kuriame nustatyta, kad kolegialaus valdymo organo – valdybos – įgaliojimai baigiasi nuo uždarosios akcinės bendrovės „Rietavo komunalinis ūkis“ įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre dienos. Naujos redakcijos įstatai Juridinių asmenų registre buvo įregistruoti 2021-08-17 dieną.

Ataskaitiniais metais pradėtas ir įgyvendintas „Vandentiekio tinklų Rietavo sav. Daugėdų sen. Kungių k. supaprastintas statybos projektas“. Projektas buvo įgyvendinamas bendrovės pajėgumais ir nutiesta 2262 m vandentiekio tinklų, ir vykdomi vartotojų pajungimo prie nutiestų tinklų darbai.

Ataskaitiniais metais pradėti įgyvendinti du daugiabučių namų atnaujinimo modernizavimo projektai, tai daugiabutis namas, esantis Plungės g. 20 ir Parko g. 3. Ataskaitiniais metais šiuose namuose pradėti rangos darbai.

8. Veiklos planai ir prognozės

UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ valdyba 2019 metų spalio 24 dienos sprendimu Nr. V4-6-(1.7) patvirtino įmonės 2019-2023 metų Strateginį veiklos planą. Plane nustatytos UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ stiprybės, silpnybės, galimybės ir grėsmės, tai pat šiame plane numatyti siektini veiklos tikslai ir pasiektų veiklos tikslų vertinimo rodikliai. Iš 11 siektinų rodiklių įmonė pasiekė 10.

Bendrovė ir toliau numato vykdyti įstatuose numatytą veiklą – gaminti ir parduoti šilumą ir karštą vandenį, vykdyti šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūrą daugiabučiuose namuose, tiekti geriamąjį vandenį ir tvarkyti nuotekas.

Numatoma tęsti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimą, vykdomi Rangos darbai daugiabučiuose namuose Plungės g. 20 ir Parko g. 3.

9. Tyrimų ir plėtros veikla

Įmonė, vadovaudamasi teisės aktų reikalavimais, pagal su Valstybine maisto ir veterinarijos tarnyba suderintą grafiką, atlieka planinius nuolatinės ir periodinės programinės priežiūros geriamojo vandens tyrimus, kurių rezultatai skelbiami bendrovės interneto svetainėje www.rietkom.lt.

Vadovaudamasi įmonei išduotu taršos leidimu, įmonė vykdo Rietavo miesto vandenvietės poveikio požeminiam vandeniui monitoringo programą ir tyrimų rezultatus teikia Šiaulių RAAD. Atsižvelgdama į taršos leidimo reikalavimus vykdo atitekančių ir išleidžiamų į aplinką nuotekų tyrimus ir jų rezultatus pateikia Šiaulių RAAD.

Įgyvendinti vandentvarkos projektai išplėtė Rietavo miesto, Tverų, Pelaičių ir Medingėnų centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklus, todėl dar neprisijungę prie tinklų gyventojai gali jungtis ir gauti geros kokybės geriamąjį vandenį, neteršdami gamtos, tvarkyti nuotekas. Vartotojų rato plėtimu suinteresuota ir mūsų įmonė, todėl norintiems prisijungti prie tinklų gyventojams teikiame visokeriopą pagalbą.

10. Finansinės priemonės

Visa išsami informacija apie finansines priemones pateikta finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Direktorius



Alvydas Rojus

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“**

**Įmonės kodas 171668992, Kvėdarnos g. 4, Vatušių k., Rietavo savivaldybė,
duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
telefonas Nr. (8448) 68122, komunalinis@rietkom.lt**

**2021 m. GRUODŽIO 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. kovo 01 d. Nr. 1

1. BENDROJI DALIS

Bendrovė įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Telšių filiale, kuriame yra tvarkomi UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ juridinio asmens duomenys.

Bendrovės registravimo Nr. 004039, įmonės kodas 171668992.

Bendrovė įsteigta 2000 m. rugpjūčio 1 d.

Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių įmonių, patronuojančių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovė turi Valstybinės energetikos inspekcijos leidimą verstis elektros įrenginių eksploatavimu, Rietavo savivaldybės administracijos - šilumos tiekimo licenciją, suteikiančią teisę vykdyti šilumos tiekimo veiklą, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos – geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją, suteikiančią teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Rietavo mieste, Tverų miestelyje, Patverio, Tauravo, Žeberių, Pajomančio, Vatušių, Giliogirio, Labardžių, Daugėdų, Medingėnų, Gedikėnų, Akmenskinės, Jaupėnų, Spraudžio, Žadvainų, Kalakutiškės, Pelaičių, Kungių kaimuose, esančiuose Rietavo savivaldybėje.

1.1. TRUMPAS BENDROVĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Rietavo komunalinis ūkis“ savo veiklą vykdo nuo 2000-08-01. Pagrindinis įmonės tikslas – teikti centralizuotos šilumos, vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas Rietavo miesto ir Savivaldybės gyventojams.

Ataskaitiniais metais bendrovė tiekė šiluminę energiją, karštą ir šaltą vandenį, šalino ir valė nuotekas. Įmonės paslaugomis naudojasi ne tik Rietavo miesto, bet ir daugelio kitų Savivaldybės gyvenviečių gyventojai ir įmonės. Bendrovė nuomojo techniką, vykdė elektros įrengimų eksploatavimo darbus.

2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius – 34.

Vadovaujantis Rietavo savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 17 d. sprendimu Nr. T1-108 buvo nuspręsta, kad kolegialaus valdymo organo – valdybos įgaliojimai baigiasi nuo uždarosios akcinės bendrovės „Rietavo komunalinis ūkis“ įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre dienos. Nauji Bendrovės įstatai VĮ Registrų centre įregistruoti 2021 m. rugpjūčio 17 d. Valdymo organai yra Rietavo savivaldybės taryba – direktorius.

1. Apskaitos tvarkymas

Bendrovės 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Verslo apskaitos standartais, kitais teisės aktais, Bendrovės direktoriaus įsakymais.

Buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant UAB „Standard Apps“ sukurtą kompiuterinę buhalterinę programą „Standard ERP by HansaWorld“. Gyventojų įmokos tvarkomos pagal UAB „Koris“ sukurtą programą „Grandis“.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu. Bendrovės finansinė atskaitomybė rengiama apibendrinant finansinių metų duomenis, laikantis verslo apskaitos standartų ir kitų Lietuvos Respublikos įstatymų. Tarpinės finansinės atskaitomybės sudaromos neperiodiškai, atsiradus būtinybei. Rengiama pilna metinė finansinė atskaitomybė. Pilną metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- Balansas;
- Pelno (nuostolių) ataskaita;
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Aiškinamasis raštas.

Bendrovėje 2021 metų finansinių ataskaitų nepriklausomą auditą atliko Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „Auditas“.

2. Veiklos tęstinumas

Per finansinius metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., Bendrovė uždirbo 10473,00 Eur grynojo pelno. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas buvo 1605851,00 Eur, o Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2021 m. gruodžio 31 d. – 959941,00 Eur, iš kurių ilgalaikiai įsipareigojimai – 713354,00 Eur. Bendrovės vadovybės nuomone finansinės ataskaitos rengiamos laikantis prielaidos, kad įmonė tęsia savo veiklą ir numatomoje ateityje ketina ją toliau tęsti.

Dėl šios priežasties 2021 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė yra parengta veiklos tęstinumo pagrindu.

2. BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKA

2.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją bei vertės sumažėjimą.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlį, ir kurio minimali įsigijimo vertė yra 500 Eur. Programinė įranga amortizuojama per 4 metus.

Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje - veiklos sąnaudų straipsnyje.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.2. Materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos turto grupės vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, balanse parodomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius:

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali įsigijimo savikaina (Eur)	Vidutinis tarnavimo laikas (metais)
Pastatai	500	50-80
Vamzdynai	500	30-50
Irenginiai	500	22-35
Mašinos ir įrengimai	500	10-16
Transporto priemonės	500	7-9
Kiti įrenginiai	500	3-7
Kompiuterinė technika, valdymo ir ryšių priemonės	500	3-5

Lizingo sutartimi įsigytam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tokius pačius nusidėvėjimo normatyvus, kaip ir nuosavo turto. Jeigu nuosavybės teisė į turtą lizingo laikotarpio pabaigoje nepereina Bendrovei arba jeigu Bendrovė neketina jo įsigyti pasibaigus lizingo laikotarpiui, turtas yra nudėvimas per sutartyje nustatytą lizingo laikotarpį.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialiojo ilgalaikio turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas naudingas to turto tarnavimo laikotarpis, jeigu ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jeigu tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

2.3. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskui kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną, priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas, skirtas perparduoti – tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos, laikomos iki išpirkimo – amortizuota savikaina; trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos, laikomos iki išpirkimo – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą.

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ir jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas

perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis ir atsiskaitymo laikotarpiu:

- finansinius įsipareigojimus, susijusius su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- kitus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus – amortizuota savikaina;
- kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus – savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą, sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.5. Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo sąnaudos ir kitos susijusios išlaidos.

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte. Jei tikėtina, kad Bendrovė neatgaus gautinų sumų tuomet sudarant finansines ataskaitas yra pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo. Nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą. Galimam gautinų sumų vertės sumažėjimui gali būti formuojamas rezervas pagal gautinų sumų įsisenėjimų ir atskirų gautinų sumų įvertinimą.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami Bendrovės kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje esantys pinigai įvairia valiuta. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas finansinių ataskaitų valiuta – eurai.

2.8. Atidėjimai

Atidėjimai pripažįstami tuomet, kai dėl jų praeities įvykių Bendrovė turi dabartinį teisinį arba konstruktyvų įsipareigojimą, ir kurių įvykdymui Bendrovei teks išmokėti lėšas ir tokių įsipareigojimų sumą galima patikimai įvertinti.

2.9. Dotacijos

Dotacija pripažįstama ir apskaitoje registruojama tada, kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu: gautos dotacijos pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos gautos ilgalaikio turto forma ar skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui pirkti gauta dotacija pripažįstama panaudota tokiomis sumomis, kokios nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas.

2.10. Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pajamos ir nuostolis iš tokių sandorių įvykdymo ir piniginio turto, įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigoje perskaičiavimo į nacionalinę valiutą apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.11. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos, kai uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos ir pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos tuomet, kai:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusios ekonominės naudos.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas ir kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

2.12. Finansinis lizingas

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra klasifikuojama kaip finansinis lizingas.

Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų ir finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai nuomos mokesčiai, t. y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir finansavimo sąnaudų, yra apskaitomi kaip trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomos per visą lizingo laikotarpį.

Finansinio lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį.

2.13. Veiklos nuoma

Ilgalaikio materialiojo turto veiklos nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos dalis, klasifikuojama kaip nuoma. Veiklos nuomos įmokos (atėmus bet kokias nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.14. Pelno mokestis

2021 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinio pagrindo ir jų apskaitinės vertės finansinės atskaitomybės sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų. Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais metais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia Bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pripažįstami ilgalaikiais. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje tik tada, kai vienu metu ketinama atgauti atidėtojo pelno mokesčio turtą ir padengti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

3. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO POLITIKA

Pardavimų skolos rizika. Bendrovė kontroliuoja pardavimų su atidėtu apmokėjimu riziką, nustatydamą limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

Valiutos rizika. Bendrovė su savo pagrindiniais tiekėjais atsiskaito eurais, dėl to nemato reikšmingos valiutų rizikos Bendrovės tolimesnei veiklai.

Palūkanų normos rizika. Bendrovė turi finansinių įsipareigojimų, dėl kurių rinkos palūkanų normų svyravimai įtakoja Bendrovės veiklos rezultatus ir didina su tuo susijusią palūkanų normos riziką.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Eurais

Rodikliai	Kitas nematerialusis turtas	Programinė įranga	Licencijos	Iš viso
Likutinė vertė 2019 metų gruodžio 31 d.	0	1	0	1
a) Įsigijimo savikaina				
Likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.	0	6563	0	6563
Įsigijimai 2020 metais	0	0	0	0
Nurašymai per 2020 m.	0	0	0	0
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	6563	0	6563
Įsigijimai 2021 metais	0	0	0	0
Nurašymai per 2021 m.	0	0	0	0
Likučiai 2021 m. gruodžio 31 d.	0	6563	0	6563
b) Amortizacija				
Likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.	0	6562	0	6562
2020 metų amortizacija	0	0	0	0
Nurašyto turto amortizacija	0	0	0	0
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	6562	0	6562
2021 metų amortizacija	0	0	0	0
Nurašyto turto amortizacija	0	0	0	0
Likučiai 2021 m. gruodžio 31 d.	0	6562	0	6562
Likutinė vertė 2021 metų gruodžio 31 d.	0	1	0	1

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS 2020 METAI

Eurais

Rodikliai	Nebaigta statyba	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
Likutinė vertė 2019 metų gruodžio 31 d.	0	2567961	7034913	23209	20571	9646654
a) Įsigijimo savikaina						
Likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.	0	3953359	9870883	91991	78286	13994519
Įsigijimai 2020 metais	0	64770	25127	12366	15728	117991
Nurašymai 2020 metais	0	-8563	0	-3867	0	-12430
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	0	0	0	0	0	0
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	4009566	9896010	100490	94014	14100080
b) Nusidėvėjimas						
Likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.	0	1385398	2835970	68782	57715	4347865
2020 metų nusidėvėjimas	0	120451	286889	9344	11026	427710
Nurašyto turto nusidėvėjimas	0	-7318	0	-3468	0	-10786
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	1498531	3122859	74658	68741	4764789
Likutinė vertė 2020 metų gruodžio 31 d.	0	2511035	6773151	25832	25273	9335291

3. ILGALAIKIS MATERIALUSIS

TURTAS 2021 METAI

Eurais

Rodikliai	Nebaigta statyba	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
Likutinė vertė 2020 metų gruodžio 31 d.	0	2511035	6773151	25832	25273	9335291
a) Įsigijimo savikaina						
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	4009566	9896010	100490	94014	14100080
Įsigijimai 2021 metais	0	14062	45948	9214	6842	76066
Nurašymai 2021 metais	0	0	0	-10471	-877	-11348
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-)	0	0	0	0	0	0
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	4023628	9941958	99233	99979	14164798
b) Nusidėvėjimas						
Likučiai 2020 m. gruodžio 31 d.	0	1498530	3122859	74658	68740	4764787
2021 metų nusidėvėjimas	0	121818	287891	9145	12101	430955
Nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0	-9982	-877	-10859
Likučiai 2021 m. gruodžio 31 d.	0	1620348	3410750	73821	79964	5184883
Likutinė vertė 2021 metų gruodžio 31 d.	0	2403280	6531208	25412	20015	8979915

2020 ir 2021 metais ilgalaikio turto vertės sumažėjimų, nemokamai gauto turto nebuvo, lizingo būdu turto neįsigyta. Bendrovė nėra sudariusi ilgalaikio turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių. Investicinio turto bendrovė neturi.

Įsigyta turto ir įvykdyta darbų už 76066,00 Eur iš jų:

- Įsigyta ilgalaikio turto – 37518,00 Eur
- Ilgalaikio turto modernizacija – 38548,00 Eur

Bendrovė ataskaitiniais finansiniais metais įsigijo: krūmapjovę STIHL FS už 705,00 Eur, paklojo įvadinę šilumos trasą Žemaičių gatvėje už 10829,00 Eur, Kungių kaime Daugėdų seniūnijoje įrengė naujus vandentiekio tinklus, kurių vertė – 19184,00 Eur, įsigijo energetiniam padaliniiui automobilį VW CADY už 3500,00 Eur, modernizavo Vatušių daugiabučių gyvenamųjų namų katilinės katilą už 1100,00 Eur, atnaujino vandentiekio ir nuotekų tinklus už 16240,00 Eur, transporto priemonių atnaujinimui išleista – 5272,00 Eur, Rietavo nuotekų valyklos įrenginių atnaujinta už 8612,00 Eur ir perpumpavimo stoties Nr. 1 remontui išleista 4856,00 Eur ir kt.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur) 2021-12-31	Įkeitimo pabaigos data
Šilumos veiklos padalinio ilgalaikis turtas	674331	2023-06-20
Vandens veiklos padalinio ilgalaikis turtas	283910	2023-06-20

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	2021 m. įsigijimo savikaina	2020 m. įsigijimo savikaina
Perdavimo įrenginiai	25410	25410
Transporto priemonės	56733	56734
Darbo mašinos	42661	43503
Kitas ilgalaikis turtas	68717	55932
Gamybiniai statiniai	2781	2781
Nematerialusis turtas	6563	6563
Iš viso:	202865	190923

4. ATSARGOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1.	Išankstiniai apmokėjimai	449	4982
2.	Medžiagos naudojamos gamyboje	11778	14088
3.	Skaitikliai	47104	44925
4.	Kitos medžiagos (administracija)	366	61
5.	Kuras transportui	434	314
6.	Kuras kūrenimui	53321	32915
7.	Rezervinis kuras	4710	3996
8.	Metalo laužas	1237	1415
	Iš viso	119399	102696

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis Bendrovė neturi.

5. GAUTINOS SUMOS

Pirkėjų skolos finansiniais metais didėjo 62728,00 Eur. Metų pabaigai VĮ „Veiklus Rietavas“ už suteiktas paslaugas liko skolingas – 40160,00 Eur, Sauliaus Urbono ūkis – 1869,00 Eur, Plungės technologijų ir verslo mokykla Rietavo filialas – 7610,00 Eur. Biudžetinių įmonių skolos išlieka tame pačiame lygyje. 2021 metų pabaigoje biudžetinės įmonės liko skolingos – 28180,00 Eur, o 2020 metų pabaigoje – 28366,00 Eur.

Kiti pirkėjai liko skolingi už einamojo mėnesio suteiktas paslaugas.

Per vienerius metus gautinų sumų pasikeitimo lentelė

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimai	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1.	Įmonių skolos	101976	54670
2.	Gyventojų skolos	78237	65977
3.	Kitos gautinos sumos (kompensacijos)	6970	3808
	Iš viso	187183	124455

6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Bendrovė savo veiklai vykdyti turi sudariusi sutartis su bankais - AB Swedbank, AB Šiaulių bankas, Luminor Bank AB, Perlas Finance, UAB ir kredito unija „Germanto lobis“.

Straipsnių pavadinimai	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	22721	22724
Pinigai kasoje	753	1077
Pinigai kelyje	1837	1879
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	25311	25680

7. NUOSAVAS KAPITALAS

2021 m. sausio 1 d. Bendrovės nuosavas kapitalas sudarė 1525293,00 Eur, dėl gauto pelno ir įstatinio bendrovės kapitalo mažinimo bei didinimo per ataskaitinius finansinius metus 2021 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas sudarė 1605851,00 Eur.

Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. sausio 01 d. – 1650083,00 Eur. Jis buvo padalintas į 56978 dvidešimt aštuonių eurų devyniasdešimt šešių euro centų nominalios vertės paprastąją vardinę akciją.

Remiantis Rietavo savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 17 d. sprendimu Nr. T1-108 buvo nuspręsta sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą nuo 1650082,88 Eur iki 1501257,44 Eur, sumažinant 148825,44 Eur bendrovės balanse įrašytus nuostolius, anuliuojant 5139 Rietavo savivaldybei priklausančias paprastasias vardines akcijas, kurios kiekvienos nominali vertė – 28,96 Eur. Po įstatinio kapitalo sumažinimo bendrovės įstatinis kapitalas buvo 1501257,44 Eur ir jis padalintas į 51839 paprastasias vardines akcijas, kurios kiekvienos nominali vertė 28,96 Eur.

Tuo pačiu sprendimu buvo nuspręsta padidinti uždarosios akcinės bendrovės „Rietavo komunalinis ūkis“ įstatinį kapitalą nuo 1501257,44 Eur iki 1571340,64 Eur, išleidžiant papildomai 2420 vnt. naujų paprastųjų vardinių 28,96 Eur nominalios vertės akcijų vienintelės akcininkės Rietavo savivaldybės – papildomais piniginiiais įnašais, 60000,00 Eur piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms akcijoms apmokėti iš Savivaldybės biudžeto, 10085,00 Eur piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms akcijoms apmokėti iš Rietavo savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos, o 1,80 Eur sudaro akcijų priedą. Akcijų skaičius po įstatinio kapitalo padidinimo – 54259. Naujai išleidžiamų akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliai vertei.

Akcijas 100% valdo Rietavo savivaldybė.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra:

Įstatinio kapitalo struktūra ir akcijų rūšys	Akcijų skaičius 2021-01-01	Akcijos vertė Eurais	Įstatinio kapitalo suma (Eur) 2021-01-01	Anuliuota akcijų per 2021 metus	Akcijų skaičius 2021-12-31	Įstatinio kapitalo suma (Eur) 2021-12-31
1.Pagal akcijų rūšis						
1.11 Paprastosios akcijos	56978	28,96	1650083	2719	54259	1571341
Pasirašytos savivaldybės	56978	28,96	1650083	2719	54259	1571341

Rezervai, akcijų priedai

Akcijų priedas – 115,00 Eur yra susidaręs po įstatinio kapitalo pokyčių.

2021 m. sausio 1 d. Bendrovė buvo suformavusi privalomąjį rezervą – 7116,00 Eur, kuris buvo perimtas reorganizuojant įmones iš UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2000 metais ir perkainojimo rezervas – 16807,00 Eur, kuris susidarė perduodant perkainuotą Rietavo savivaldybės administracijai buvusią katilinę.

2021 m. gruodžio 31 dieną privalomasis ir perkainojimo rezervai nesikeitė. Per ataskaitinius finansinius metus Bendrovė uždirbo 10473,00 Eur grynojo pelno. Metų pabaigoje Bendrovės nepaskirstytinas pelnas sudarė 10472,00 Eur.

Bendrovės administracija siūlo pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(148826)
Sumažintas ankstesnių metų nuostolis	(148825)
Grynasis finansinių metų rezultatas- pelnas (nuostolis)	10473
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	10472
Paskirstytinas pelnas	10472
Pelno paskirstymas: privalomasis rezervas rezervas savoms akcijoms įsigyti dividendams išmokėti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	10472

2020 – 2021 metais Bendrovė nebuvo supirkusi savų akcijų ir 2022 metais neplanuoja supirkti.

8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Gauta dotacija 2348,00 Eur iš Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos įgyvendinto 2020 metų projekto „Rietavo savivaldybės Pelaičių gyvenvietės vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba“ veiklos užbaigimui „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros inventorizacija“.

Dotacija, kuri panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar jo pagerinimui yra pripažįstama turto įsigijimo iš dotacijos lėšų nusidėvėjimo sąnaudoms.

Likutis 2019-12-31	7591210
Gautas turtas pagal patikėjimo sutartį per 2020 metus	52263
Nudėvėtų dotacijų sumos per 2020 metus	-614887
Likutis 2020-12-31	7028586
Gauta dotacijų per 2021 metus	2348
Nudėvėtų dotacijų sumos per 2021 metus	-283271
Likutis 2021-12-31	6747663

9. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Remiantis Rietavo savivaldybės tarybos 2017 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr.T1-203 bei AB Šiaulių banko 2018 m. kovo 28 d. papildomu susitarimu buvo leista bendrovei sujungti AB Šiaulių banko pagal kreditavimo sutartis Nr. KLL-2009-719-20 ir KS-2013-848-20 paimtas paskolas, kurių likutis po sujungimo 2018 m. sausio 1 d. – 903226,20 Eur. Paskolos per finansinius metus sugrąžinta – 78000,00 Eur. Paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. – 591354,00 Eur. Savivaldybės garantas 104263,00 Eur.

Gavus Rietavo savivaldybės tarybos pritarimą pagal 2020 m. balandžio 2 d. sprendimą Nr. T1-47 buvo leista bendrovei trejų metų laikotarpiui imti iki 250000,00 Eur paskolą apyvartinėms lėšoms. Per 2021 metus buvo paimta 60000,00 Eur paskolos. Paskola buvo panaudota biokuro pirkimui pagal „Įmonių, veikiančių energetikos srityje, energijos ar kuro, kurių reikia elektros iš šilumos energijai gaminti, pirkimo taisyklių“ 20.1. punktą.

Nepanaudoto kredito likutis metų pabaigai 50000,00 Eur.

10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikių paskolų Bendrovė finansinių metų pabaigoje neturėjo, Bendrovės įsiskolinimas tiekėjams metų pabaigoje – 76478,00 Eur, lyginant su praėjusiais finansiniais metais skolos tiekėjams sumažėjo – 66888,00 Eur. Didžiausią įsiskolinimų dalį sudaro skolos tiekėjams už kurą kūrenimui. UAB „Gilinis“ bendrovė liko skolinga 46104,83 Eur (2020-12-31 – 91958,73 Eur), UAB „Stadema“ už medžiagas, skaitiklius bei jų patikrą – 4940,81 Eur. Kitiems tiekėjams Bendrovė liko skolinga už paslaugas, suteiktas gruodžio mėnesį.

Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Eurais		
	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
Finansinės skolos:			
Kredito įstaigoms t. sk. sukauptos palūkanos	78000	713354	
Kitos skolos iš viso:	171819		
t. sk. išankstiniai apmokėjimai	1293		
skolos tiekėjams	76478		
mokesčių skolos	28441		
t. sk.			
- nekilnojamojo turto mokestis	2927		
- mokestis už aplinkos teršimą	5862		
- mokėtinas PVM	18821		
-pelno mokestis	831		
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	63668		
t. sk.			
- sukauptas rezervas nepanaudotų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymams	52656		
- soc. draudimo įmokos	11012		
kitos skolos	-		

Mokėtinos skolos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	76478	143366
Mokesčiai ir kitos mokėtinos sumos	28441	17624
Atlyginimai ir soc. draudimas	63668	64915
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	78000	78000
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	-	660
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	246587	304565

Skolinių įsipareigojimų, kurių įvykdymas užtikrintas valstybės garantija ir turtu, Bendrovė neturėjo.

11. PAJAMOS

Bendrovė per finansinius metus uždirbo 191425,00 Eur daugiau pajamų negu 2020 metais. Pajamos didėjo dėl šilumos, šalto vandens ir nuotekų pardavimo kiekių padidėjimo ir perskaičiuotų kainų pokyčių.

Pardavimo pajamų detalizavimas

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Eurais	
	2021 m.	2020 m.
Pardavimai (vanduo ir kanalizacija iš įmonių)	89191	77866
Pardavimai (vanduo, kanalizacija ir šiluma iš gyventojų)	542877	465300
Pardavimai (surinkta kanalizacija)	8381	8819
Pardavimai (šiluma - iš įmonių)	252735	155045
Pardavimo mokestis (vanduo - iš įmonių)	9473	9114
Pardavimo mokestis (vanduo - iš gyventojų)	45093	44601
Pardavimo mokestis (karštas vanduo - iš įmonių)	80	73
Pardavimo mokestis (karštas vanduo - iš gyventojų)	6195	6197
Mokestis už naujų abonentų prijungimą (įmonės)	-	211
Suteiktos paslaugos (kita veikla)	9117	10735
Suteiktos paslaugos (vanduo)	14749	15729
Suteiktos paslaugos (šiluma)	4432	-
Kredito aptarnavimo mokestis (renovacija gyventojai)	4265	4362
Administravimo mokestis (renovacija)	2889	-
Iš viso	989477	798052

Parduotų ir atliktų darbų savikaina

Parduotų ir atliktų darbų savikaina	Eurais	
	2021 m.	2020 m.
Pagrindinių žaliavų sąnaudos	122366	85923
Pagalbinės žaliavos (kita veikla)	20636	11939
Technologinės medžiagos	9735	1462
Tiesiogiai priskaityti darbuotojų atlyginimai (vandens padalinio)	163650	163802
Tiesiogiai priskaityti darbuotojų atlyginimai (šilumos padalinio)	115556	107794
Tiesiogiai priskaitytas darbuotojų socialinis draudimas (vandens padalinio)	2890	2898
Tiesiogiai priskaitytas darbuotojų socialinis draudimas (šilumos padalinio)	2081	1917
Eksploatacinės medžiagos (gamyba)	20871	28122
Remontai pagal sutartis (gamyba)	2444	1886
Elektros sąnaudos (gamyba)	59196	59611
Laboratorijų paslaugos	11579	11344
Telekomunikacijos paslaugos (gamyba)	711	704
Transporto kuro sąnaudos (gamyba)	12677	10358
Draudimo sąnaudos (gamyba)	2443	2597
Kitos tiesioginės gamybos sąnaudos	18281	24048
Tiesiogiai priskaityti darbuotojų atlyginimai (kita veikla)	63899	65632
Tiesiogiai priskaitytas darbuotojų socialinis draudimas (kita veikla)	1131	1282
Eksploatacinės medžiagos (kita veikla)	8860	3482
Remontai pagal sutartis (kita veikla)	370	360
Elektros sąnaudos (kita veikla)	652	270
Telekomunikacijos paslaugos (kita veikla)	136	182
Transporto kuro sąnaudos (kita veikla)	4963	4214
Draudimo sąnaudos (kita veikla)	462	291
Darbo užmokestis (pardavimai)	12388	40418
Socialinis draudimas (pardavimai)	219	595
Gyventojų įmokų administravimas	2250	1989
Apskaitos prietaisų metrologinės patikros paslaugos	8694	4657
Sąskaitų pateikimo, sutarčių sudarymo sąnaudos	642	503
Transporto priemonių remontas (pardavimai)	80	1345
Draudimo sąnaudos (pardavimai)	114	174
Transporto kuro sąnaudos (pardavimai)	1068	1093
Parduotų atsargų savikaina (metalo laužas)	89	173
Kitos sąnaudos (kita veikla)	1519	2786
Iš viso:	672652	643851

Lyginant parduotų ir atliktų darbų savikainą su 2020 metais sąnaudos padidėjo 28801,00 Eur. Analizuojant pagal išlaidų straipsnius tenka pažymėti, kad ženkliai didėjo pagrindinių žaliavų sąnaudos. Tam įtakos turėjo kuro kūrenimui pirkimas iš biokuro biržos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

Rodikliai	Eurais	
	2021 metai	2020 metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3895	1521
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- gauti delspinigiai	979	973
- draudimo išmoka		548
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	680	-
- kitos pajamos	2236	-
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	34494	42123
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	32611	33116
- delspinigių sąnaudos		660
- Išperkamosios nuomos sąnaudos		-
- kitos finansinės ir investicinės sąnaudos	1883	8347
- netekimai		-

12. VEIKLOS SĄNAUDOS

Rodikliai	2021 metai Eur	2020 metai Eur
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	141216	131334
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	148172	146809
Mokesčių sąnaudos	-	-
Telekomunikacinių paslaugų sąnaudos	363	329
Nuomos sąnaudos	5987	3371
Su auditu susijusios sąnaudos	3199	3199
Kitos veiklos sąnaudos	26167	43190
Veiklos sąnaudos iš viso:	325104	328232

Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos didėjo dėl reguliuojamos veiklos sąnaudų atskyrimo metodikos, kadangi buvo atliktas apskaitos veiklos darbuotojų atlyginimų perkėlimas į administracines sąnaudas. Pagal RAS metodiką apskaitos veiklai priskiriamas tik apskaitų šaltkalvis, kuris tiesiogiai dirba su skaitiklių pakeitimais, o kontrolierės ir apskaitų buhalterė priskiriami administracinėms sąnaudoms.

Kitos veiklos sąnaudos – administracijos pastato elektros energijos sąnaudos – 3110,00Eur, kuro transportui sąnaudos – 704,00, teisinės ir konsultacinės paslaugos – 3009,00 Eur, kanceliarinės, pašto paslaugos – 1047,00 Eur, kitos paslaugos pagal sutartis (kompiuterinių programų aptarnavimas) – 2444,00 Eur, automobilio draudimo ir remonto paslaugos – 126,00 Eur, personalo mokymo ir atestavimo sąnaudos – 2636,00 Eur ir kitos sąnaudos (internetu paslaugos, serverio nuomos ir administravimo paslaugos, administracinio pastato kuro kūrenimui sąnaudos, kompiuterių priežiūros paslaugos ir t.t.) – 15114,00 Eur.

13. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

Bendrovėje per finansinius metus darbuotojams priskaitytas darbo užmokestis, lyginant su praėjusiais finansiniais metais, didėjo 13678,00 Eur .

Darbuotojas, kuriam suėjo pensinis amžius, paties prašymu buvo atleistas iš darbo, kuriam priskaityta išeitinė išmoka – 2800,00 Eur ir kompensacija už nepanaudotas atostogas – 3533,00 Eur.

Be to, vadovybė įvertinusi pirmo pusmečio rezultatus, kaip tai buvo nutarta 2021 m. sausio 28 d. valdybos posėdžio protokolu Nr.V4-2-(1.7), darbuotojams dirbantiems pagal darbo sutartis, darbo užmokestis buvo padidintas nuo 35,00 Eur iki 50,00 Eur.

Atlygis darbuotojams	Eurais	
	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	497778	484338
Socialinio draudimo sąnaudos	8811	8573
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus:		
pripažinto turto tikroji vertė		
pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė		
suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardyti)		
Iš viso	506589	492911

14. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Bendrovėje finansiniais metais dirbo 3 vadovai - direktorius, direktoriaus pavaduotojas ir vyriausioji finansininkė. Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos: direktoriui – 30944,24 Eur, direktoriaus pavaduotojui – 24413,00 Eur, vyriausiajai finansininkei – 25016,39 Eur . Kadangi nuo 2021 m. sausio 1 d. didėjo pareiginės algos (atlyginimo) bazinis dydis iki 177,00 Eur (2020 metais – 176,00 Eur), vadovų atlyginimai mažėjo. Vadovaujantis 2021-01-28 valdybos posėdžio protokolu Nr. V4-2-(1.7) 3 punktu buvo nustatyta, kad pagal pasiektus 2020 metų veiklos rodiklius vadovų atlyginimo kintamoji dalis 2021 metais sudarys 15 proc. (2020 m. – 20 proc.) nuo pastoviosios atlyginimų dalies.

Rodikliai	2021 metai (Eur)	2020 metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Pagrindinis darbo užmokestis	80374	84324	
Išeitinės kompensacijos			
Premijos			
Kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
Apmokėjimas akcijomis			
Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos, suteiktos garantijos			
Kitos reikšmingos sumos			

15. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Sandoriai su susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos kainomis ir sąlygomis. Su Bendrove susijusios šalys yra šios, nes jų veiklą kontroliuoja ar lemiamą poveikį daro Rietavo savivaldybė:

Pavadinimas	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Per 2021 m.	Per 2021 m.	2021-12-31	2021-12-31
Rietavo M. K. Oginskio meno mokykla, įm. k. 291816990	10602		741	
Rietavo savivaldybės Medingėnų seniūnija, įm. k. 188665844	3864		-27	
Rietavo savivaldybės Daugėdų seniūnija, įm. k. 188748329	2688		193	
Rietavo savivaldybės Tverų seniūnija, įm. k. 188664938	4181		121	
Rietavo seniūnija, įm. k. 188664742	9228		-70	
Rietavo savivaldybės Rietavo miesto seniūnija, įm. k. 188665310	20898		-712	
Žadvainių pagrindinė mokykla, įm. k. 191132991	2668		16	
Rietavo savivaldybės administracija, įm. k. 188747184	79617		9682	
Rietavo savivaldybės Irenėjaus Oginskio viešoji biblioteka, įm. k. 188208450	3948		74	
Rietavo savivaldybės Tverų gimnazija, įm. k.- 191131366	11241		75	
Rietavo lopšelis–darželis, įm. k. 191129148	36978		5027	
Rietavo savivaldybės kultūros centras, įm. k. 188214019	21734		1073	
Rietavo Oginskių kultūros istorijos muziejus, įm. k. 188208112	10071		989	
Rietavo Lauryno Ivinskio gimnazija, įm. k. 91130830	73795		16210	
VšĮ Rietavo PSPC, įm. k. 191135610	27505		4293	
VšĮ „Rietavo žirgynas“, įm. k. 302514779	826		52	
Rietavo socialinių paslaugų centras, įm.k. 300084115	10080		948	
Iš viso:	329924		38685	

15. PINIGŲ SRAUTAI

Pinigų srautų ataskaita sudaryta tiesioginiu būdu, duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas pateikiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, gyventojams už šilumą ir karštą vandenį taikant 9%, kitos pajamos apmokestinamos taikant įprastinį 21% tarifą. Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai grupuojami pagal pagrindinę ir investicinę veiklą.

15.1. Pagrindinės veiklos gautos pajamos, tai pajamos už suteiktas paslaugas, kurios sudarė 1201029,00 Eur, kitos įplaukos – 2348,00 Eur, gauta dotacija 2348,00 Eur iš Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos įgyvendinto 2020 metų projekto „Rietavo savivaldybės Pelaičių gyvenvietės vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba“ veiklos užbaigimui „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros inventorizacija“.

Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 1150311,00 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudarė 521482,00 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis ir socialinio draudimo išmokos, kurių sudaro 506589,00 Eur. Sumokėtus mokesčius į biudžetą sudaro pridėtinės vertės mokestis, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius, mokesčiai už taršą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis – 122240,00 Eur.

15.2. Investicinės veiklos pinigų srautai - ilgalaikio turto įsigijimui sumokėta rangovams – 76066,00 Eur. Gauti delspinigiai iš klientų – 3214,00 Eur. Gauti pinigai už parduotą transporto priemonę 680,00 parodyti srautų ataskaitoje – ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas.

15.3. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais - gautas piniginis įnašas 70085,00 Eur iš Rietavo savivaldybės įstatinio kapitalo didinimui.

15.4. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais - pagal 2020 m. balandžio 2 d. sprendimą Nr. T1-47 buvo leista bendrovei trejų metų laikotarpiui imti iki 250000,00 Eur paskolą apyvartinėms lėšoms, paskolos paimta per 2021 metus 60000,00 Eur, einamaisiais metais gražinta AB Šiaulių bankas ilgalaikė paskola – 78000,00 Eur, sumokėtos palūkanos nuo paimtos paskolos – 32610,00 Eur.

15.5. Grynasis pinigų padidėjimas 2021 metais sudarė 369,00 Eur, pinigų likutis metų pradžiai 25680,00 Eur, metų pabaigai – 25311,00 Eur.

16. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, SUTEIKTOS GARANTIJOS, TEISMINIAI PROCESAI

Aplinkos apsaugos departamentas prie Aplinkos ministerijos Apskaitos ir mokesčių kontrolės departamento Klaipėdos apskaitos ir mokesčių kontrolės skyrius pagal 2021 m. balandžio 26 d. patikrinimo aktą Nr. 1360 atliko planinį mokesčio už valstybinius gamtos išteklius apskaičiavimo teisingumą už 2017-2019 metų mokestinį laikotarpį. Iš viso už be leidimo išgautą požeminį vandenį priskaičiavo mokėtiną mokestį didesniu tarifu 77795,00 Eur.

Bendrovė su priskaičiuota suma nesutiko ir kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą su skundu, kuriuo prašė:

- 1) panaikinti Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos (toliau – Departamentas) 2021 m. liepos 5 d. sprendimą Nr. AS-148 (toliau – ir Sprendimas);
- 2) jeigu šis prašymas nebūtų tenkintas, pakeisti Departamento 2021 m. liepos 5 d. Sprendimą, sumažinant didesniu tarifu apskaičiuotą mokestį už valstybinius gamtos išteklius iki 10 500,30 Eur.

Skunde bendrovė nurodė, kad Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos Apskaitos ir mokesčių kontrolės departamento Klaipėdos apskaitos ir mokesčių kontrolės skyrius (toliau – ir Departamento skyrius) atliko mokesčio už išgautus valstybinius gamtos išteklius apskaičiavimo ir deklaravimo teisingumo planinį patikrinimą už 2017- 2019 m. mokestinius laikotarpius. Atlikęs patikrinimą 2021 m. balandžio 26 d. surašė patikrinimo aktą Nr. 1360 (toliau – Patikrinimo aktas), kuriuo nustatė, kad UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ (toliau – ir Bendrovė) vykdė gamtos išteklių (požeminio vandens) gavybą neturėdama Lietuvos geologijos tarnybos prie

Aplinkos ministerijos (toliau – Geologijos tarnyba) išduoto leidimo naudoti žemės gelmių išteklius (išskyrus angliavandenilius) ir ertmes. Už be leidimo išgautą požeminį vandenį Tverų, Tauravo, Medingėnų, Akmenskinės, Žadvainių, Spraudžio, Giliogirio, Labardžių, Žeberių, Gedikėnų, Daugėdų vandenvietėse laikotarpiu nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2018 m. birželio 13 d. apskaičiuota mokesčio didesniu tarifu suma 48 894,00 Eur. Už be leidimo išgautą didesniu tarifu suma 28 901,00 Eur. Iš viso už be leidimo išgautą požeminį vandenį Patikrinimo aktu apskaičiuota mokesčio didesniu tarifu, dauginant iš koeficiento 10 ir indeksuojant, suma 77 795,00 Eur.

Bendrovė nesutikdama su Patikrinimo aktu, pateikė rašytines pastabas. Departamentas, atsižvelgdamas į rašytines pastabas, Sprendimu Patikrinimo aktą pakeitė, - išminusavo Tauravo, Medingėnų, Akmenskinės, Žadvainių, Spraudžio, Giliogirio, Labardžių, vandenvietėse išgautą požeminį vandenį laikotarpiu nuo 2018 m. kovo 22 d. iki 2018 m. birželio 13 d., ir patvirtino 70 002,00 Eur didesniu tarifu apskaičiuoto mokesčio už valstybinius gamtos išteklius sumą.

Bendrovė su ginčijamu Sprendimu irgi nesutiko, paaiškindama, kad Rietavo savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 17 d. sprendimu Nr. T1-41 Bendrovė paskirta viešuoju geriamojo vandens tiekėju, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkytoju Rietavo savivaldybės teritorijoje ir jai pavesta vykdyti viešąjį geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą Rietavo savivaldybės viešojo geriamojo vandens tiekimo teritorijoje. Pareiškėja vykdo geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo veiklą pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (šiuo metu - Valstybinė energetikos reguliavimo taryba) 2015 m. birželio 26 d. nutarimu Nr. 03-386 išduotą ir 2019 m. vasario 8 d. nutarimu Nr. 03E-38 pakeistą Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GVTNT-35.

2022 m. vasario 3 d. Vilniaus apygardos administracinis teismas Bendrovės skundą tenkino iš dalies ir nusprendė:

Pakeisti Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos 2021 m. liepos 5 d. sprendimu Nr. AS-148 „Dėl patikrinimo akto tvirtinimo“ patvirtintą mokesčio didesniu tarifu už 2017- 2019 m. be leidimo išgautą ir nedeklaruotą gamtos išteklių kiekį sumą sumažinant iki 10 500,30 Eur (dešimt tūkstančių penkių šimtų eurų ir 30 ct).

17. POBALANSINAI ĮVYKIAI

Bendrovės vadovybė mano, kad svarbių įvykių po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo. COVID-19 pandemijos sukelti padariniai įmonės veiklai yra nereikšmingi. 2021 m. finansinių ataskaitų parengimo dienai nėra informacijos dėl su pandemija susijusių galimų reikšmingo dydžio nuostolių, dėl kurių reiktų formuoti atidėjinius. Bendrovė vertino dėl politinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką Bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatė, kad atsižvelgiant į vykdomos veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2022 metus planuoja baigti pelningai. Todėl dėl pandemijos galimų pasekmių veiklai jokie atidėjiniai nebuvo suformuoti.

18. 2021 METŲ FINANSINIŲ ATSKAITŲ APSKAITOS POLITIKOS PAKEITIMAS, KLAIDŲ TAISYMAS BEI PERGRUPAVIMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu, Bendrovė nekeitė savo apskaitos politikos, neatliko esminių klaidų taisymų bei pergrupavimų.

19. UŽBALANSINĖS SĄSKAITOS

Bendrovė administruoja trečiųjų asmenų naudai gautus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 2021-12-31 dienai sudarė 815983,00 Eur, o 2020-12-31 dienai sudarė 892077,75 Eur sumai. Įsipareigojimų paskirtis - butų ir kitų patalpų savininkų naudai gautos lėšos, skirtos apmokėti už daugiabučių namų modernizavimo darbus. Apskaita tvarkoma užbalansinėse sąskaitose.

Direktorius


(parašas)

Alvydas Rojus

Vyriausioji finansininkė


(parašas)

Ramutė Gailienė