



Auditas, apskaita, mokesčių ir verslo konsultacijos

Rezultatas UAB
Konstitucijos pr.15/5-3,
Vilnius

Tel. + 370 5 2336110
Faks. +370 5 2374323
el.paštas: rezultatas@rezultatas.lt

UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“

Įmonės kodas 171668992

Bendrovės adresas: Kvedernos g. 4, Vatušių k., Rietavo savivaldybė.

BENDROVĖS 2017 METŲ METINIS PRANEŠIMAS, FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Registro tvarkytojas: VĮ Registrų centras
Įmonės kodas 6679791
PVM kodas LT667979113
Buveinė: Konstitucijos pr.15/5-3, Vilnius
Tel. 8 (5) 2336110 faks. 8 5 2374323
mob.: 8 (686) 87511

Biurai:
Stoties g. 8-14, Mažeikiai
Tel. /faks. 8 (443) 26352
mob.: 8 (687) 91954

el. paštas: rezultatas@rezultatas.lt
www.rezultatas.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ akcininkams, Rietavo savivaldybės tarybai

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Rietavo komunalinis ūkis“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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 Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (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 Bendrovės 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 Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės 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, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, 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 iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

UAB „Rezultatas“
Įmonės kodas 166797918
Konstitucijos pr. 15/5-3, Vilnius
tel. +370 5 2336110
faks. +370 5 2374323
el.paštas: rezultatas@rezultatas.lt



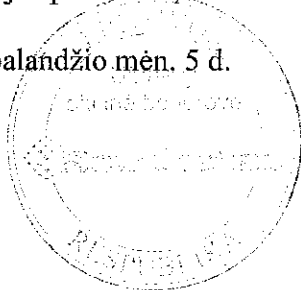
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų 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 Bendrovė 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.

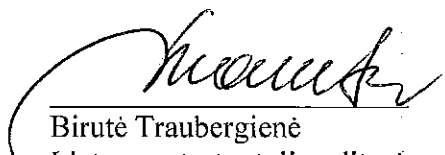
Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Rezultatas“

Audito įmonės pažymėjimas Nr.000519
Konstitucijos pr. 15/5-3, 09308 Vilnius

2018 m. balandžio mėn. 5 d.




Birutė Traubergienė
Lietuvos atestuotoji auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000296

Registro tvarkytojas: VĮ Registrų centras
Įmonės kodas 6679791
PVM kodas LT667979113
Buveinė: Konstitucijos pr.15/5-3, Vilnius
Tel. 8 (5) 2336110 faks. 8 5 2374323
mob.: 8 (686) 87511

Biurai:
Stoties g. 8-14, Mažeikiai
Tel. /faks. 8 (443) 26352
mob.: 8 (687) 91954

el. paštas: rezultatas@rezultatas.lt
www.rezultatas.lt

PATVIRTINTA
Rietavo savivaldybės tarybos
2018 m. balandžio d.
sprendimu Nr. T1-

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“

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

METINIS PRANEŠIMAS

už 2017 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.

2017 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.

Bendrovės administracija vykdomoje ūkinėje veikloje iškylančias problemas ir sunkumus sprendė kartu su bendrovės valdyba, o svarbiausi klausimai buvo svarstomi Rietavo savivaldybės taryboje. Įmonės valdybą sudaro septyni Rietavo savivaldybės tarybos patvirtinti nariai. 2017 metais įvyko 5 valdybos posėdžiai, priimtas 21 nutarimas, išleisti 58 direktoriaus įsakymai veiklos klausimais. Praėjusiais metais gauti 353 ir išsiųsti 222 raštai, sudarytos 95 sutartys. Įvairios žinybos bendrovėje atliko 8 patikrinimus, surašė 10 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

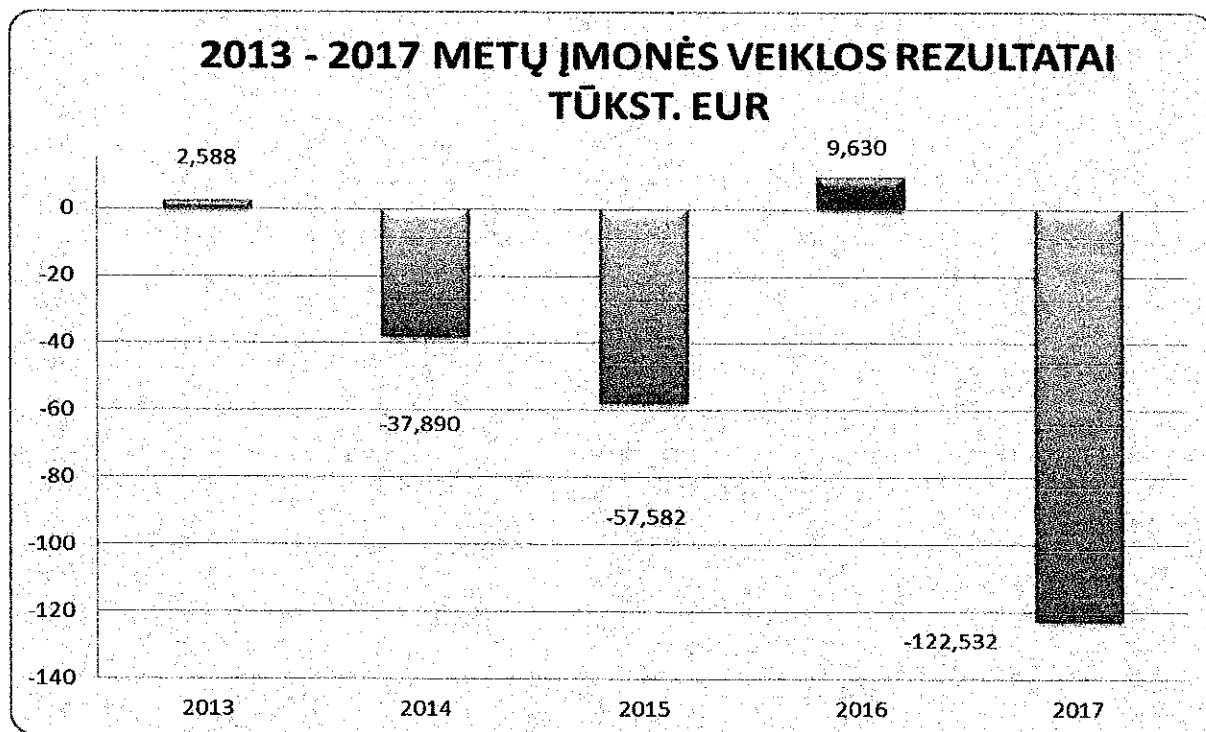
2.1. Finansinių rezultatų analizė

Metinėje finansinėje atskaitomybėje pateikti skaičiai rodo, kad bendrovė per 2017 metus patyrė 122 532 Eur nuostolių (2016 metų pelnas – 9 630 Eur, 2015 metų nuostolis – 57 582 Eur). Lyginant su praėjusiais metais, įmonės veiklos rezultatai blogesni, nes įmonės veikla buvo nuostolinga.

Bendrovės finansinius rezultatus lemia visų padalinių (šilumos ūkio, vandens ūkio ir energetinio) veiklos rezultatai. Praėjusiais metais vandens ūkio padalinys patiriamus nuostolius padidino 20 067 Eur, energetinio padalinio veiklos rezultatai pablogėjo 11 932 Eur, šilumos padalinio veiklos rezultatai blogėjo daugiausiai – net 100 163 Eur (tame skaičiuje 49 616 Eur nuostolis dėl senosios katilinės perdavimo savivaldybei).

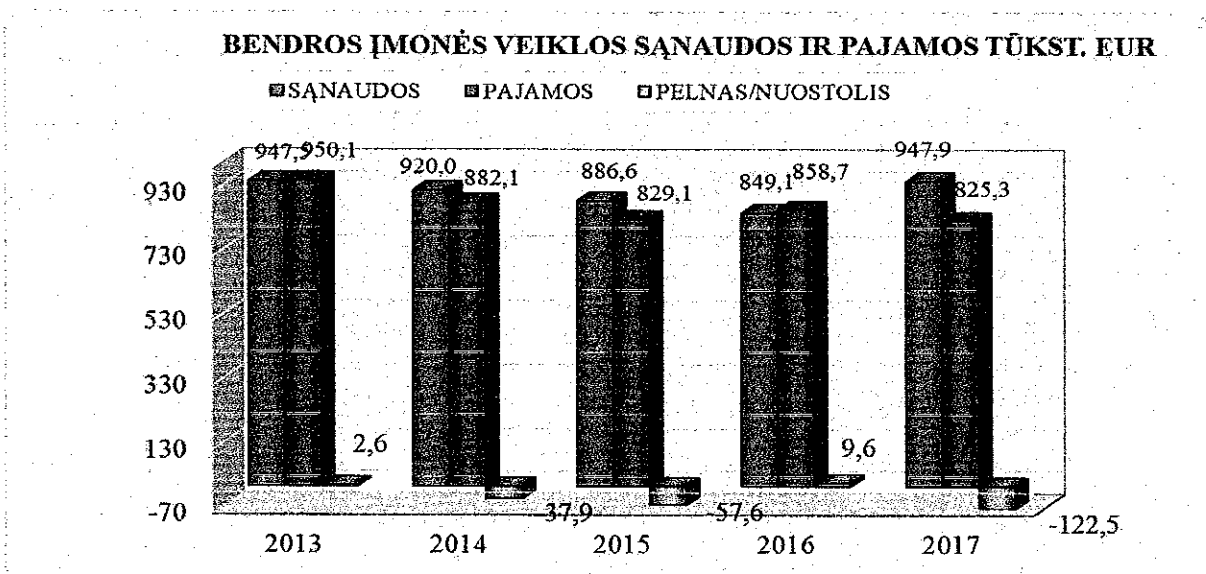
Įtakos, kad įmonės veikla tapo nuostolinga, turėjo blogesni visų bendrovės padalinių rezultatai. Nuostolio atsiradimo priežastys bus nagrinėjamos kalbant apie kiekvieno padalinio veiklą.

Įmonės pelningumo dinamika per 2013 – 2017 metus pateikta žemiau esančiame grafike.



Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė turėjo sukaupusi gamybos atsargų už 150 714 Eur (34 638 Eur daugiau negu 2015 m.), įmonių ir gyventojų skolos už suteiktas paslaugas siekė 139 733 Eur (su paskutinio mėnesio priskaitymais) ir, lyginant su ankstesniais metais, sumažėjo 18 301 Eur. Įmonių skolos sudarė 73 725 Eur, gyventojų – 65 969 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. Siekdami geriau administruoti skolininkus, sudarėme sutartį su skolų išieškojimo paslaugas teikiančia įmone VšĮ „Credibell“. Atsižvelgiant į tai, kad skolas administruoja minėta įmonė, 2017 metais gyventojams įteikti tik 2 įspėjimai. Neplaniniu būdu patikrinti 207 abonentų ir vartotojų skaitiklių rodmenys.

Praėjusiais finansiniais metais įmonė, lyginant su 2016 metais, uždirbo mažiau pajamų, o sąnaudos buvo didesnės. Kaip matome iš žemiau pateikto grafiko, tikrosios veiklos pajamos mažėjo, o sąnaudos didėjo. Sąnaudų didėjimą lėmė eilė priežasčių, kurios bus nagrinėjamos šiame pranešime. Pajamos mažėjo dėl parduodamų paslaugų apimčių mažėjimo.

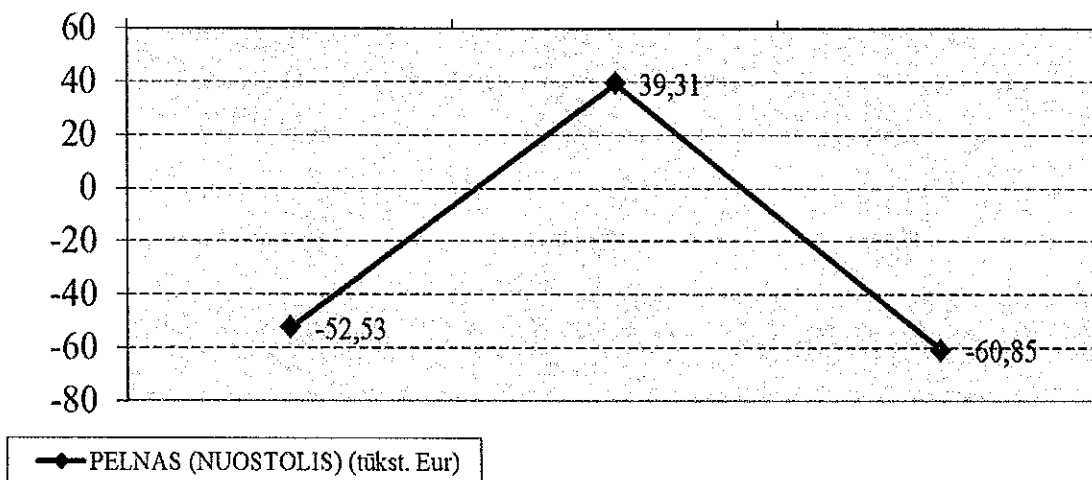


Šiame pranešime bus apžvelgta kiekvieno padalinio veikla, pristatyti nuveikti ir planuojami darbai. Plačiau nagrinėsime atskiras kiekvieno padalinio patiriamų sąnaudų dedamąsias dalis. Bendra įmonės finansinė analizė išsamiau pateikta aiškinamajame rašte.

2.2. Šilumos ūkio padalinio veiklos analizė

Iš savo veiklos šilumos ūkis 2017 metais uždirbo 410 392 Eur pajamų, tai – 39 882 Eur arba 8,86 proc. mažiau negu 2016 metais (2016 metų pajamos – 450 274 Eur). Padalinio uždirbamos pajamos priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio ir šilumos kainos. Praėjusiais metais padalinio veiklos rodikliai blogėjo, gautas 60 854 Eur nuostolis, tai blogesni rezultatai negu praėjusio laikotarpio (2016 metų pelnas – 39 309 Eur). Įtakos veiklos rezultatams turėjo senosios katilinės perdavimas savivaldybei, bei santykinai šiltesnė žiema sumažino ir šio padalinio gaunamas pajamas (mažėjo parduodamos šilumos kiekis). Žemiau pateiktame grafike matome padalinio pelno (nuostolio) kitimą 2013-2017 metais.

PELNO (NUOSTOLIO) DINAMIKA

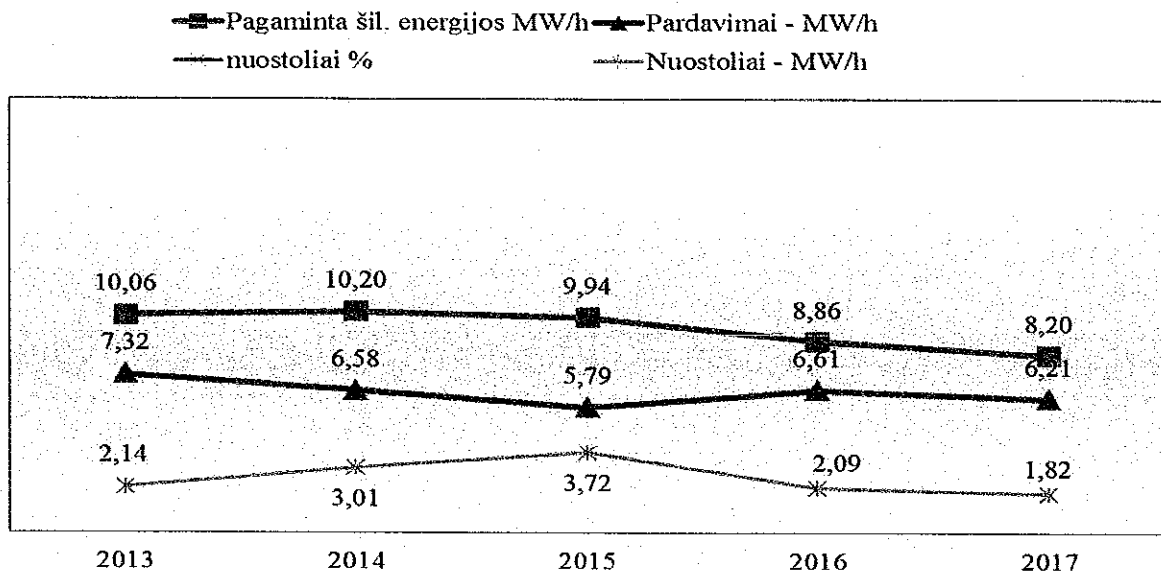


Ataskaitiniais metais pagamintas 8 199 MWh šilumos kiekis yra mažesnis už anksčiau pagamintą šilumos kiekį (2016 m. – 8 793 MWh; 2015 m. – 9 941 MWh). 2017 metų žiemos mėnesiai buvo šiltesni negu 2016 metų (vidutinė temperatūra – +2,5 °C, 2016 m. – + 1,5 °C), nors šildymo dienų skaičius ir vienodas (2017 metais – 208 dienos; 2016 metais – 208 dienos), kadangi orai buvo šiltesni, vartotojams šilumos parduota mažiau. Parduota 6 209 MWh šiluminės energijos, o tai – 403 MWh arba 6,09 proc. mažiau negu 2016 metais (2016 m. – 6 612 MWh; 2015 m. – 5791 MWh).

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 bekanalais, pramoniniu būdu izoliuotais, su monitoringo sistema vamzdžiais.

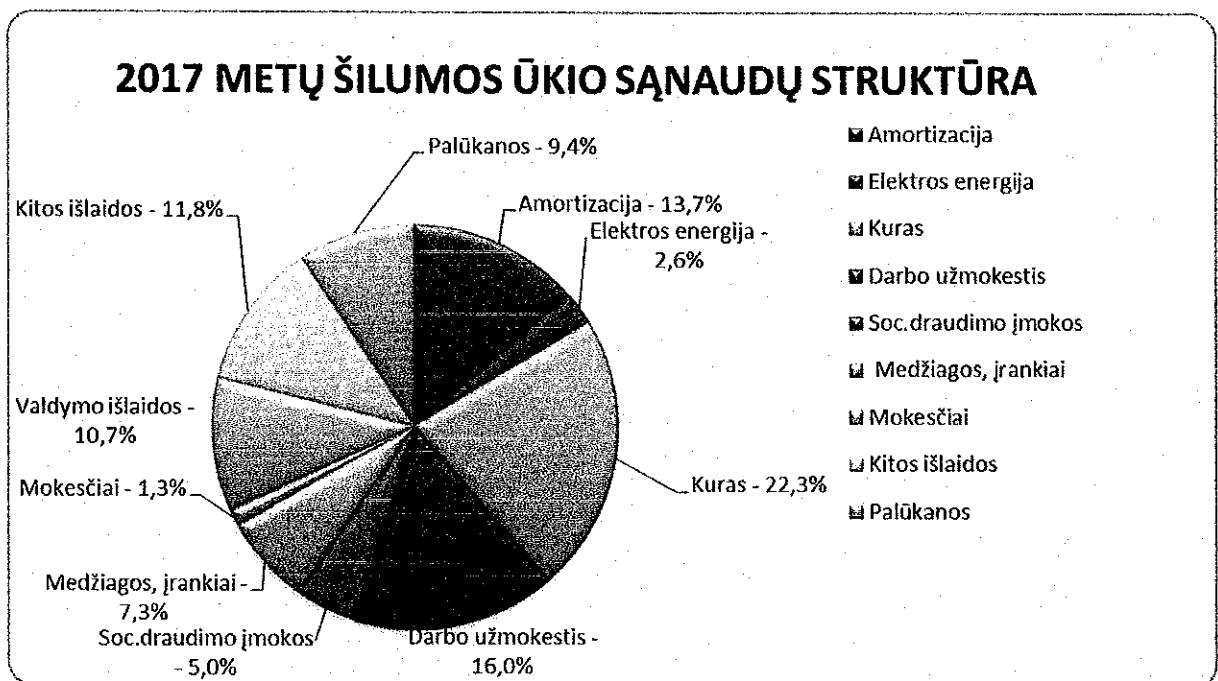
Informacija apie 2013–2017 metų šilumos gamybą, pardavimus ir nuostolius pateikta žemiau esančiame grafike.

ŠILUMOS GAMYBA IR PARDAVIMAI PER 2013 - 2017 METUS MW/h



Iš grafiko matome, kad 2017 metais sumažėjo šilumos tinklų nuostoliai, jie siekė 1,82 tūkst. MWh arba 22,96 proc. pateiktos į tinklą šiluminės energijos kiekio (2016 m. – 2,09 arba 22,15 proc.). Šilumos tinklų nuostoliai yra mažesni už skaičiuojamuosius, pagal norminius metus suskaičiuotus šilumos nuostolius. Lyginant su 2016 metais, matomas nuostolių sumažėjimas siejamas su tai, kad 2017 metais remonto metu tinklus nudrenavome tik vieną kartą, be to dėl šiltesnio oro buvo aukštesnė ir grunto temperatūra.

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



2017 metais priskaičiuota 64 669 amortizacinių atskaitymų, jie sudarė 13,7 proc. visų šilumos ūkio sąnaudų (2016 m. – 68 940 Eur arba 16,8 proc.; 2015 m. – 72 249 Eur arba 15,3 proc.). Amortizacinių atskaitymų, lyginant su ankstesniais metais, sumažėjo. Tai lėmė, kad dalis turto nudėvėta ir jis nebuvo atnaujinamas dėl pradėtos eksploatuoti naujos katilinės.

Elektros energijos sąnaudos sudaro apie 2,6 proc. visų sąnaudų. Už šilumos ūkyje suvartotas 139 389 elektros energijos kilovatvalandes, įmonė energijos tiekėjams per 2017 m.

sumokėjo 12 418 Eur. Per 2016 m. suvartota 134 946 kWh elektros energijos, už ją sumokėta 12 953 Eur (2015 m. – 220 kWh, 23 317 Eur). Bendras elektros suvartojimas nežymiai padidėjo, bet dėl sumažėjusios elektros kainos, sumažėjo mokėjimai už elektrą. Elektros energijos suvartojimo efektyvumui nustatyti stebima, kiek kilovatvalandžių elektros energijos suvartojama vienai megavatvalandei šiluminės energijos pagaminti. Šis rodiklis 2017 metais buvo 17,0 kWh/MWh (2016 metais buvo 14,9 kWh/MWh; 2015 m. – 22,9 kWh/MWh).

Didžiausią įtaką šilumos kainoms turi biokuro kaina, ji sąnaudų dedamojoje 2017 m. sudarė 22,3 proc. (2016 m. – 25,3 proc.; 2015 m. – 34,8 proc.; 2014 m. – 38,3 proc.). Kaip matome iš pateiktų skaičių, kuro dedamoji sąnaudose sudaro didžiausią dalį. Dėl brangusio kuro ši sąnaudų dedamoji padidėjo, nors kuro suvartota ir mažiau (2017 m. – 727 tne; 2016 m. 798 tne). Ataskaitiniais metais kuras šiluminei energijai pagaminti kainavo 105 104 Eur (2016 m. – 103 947 Eur; 2015 m. – 164 584 Eur;). Dėl efektyvaus naujų katilų darbo mažėja šilumos gamybos apimtys, kartu mažėja sąnaudos kurui.

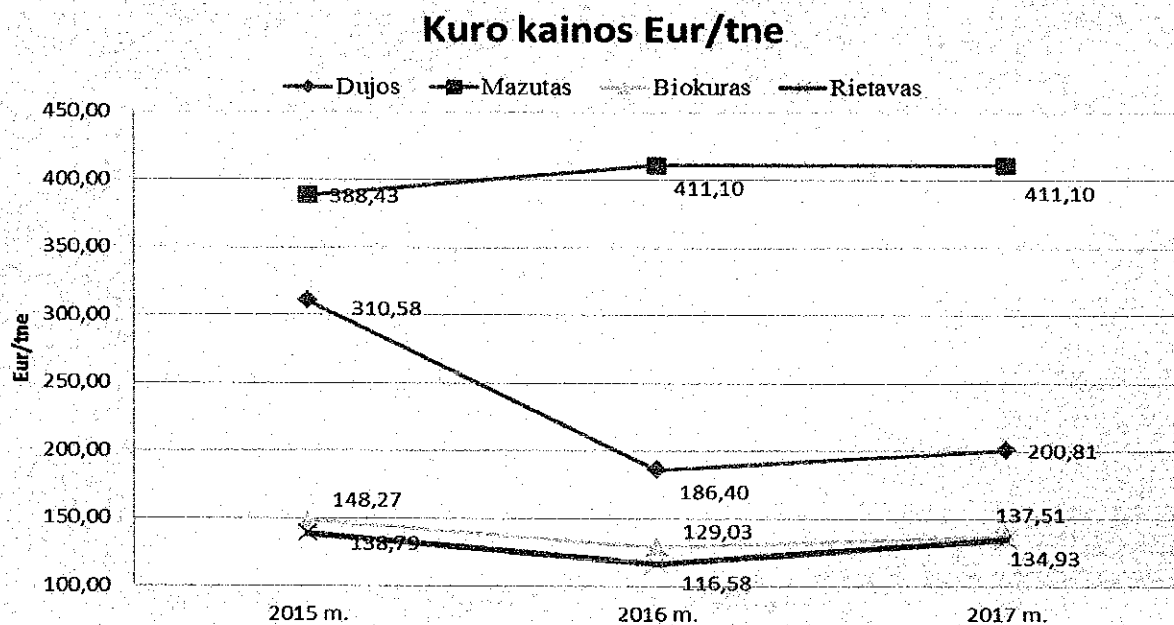
Darbo užmokesčio sąnaudų dalis (be socialinio draudimo mokesčio) praėjusiais metais sudarė 16,9 proc. arba darbuotojų atlyginimams išmokėti išleista 69 645 Eur (2016 m. – 16,9 proc. arba 69 644 Eur; 2015 m. – 17,4 proc. arba 82 284 Eur). Sąnaudos, lyginant su 2016 metais, buvo didesnės. Darbo užmokesčio sąnaudos didėjo, nes buvo padidinti atlyginimai darbuotojams.

Sąnaudų dedamoji – mokesčiai (be socialinio draudimo mokesčio) – sudarė apie 1,3 proc. arba 6 179 Eur (2016 m. – 1,5 proc. arba 6 117 Eur). Mokesčių sąnaudos išliko tame pačiame lygyje kaip ir 2016 m.

Ataskaitiniais metais valdymo (veiklos) sąnaudos sudarė 10,7 proc. visų sąnaudų. Tai reiškia, kad administracinėms reikmėms šilumos ūkis per 2017 metus išleido 50 244 Eur (2016 m. – 12,5 proc. arba 51 480 Eur; 2015 m. – 9,7 proc. arba 45 729 Eur). Valdymo išlaidos neženkiai sumažėjo.

Visos šilumos padalinio sąnaudos pagaminant ir parduodant šiluminę energiją 2017 m. sudarė 471 246 Eur (2016 m. – 410 966 Eur; 2015 m. – 472 671 Eur). Už parduotą šiluminę energiją gautos 410 392 Eur pajamos nepadengė padarytų išlaidų, todėl šilumos ūkis praėjusius metus baigė nuostolingai.

Kuro sąnaudos sudaro didžiausią dalį. Palyginimui pateikiame kainų komisijos oficialiai skelbiamas kuro rinkos kainas pagal rūšis, perskaičiuojant jas į sąlyginius kuro vienetus tne – tona sąlyginio kuro (naftos) ekvivalentas.



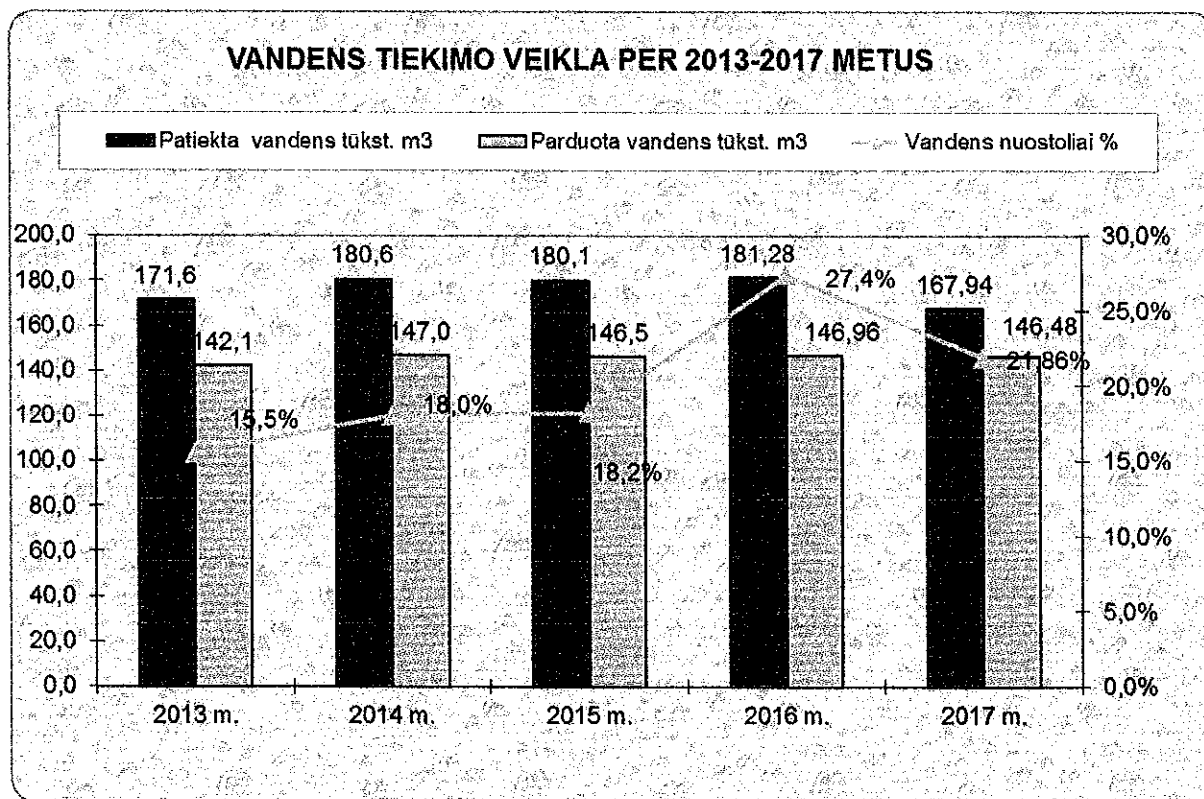
Pateiktas grafikas rodo, kad mūsų katilinėms 2017 m. vidutinė pirktos sutartinio kuro kaina siekė 134,93 Eur/tne. Už medienos atliekų kurą bendrovė 2017 metais mokėjo mažiau negu Valstybinės energetinės kontrolės ir kainų komisijos oficialiai skelbiamos kuro supirkimo kainos

(Lietuvos vidutinė biokuro kaina – 137,51,0 Eur/tne). Didėjant biokuro kainai rinkoje, didėjo ir mūsų perkamo kuro kaina, nes tai numatyta kuro tiekimo sutartyse.

Siekiant užtikrinti patikimą paslaugų teikimą, reikalingos investicijos į valdomą turtą, todėl bendrovė pagal finansines galimybes jį atnaujina. 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 2017 metus išleidome 9 484 Eur.

2.3. Vandens ūkio padalinio veiklos analizė

Pagrindinė vandens ūkio padalinio užduotis – užtikrinti patikimą vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymo paslaugų suteikimą 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. Šis padalinys ataskaitinius metus baigė nuostolingai – gauta 51 318 Eur nuostolių. Ir ankstesni veiklos metai šiam padalinui buvo nuostolingi, bet nuostoliai buvo mažesni (2016 m. – 31 250 Eur; 2015 m. – 1 097 Eur.). Geriamojo vandens 2017 m. pateikta 167 940 m³ – 7,4 proc. mažiau negu 2016 m. (181 275 m³), išvalyta 236 022 m³ nuotekų – 2,3 proc. mažiau negu 2016 m. (241 660 m³). Išsamesnė informacija ir palyginimai su ankstesniais metais pateikti diagramose.

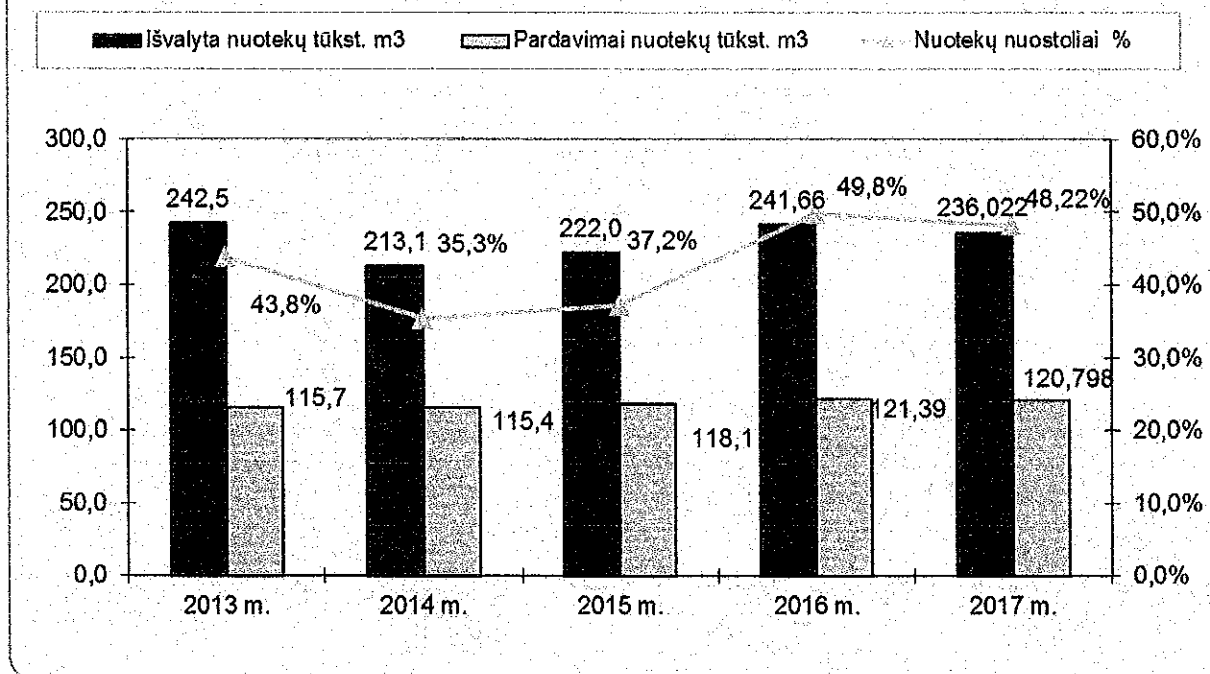


Vartotojai vandenį vartoja gana taupiai, todėl geriamojo vandens pardavimo kiekiai, lyginant su 2016 metais, mažėja nežymiai. Prie tinklų, įgyvendinus investicinius projektus, prijungiama naujų vartotojų, bet suvartojamo vandens kiekiai nedidėja dėl taupaus vandens vartojimo ir gyventojų skaičiaus mažėjimo.

Vandens tikrosios netektys nėra didelės ir ataskaitiniais metais siekė 21,8 proc., arba 40 968 m³ lyginant su 2016 m. sumažėjo 20,3 proc. (2016 m netektys – 48 826 m³) Netekčių sumažėjimui įtakos turėjo sumažėjusių avarijų tinkluose skaičius ir jų operatyvus pašalinimas. Nevertinant filtrų praplovimui sunaudoto vandens kiekio, nuostoliai sudarė 14,5 proc. Vandens netektims įtakos turi ir apskaitos prietaisų įrengimas, ir savalaikis metrologinis tikrinimas. Šiuo metu vandens apskaitai naudojami prietaisai yra 100 proc. patikrinti.

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

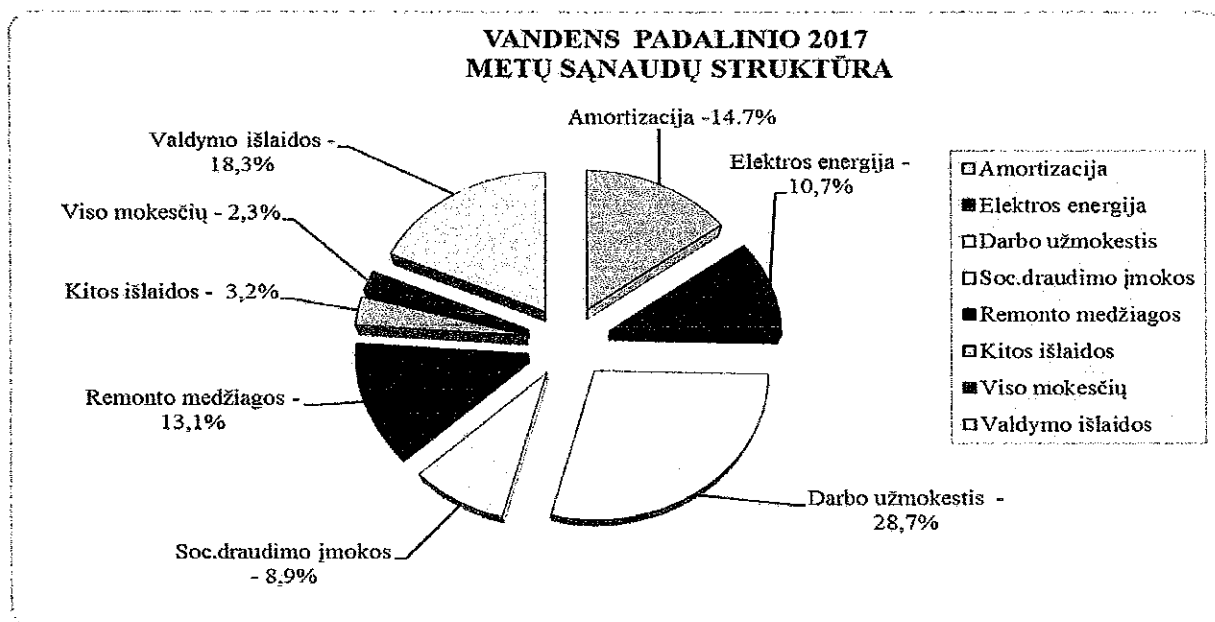
NUOTEKŲ TVARKYMO VEIKLA PER 2013-2017 METUS



Ataskaitiniais metais mažėjo gyventojų išleidžiamų nuotekų kiekiai. Bendras atitekančių nuotekų kiekis, 2017 metus lyginant su 2016 metais, sumažėjo 5 638 m³, kartu sumažėjo ir parduodamų (išvalomų nuotekų kiekis už kurį gaunamos pajamos) nuotekų kiekis. Infiltracija (nuostoliai) 2017 metais siekė 48,2 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 2017 metais siekė 53 934 Eur (2016 m. – 52 169 Eur), tai yra 14,7 proc. visų sąnaudų. Amortizaciniai atskaitymai padidėjo 3,4 proc. Vandens padalinio turto atstatymui ir naujo turto įsigijimui 2017 metais išleisti 24 074 Eur nuosavų lėšų.

Nemažą įtaką paslaugų kainai turi ir mokesčiai už elektrą, nes visi įrenginiai dirba vartojant elektros energiją. Padalinys vandens tiekimui ir nuotekų tvarkymui sunaudojo 493 781 kWh elektros energijos (2016 metais suvartota 448 390 kWh). Mokėjimams už suvartotą elektros energiją išleisti 39 240 Eur ir jie sudaro 10,7 proc. visų sąnaudų (2016 metais buvo išleisti 37 825 Eur). Sąnaudos už suvartotą elektros energiją padidėjo apie 3,7 proc. Vidutinė 2017 metų elektros kaina – 0,08 ct/kWh (2016 m. – 0,904 ct/kWh). Sąnaudų padidėjimą lėmė padidėjęs elektros energijos suvartojimas.

Didžiausią kaštų dalį (28,7 proc.) sudaro darbo užmokestis. Ši sąnaudų dalis 2017 metais, sudarė 105 501 Eur (2016 m. – 106 424 Eur). Išlaidos darbo užmokesčiui išliko panašios kaip ir 2016 metais.

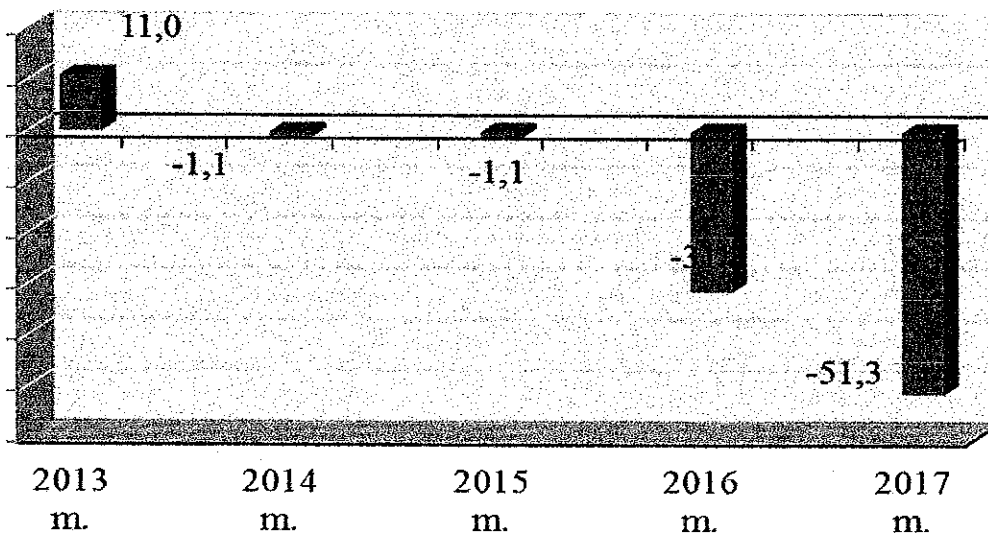
Einamųjų remontų, medžiagų ir įrankių įsigijimo sąnaudos sudaro 13,1 proc., o tai reiškia, kad 2017 metais tam tikslui išleista 48 246 Eur (2016 m. – 38 761 Eur). Šios sąnaudos, lyginant su 2016 metais, padidėjo. Įtakos tam turėjo tai, kad, gedimų šalinimui ir įrenginių remontui 2017 metais buvo išleista daugiau lėšų.

Mokesčių sąnaudas sudaro pinigai, sumokėti už gamtos taršą (išleidžiamos nuotekos) ir gamtos išteklius (išgautas vanduo). Jie bendramė kaštų balanse sudarė 2,3 proc., pinigine išraiška – 8 604 Eur (2016 m. – 2 534 Eur). Šie mokesčiai, lyginant su 2016 metais, padidėjo, nes pakilo mokesčiai už gamtos išteklius (išgaunamas vanduo).

Valdymo sąnaudų dalis sudaro 18,3 proc. Tai – administracijai ir bendram įmonės valdymui reikalingos lėšos, kurios proporcingai dirbtam laikui paskirstomos tarp padalinių. Jos, lyginant su 2016 metais, sumažėjo 1,1 proc. ir 2017 metais sudarė 67 299 Eur (2016 m. – 68 021 Eur).

Už vandens ūkio suteiktas paslaugas 2017 m. buvo gauta 315 982 Eur pajamų, per 2016 m. – 320 346 Eur. Patirtos sąnaudos buvo didesnės už gautas pajamas, todėl vandens ūkio veikla 2016 metais buvo nuostolinga. Vandens padalinio nuostolių kitimas per 2013 – 2017 metus pateiktas grafike.

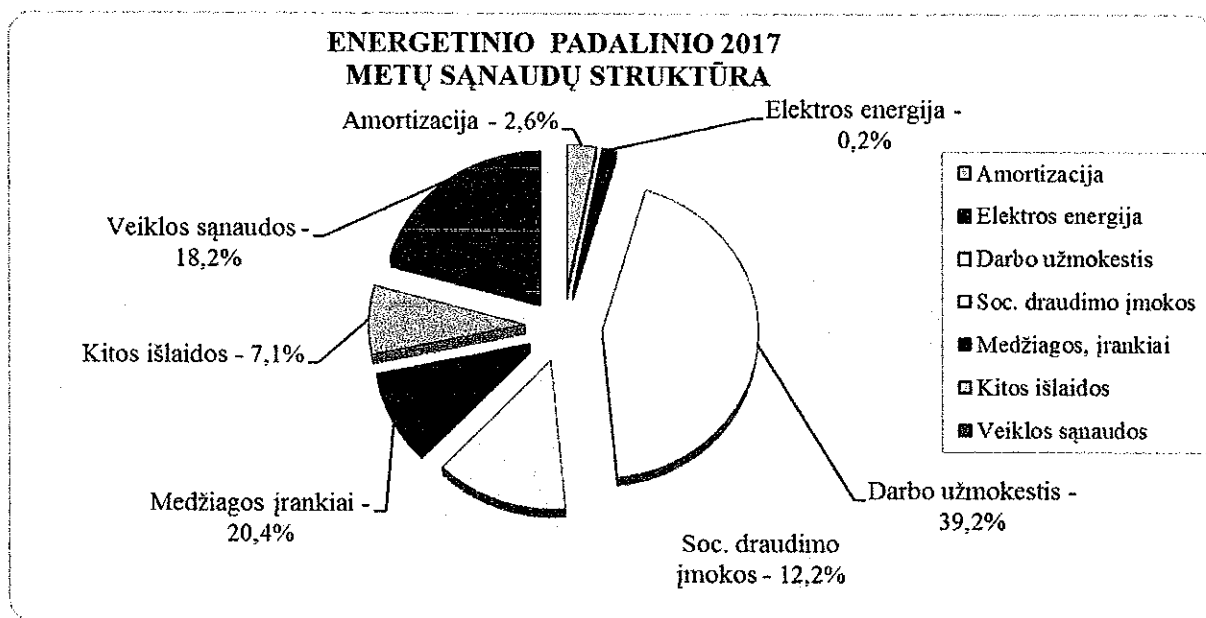
2013 - 2017 METŲ VANDENS PADALINIO VEIKLOS REZULTATAI TŪKST. EUR



Avaringumo mažinimas ir nepertaukiamo 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 į kompiuterį, galime operatyviai reaguoti į gedimus ir juos kuo greičiau pašalinti. Šiuo metu duomenis gauname iš 10 nuotekų siurblių, 10 vandenviečių ir 3 nuotekų valyklų. Ypatingą dėmesį skiriame vandens netektims ir infiltracijai į nuotekų tinklus mažinti. Šių dydžių sumažinimas leis mažinti sąnaudas.

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 98 927 Eur (2016 m. – už 88 098 Eur). Šio padalinio veikla ataskaitiniais metais buvo nuostolinga, metinis nuostolis siekė 10 360 Eur (2016 m. – 1571,76 Eur pelnas, 2015 m. – 2145 Eur nuostolis). Energetinio padalinio pajamos didėjo dėl daugiau pagal sutartis atliktų darbų.

Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui, nes šio padalinio atliekami darbai remiasi žmogiškaisiais išteklių. Bendroje sąnaudų sumoje jie sudaro 42,9 proc. ir siekia 42 913 Eur (2016 m. – už 38 054 Eur). Sąnaudos padidėjo dėl padidintų atlyginimų darbuotojams.

Nuo turimo šio padalinio ilgalaikio turto priskaičiuojama 2 798 Eur amortizacinių atskaitymų. Sąnaudų struktūroje jie sudaro 2,6 proc. (2016 m. priskaičiuota 2670 Eur).

Padalinys medžiagoms ir įrankiams per ataskaitinius metus išleido 22 272 Eur, o tai išlaidose sudaro 20,4 proc. (2016 metais – 8 191 Eur). Šios sąnaudos per ataskaitinius metus didėjo, nes reikėjo įsigyti daugiau medžiagų darbams, atliekamiems pagal sutartis.

Veiklos arba administracinės sąnaudos, kaip ir kitiems padaliniais, priskiriamos proporcingai darbuotojų dirbtam darbo laikui. Jos sudaro 18,2 proc. visų sąnaudų ir siekia 19 941,88 Eur (2016 m. – 17 947 Eur).

Energetinis padalinys – atsakingas už daugiabučių namų modernizavimo (atnaujinimo) programos įgyvendinimą. Šiam padalinui priskiriamos visos su daugiabučių namų atnaujinimu susijusios patiriamos sąnaudos ir gaunamos pajamos. Renovuojami namai nedideli, plotas nesiekia ir 2000 m², todėl gaunamos pajamos nepadengia sąnaudų ir daugiabučių namų renovacijos administravimas įmonei nuostolingas. Per 2017 metus iš šios veiklos gautas 10 666 Eur nuostolis (2016 metais – 7 190 Eur nuostolis; 2015 metais – 4 062 Eur nuostolis). Per 2017 metus pavyko užbaigti visų šiame etape dalyvavusių namų renovaciją ir gauti statybos užbaigimo aktus.

Šio padalinio darbuotojai dirba specialius darbus, todėl yra specialiai parengti ir apmokyti. Žinoma, be apmokyto personalo padalinys turi turėti techninių priemonių ir specialių įrankių šioms darbams atlikti. Turimos priemonės leidžia vykdyti visas šiam padalinui 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 tokiais kainomis, kokias nustato Rietavo savivaldybės taryba ir Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Šiluminės energijos ir karšto vandens tiekimo paslaugų pardavimai priklauso nuo gamtinių sąlygų ir pastatų apšiltinimo, todėl įmonės galimybės didinti pardavimus gana ribotos. Šalto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pardavimo apimtys gali didėti, nes naujai Rietavo mieste 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.

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 kainų ir energetikos kontrolės komisija 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 lėšų. Neramina tai, kad naujam finansavimo periodui numatytas tik 50-80 proc. projektų finansavimo intensyvumas, likusias lėšas turi skirti Savivaldybė arba pati įmonė. Lėšų savo dalies prisidėjimui prie įgyvendinamų projektų, įmonė gauna iš Savivaldybės biudžeto arba skolinasi iš bankų ir šių paskolų palūkanas įskaičiuoja į kainas.

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 2016 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, gauta parama iš LAAIF 3MW galios vandens šildymo katilo ir kondensacinio ekonomizerio įsigijimui, Rietavo savivaldybės ir įmonės lėšos. Pirmi katilinės eksploatavimo metai parodė, kad tai buvo labai gera investicija, kuri leido sumažinti šilumos gamybos savikainą.

Bendrovė aptarnauja 15 vandenviečių. Daugumoje vandenviečių vanduo tiekiamas dažnuminių pavarų, kurios vandentiekio tinkle palaiko nustatytą slėgį, pagalba. Rietavo ir Tverų gyvenvietėse vandens tiekimui naudojami vandens bokštai. Įgyvendinus vandens gerinimo įrenginių įrengimo projektus, nuo 2012 metų visas vartotojams tiekiamas vanduo atitinka higienos normų pagal geležies ir amonio kiekį reikalavimus.

Įmonė aptarnauja 5 atskirus nuotekų tinklus, kuriais nuotekos surenkamos iš gyventojų ir kitų abonentų. Jos per 18 nuotekų siurblių perpumpuojamos į 3 biologinius nuotekų valymo įrenginius ir 1 septicą.

Vandens ūkio 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.

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.

3.5. Personalias

Ataskaitiniams metams bendrovės valdybą buvo patvirtinusi 36,5 etato. Administracijai buvo patvirtinti 5,75, šilumos ūkio padaliniui – 9,3, vandens ūkio padaliniui – 12,8, energetinio ūkio padaliniui – 4,65, pardavimų skyriui – 4 etatai. Metų pabaigoje bendrovėje dirbo 35 darbuotojai.

Įmonėje veikia įrenginiai, priskirti prie potencialiai pavojingų įrenginių, taip pat atliekami darbai, priskirti prie pavojingų, todėl darbuotojai yra specialiai apmokyti atlikti šiuos darbus ir nustatytu laiku atestuojami.

Administracijoje dirbantys darbuotojai yra baigę kompiuterinio raštingumo kursus, naudojami ir moka dirbti įvairiomis programomis.

Įmonės darbuotojams mokamas atlyginimas atitinka teisės aktų reikalavimus, pagal metų pradžioje suderintą atostogų grafiką, atsižvelgiant į gamybos ypatumus, jie išleidžiami atostogų, yra apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų darbe.

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, 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 920233 Eur. Jis padalintas į 31 776 vardinę akciją. Vienos akcijos nominali vertė – 28,96 Eur. Įmonės įstatinis kapitalas praėjusiais metais nebuvo keičiamas. 2017 metų gruodžio 31 dieną pasirašytas ir visiškai apmokėtas bendrovės akcinis kapitalas buvo 920 233 Eur. Visos bendrovės akcijos priklauso Rietavo savivaldybei. Sandorių su bendrovės akcijomis nebuvo.

Informacija apie akcijas:

1 lentelė

Savos akcijos	Skaičius	Nominali vertė	Įstatinio kapitalo dalis %
1. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėtos akcijos	31 776	28,96	100
2. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos akcijos	-	-	-
3. Per ataskaitinį laikotarpį perleistos akcijos	-	-	-
4. Per ataskaitinį laikotarpį anuliuotos akcijos	-	-	-
5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėtos akcijos (1)+(2)-(3)-(4)	31 776	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 padaliniams. Visų trijų padalinių veikla buvo detalai išnagrinėta aukščiau esančiose pranešimo dalyse.

7. Svarbūs įvykiai

Ataskaitiniu laikotarpiu svarbiu su įmonės veikla susijusiu įvykiu galima laikyti Rietavo savivaldybės patvirtintos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimą. Per ataskaitinius metus renovacijos darbai baigti visuose namuose. 2017 metais pradėtas įgyvendinti vandentvarkos projektas „Rietavo savivaldybės Pelaičių gyvenvietės vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba“.

8. Veiklos planai ir prognozės

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.

Toliau bus tęsiamas 2017 metais pradėtas įgyvendinti vandentvarkos projektas „Rietavo savivaldybės Pelaičių gyvenvietės vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba“. Jei bus baigtos vertinimo procedūros ir patvirtintas finansavimas, bus pradėtas įgyvendinti projektas „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra ir rekonstravimas Rietavo savivaldybėje (Medingėnuose).“

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 leidimo reikalavimus, bendrovė 2017 m. vykdė skysto kuro saugyklos (mazuto rezervuarų) aplinkos monitoringo programą, atitekančių ir išleidžiamų į aplinką nuotekų tyrimus ir jų rezultatus pateikia Šiaulių RAAD.

Įgyvendinti vandentvarkos projektai išplėtė Rietavo miesto, Tverų ir Medingėnų centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklus, todėl dar neprisijungę prie tinklų gyventojai gali jungtis ir gauti geros kokybės geriamąjį vandenį, neteršiant 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

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)

2017 m. gruodžio 31 D. BALANSAS

2018-03-15

(ataskaitos sudarymo data)

2017

Eurais

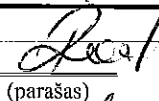
(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8549559	8850145
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1	140
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1	140
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		8549558	8850005
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2155351	2309928
2.3.	Mašinos ir įranga		6220822	6468718
2.4.	Transporto priemonės		24920	31582
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		35356	29807
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		113109	9970
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 metų 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		373558	305804
1.	ATSARGOS		155260	117972
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		150714	116076
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		4546	1896
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		139733	158034
2.1.	Pirkėjų skolos		139733	158034

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 EKIVALENTAI	78565	29798
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	1598	1206
	TURTO IŠ VISO	8924715	9157155
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	829301	936484
1.	KAPITALAS	920233	920233
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	920233	920233
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	16807	
4.	REZERVAI	7116	6635
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	7116	6635
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(114855)	9616
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(122532)	9629
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	7677	(13)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6925624	7055893
F.	ATIDĖJINIAI	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1169790	1162585
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	837050	921483
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įsipareigojimai)	11824	18255
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	825226	903228
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	332740	241102
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	78000	79722
2.3.	Gauti avansai	349	
2.4.	Skolos tiekėjams	210735	122178
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		
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	43673	39225
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	(17)	(23)
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2193
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VIŠO	8924715	9157155

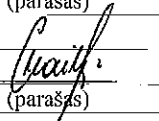
Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Alvydas Rojus
(vardas ir pavardė)

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



(parašas)

Ramutė Gaillienė
(vardas ir pavardė)

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)

PARVIRTINTA:

2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018-03-15 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2017

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		743497	788484
2.	Pardavimo savikaina		575544	526200
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(88429)	5054
5.	Pardavimo sąnaudos		126435	138281
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		129947	118949
7.	Kitos veiklos rezultatai		45099	53406
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		18615	4327
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		97817	53157
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(122532)	9630
14.	Pelno mokestis			1445
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(122532)	8185

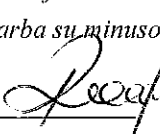
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

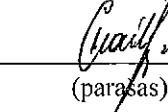
Vyriausioji finansininkė

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


(parašas)

Alvydas Rojus

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Ramutė Gailienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB „RIETAVO KOMUNALINIS ŪKIS“ 171668992

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kvėdarnos 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)

2017 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018-03-15

(ataskaitos sudarymo data)

2017

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	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				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1274351					6635		(354049)	926937
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1274351	-	-	-	-	6635	-	(354049)	926937

	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 arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(132966)	(132966)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai				16807		481				17288
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	920233	-	-	16807	-	7116	-	-	(125289)	818867

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)

2017 m. GRUODŽIO 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 15 d. Nr. 1

Pavadinimas UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ (toliau – Bendrovė).
Buveinės adresas Kvėdarnos g. 4, Vatušių k., Rietavo savivaldybė
Telefonas (8 448) 68 122
Telefaksas (8 448) 68 122
El. paštas komunalinis@rietkom.lt

I. BENDROJI DALIS

Bendrovė įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Telšių filiale.

Bendrovės registravimo Nr. 004039, įmonės kodas 171668992.

Bendrovė įsteigta 2000 m. rugpjūčio 1 d.

Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių įmonių 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, Vatušių, Giliogirio, Labardžių, Daugėdų, Medingėnų, Gedikėnų, Akmenskinės, Jaupėnų, Spraudžio, Žadvainų, Kalakutiškės 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, vykdė, kaip atsiskleidęs administratorius daugiabučių namų renovaciją.

2017 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 35.

1. Apskaitos tvarkymas

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Finansinės atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir žemiau išdėstytais apskaitos principais.

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

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Apskaita tvarkoma naudojant UAB „Standard Apps“ sukurtą kompiuterinę buhalterinę programą „Standard ERP by HansaWorld“.

Bendrovėje nepriklausomą 2017 metų finansinių ataskaitų auditą atliko UAB „Rezultatas“.

2. Veiklos tęstinumas

Per finansinius metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., Bendrovė patyrė 122532,00 Eur nuostolių. Bendrovė intensyviai gauna ir panaudoja Europos Sąjungos (toliau – ES) fondų lėšas, vykdo ilgalaikes investicijas į šilumos ir vandens ūkį. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas buvo 829301,00 Eur, o Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2017 m. gruodžio

31 d. – 1169790,00 Eur, iš kurių ilgalaikiai įsipareigojimai – 837050,00 Eur. Bendrovės vadovybės nuomone, Bendrovės veiklos tęstinumas yra pagrįstas ir priimtinas, nes ES fondų įsisavinimas yra ilgalaikis, o užbaigus įsisavinti investicijas, Bendrovės veikla taps efektyvi ir pelninga.

Dėl šios priežasties 2017 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.

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

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio 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.

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, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlį.

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
Įrenginiai	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, anuluojamas 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. Galimam gautinų sumų vertės sumažėjimui rezervas gali būti formuojamas pagal gautinų sumų įsisenėjimų ir atskirų gautinų sumų įvertinimą.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami Bendrovės kasoje ir banko sąskaitose 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 pajamomis, 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 įmoka (atėmus bet kokias nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.14. Pelno mokestis

2017 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 mokesčio 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 mokesčių 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 2016 metų gruodžio 31 d.		140		140
a) Įsigijimo savikaina				
Likučiai 2016 m. gruodžio 31 d.		6563		6563
Įsigijimai 2017 metais		-		-
Nurašymai per 2017 m.		-		-
Likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.		6563		6563
b) Amortizacija				
Likučiai 2016 m. gruodžio 31 d.		6422		6422
2017 metų amortizacija		140		140
Nurašyto turto nusidėvėjimas		-		-
Likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.		6562		6562
Likutinė vertė 2017 metų gruodžio 31 d.		1		1

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Eurais

Rodikliai	Nebaigta statyba	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
Likutinė vertė 2016 metų gruodžio 31 d.	9970	2309928	6468718	31582	29807	8850005
a) Įsigijimo savikaina						
Likučiai 2016 m. gruodžio 31 d.	9970	3531163	8509762	130579	54104	12235578
Įsigijimai 2017 metais	103139	23113	12867	2892	14744	156755
Nurašymai 2017 metais	-	233176	5311	60557	-	299044
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.	113109	3321100	8517318	72914	68848	12093289
b) Nusidėvėjimas						
Likučiai 2016 m. gruodžio 31 d.	-	1221234	2041044	98997	24297	3385572
2017 metų nusidėvėjimas		105795	258006	9554	9195	382250
Nurašyto turto nusidėvėjimas		161281	2554	60557	-	224392
Likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.						
Likutinė vertė 2017 metų gruodžio 31 d.	113109	2155351	6220822	24920	35356	8549558

2017 metais priskaityta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo – 382250,00 Eur, iš jų 267929,00 Eur priskaičiuota nuo turto, gauto finansuojamo Europos Sąjungos ir valstybės lėšomis.

Įsigyta turto ir įvykdyta darbų už 156755,00 Eur iš jų:

- Įsigyta ilgalaikio turto – 20883,00 Eur
- Ilgalaikio turto modernizacija – 15927,00 Eur

- Nebaigta statyba – 103139,00 Eur
- Perduodamo turto (katilinės) pervertinimas – 16807,00 Eur. Ši suma balanse buvo atvaizduota prie perkainojimo rezervo.

Bendrovė ataskaitiniais finansiniais metais įsigijo: 3 vnt. siurblių už 3455,00 Eur, atliko vandenviečių zonų įteisinimą už 6000,00 Eur, balansavimo įrenginį PFM5001 10bar už 1725,00 Eur, deguonies ir dumblo koncentracijos matuoklį – 4510,62 Eur, jūrinį konteinerį 40 HCPW už 1720,00 Eur, remontavo transporto priemones už 977,11 Eur, modernizavo vandentiekio, kanalizacijos ir šilumos tiekimo tinklus už 8183,87 Eur, modernizavo nuotekų valymo įrenginius – 2714,81 ir kita.

2017 metais buvo nurašyta ir perduota Rietavo savivaldybės administracijai morališkai pasenusi ir nebetinkama naudojimui mazutinė katilinė su priklausiniais (kaminas, mazuto rezervuaras, priestatas prie mazutinės katilinės), kurios likutinė vertė – 71895,24 Eur. Vadovaudamiesi 2017-11-28 direktoriaus įsakymu Nr. V – 45.1 sudaryta komisija dėl katilinės įrenginių demontavimo ir metalo laužo užpajamavimo. Komisija apžiūrėjo katilinėje esančius įrenginius ir nustatė, kad metalo laužas iš demontuojamų įrenginių sudarys apie 111,397 tonų ir įvertino metalo laužo rinkos supirkimo kainą po 200,00 Eur/t. Metalo laužas buvo užpajamuotas atsargų grupėje už 22279,40 Eur. Likusią katilinės vertę teko nurašyti į kitas finansines ir investicines sąnaudas, kas sudarė 49615,84 Eur. Šia suma buvo padidintos šilumos gamybos sąnaudos. Be to buvo nurašytas ekonomizaizeris (ketinis), kurio likutinė vertė - 2756,99 Eur.

Patikėjimo teise valdomo turto bendrovė neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Ikeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur) 2017-12-31	Įkeitimo pabaigos data
Šilumos veiklos padalinio ilgalaikis turtas	586498	2023-06-20
Vandens veiklos padalinio ilgalaikis turtas	324963	2023-06-20

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	50-80
Vamzdynai	30-50
Įrenginiai	22-35
Mašinos ir įrengimai	10-16
Transporto priemonės	7-9
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-7
Kompiuterinė technika, valdymo ir ryšių priemonės	3-5

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	2017 m. įsigijimo savikaina	2016 m. įsigijimo savikaina
Perdavimo įrenginiai	25317	32624
Transporto priemonės	37200	90295
Darbo mašinos	40104	509510
Kitas ilgalaikis turtas	51798	46870
Gamybiniai statiniai	2781	73877
Nematerialusis turtas	6563	4914
Iš viso:	163763	758090

3. ATSARGOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1.	Išankstiniai apmokėjimai	4546	1896
2.	Žaliavos, medžiagos	83043	53590
3.	Skaitikliai	50964	46723
4.	Mažavertis inventorių	16707	15763
	Iš viso	150714	117972

Įkeistų medžiagų, medžiagų pas trečiuosius asmenis Bendrovė neturi.

Atsargų perkainavimas ir įvertinimas neatliekamas dėl didelio darbo imlumo jų pervertinimui. Pagal atsargų rūšis visos atsargos buvo įsigytos veiklai vykdyti, todėl jos artimiausiu metu bus panaudotos.

4. GAUTINOS SUMOS

Pirkėjų skolos per finansinius metus sumažėjo 18301,00 Eur. Metų pabaigai UAB „Rietavo veterinarinė sanitarija“ liko skolinga už nuotekų išvalymą 29091,00 Eur, UAB „Romerus“ už parduotą metalo laužą – 6284,00 Eur, . Reikšmingiausių sumą 31941,00 Eur sudarė biudžetinių įmonių skolos, kurios finansiniais metais sumažėjo, lyginant su praėjusiais metais 12352,00 Eur. 2016 metų pabaigoje biudžetinės įmonės buvo skolingos – 44293,00 Eur.

Kiti pirkėjai liko skolingi už einamojo mėnesio suteiktas paslaugas.

Per vienerius metus gautinų sumų pasikeitimo lentelė

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1.	Pirkėjų skolos	139694	157970
2.	Kitos gautinos sumos	-	
3.	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-	
4..	Atsiskaitytiniai asmenys	39	64
	Iš viso	139733	158034

5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Straipsnių pavadinimai	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	73195	24059

Pinigai kasoje	1222	1984
Pinigai kelyje	4148	3754
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	78565	29797

6. NUOSAVAS KAPITALAS

2017 m. sausio 1 d. Bendrovės nuosavas kapitalas sudarė 936484,00 Eur, dėl patirtų 122532,00 Eur nuostolių per ataskaitinius finansinius metus 2017 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas sudarė 829301,00 Eur.

Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 m. sausio 01 d. – 920233,00 Eur. Jis buvo padalintas į 31776 dvidešimt aštuonių eurų devyniasdešimt šešių euro centų nominalios vertės paprastąją vardinę akciją. Per 2017 finansinius metus įstatinis kapitalas nesikeitė ir metų pabaigai buvo 920233,00 Eur.

Akcijas 100% valdo Rietavo savivaldybė.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra:

Įstatinio kapitalo struktūra ir akcijų rūšys	Akcijų skaičius 2017-01-01	Akcijos vertė Eurais	Įstatinio kapitalo suma (Eur)
1. Pagal akcijų rūšis			
1.11 Paprastosios akcijos	31776	28,96	920233
Pasirašytos savivaldybės	31776	28,96	920233

Rezervai

2016 m. sausio 1 d. Bendrovė buvo suformavusi privalomąjį rezervą – 6635,00 Eur, kuris buvo perimtas reorganizuojant UAB „Plungės šilumos tinklai“.

Bendrovė nuo 2016 metų gauto pelno (9616,00 Eur), skirstydama pelną pagal Akcinių bendrovių įstatymą, priskyrė 481,00 Eur privalomajam rezervui. 2017 m. gruodžio 31 dieną privalomasis rezervas sudarė 7116,00 Eur. Per ataskaitinius finansinius metus Bendrovė patyrė 122532,00 Eur veiklos nuostolių. Metų pabaigoje Bendrovės paskirstytini nuostoliai sudarė 114855,00 Eur.

Bendrovės administracija siūlo pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	7677
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(122532)
Sumažintas ankstesnių metų nuostolis	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	(114855)
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	
- privalomasis rezervas	-
- rezervas savoms akcijoms įsigyti	
- dividendams išmokėti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(114855)

Savų akcijų 2018 metais Bendrovė neplanuoja supirkti.

7. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Bendrovė finansiniais metais pradėjo vykdyti naują projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Rietavo savivaldybėje (Pelaičiuose), kuriam 58459,00 Eur finansavimą gavo iš Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos ir 79200,00 Eur iš Rietavo savivaldybės administracijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijos (subsidijos)	Gautinos dotacijos (subsidijos)	Panaudotos dotacijos (subsidijos)	Gražintos dotacijos (subsidijos)	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.
Iš Savivaldybės gautos dotacijos ir subsidijos	339356					339356
Valstybės biudžeto lėšos(ES)	4986763					4986763
Sanglaudos fondo lėšos (ES)	2455879					2455879
ES lėšos (aglomeracija)	362327					362327
ES lėšos (Šilumos projektas)	216479					216479
Gautos dotacijos ir subsidijos (BPD lėšos)	154167					154167
Gautos dotacijos ir subsidijos (Tverų mstl. projektas)	189294					189294
Gautos dotacijos ir subsidijos (LAAIF lėšos)	270795					270795
Gautos dotacijos ir subsidijos (Pelaičių projektas)		137659				137659
Subsidijų sumos, pervestos į veiklos rezultatus	-1919166	-267929				-2187095
Iš viso	7055894	-130270				6925624

8. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2007 metų gegužės 22 d. su AB „Šiaulių bankas“ buvo pasirašyta 629923,54 Eur kreditavimo sutartis Nr. IL-2007-403-20. Kredito paskirtis: 225903,61 Eur - turimų paskolų AB NORD banke refinansavimui, 209974,51 Eur - šilumos ūkio modernizacijai pagal projektą „Modernių šilumos tiekimo technologijų diegimas Rietavo mieste, 107159,41 Eur - atsiskaitymui su tiekėjais už pirktas medžiagas, kurą ir 86886,00 Eur - įmonės apyvartinių lėšų papildymui. Sutartis pasirašyta 10 metų ir baigėsi 2017 metų gegužės 21 d.

Remiantis Rietavo savivaldybės tarybos 2012 m. gruodžio 27 d. sprendimu Nr.T1-209 bei AB Šiaulių banko 2013 m. sausio 2 d. papildomu susitarimu buvo leista bendrovei sujungti AB Šiaulių banko pagal kreditavimo sutartis Nr. KLL-2009-719-20 ir IL-2011-768-20 paimtas

paskolas, kurių suma 2013 m. sausio 2 d. – 412483,75 Eur. Paskolos sugrąžinta – 44891,48 Eur. Paskolos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. – 337906,22 Eur. Savivaldybės garantas 43443,00 Eur. 2013 metų birželio 20 d. bendrovė pasirašė sutartį Nr. KS-2013-848-20 su AB Šiaulių banku dėl 579240,04 Eur, kurios paskirtis – projekto „Biokurą naudojančių vandens šildymo katilų statyba Rietavo katilinėje“ pridedimui, Rietavo savivaldybės garantas – 60820,20 Eur. Paskolos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. – 565319,98 Eur.

Remiantis pirkimo – pardavimo sutartimi Nr. W/P – 290514/211 tarp UAB „WITRAKTOR“ ir UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ buvo pasirašyta mini hidraulinio ekskavatoriaus CAT 302.7D pirkimo sutartis, technikos kaina 38197,98 Eur su PVM, pagal sutarties sąlygas bendrovė sumokėjo 10 % avansą, kas sudarė – 3819,80 Eur su PVM. Likusiai sumai bendrovė sudarė lizingo sutartį su lizingo bendrove Caterpillar Financial Services Poland Sp.zo.o. Bendrovė lizingo įmonei metų pabaigoje liko skolinga – 11824,29 Eur.

9. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikių paskolų Bendrovė finansinių metų pabaigoje neturėjo, Bendrovės įsiskolinimas tiekėjams metų pabaigoje – 210735,00 Eur, lyginant su praėjusiais finansiniais metais skolos tiekėjams padidėjo – 88557,00 Eur. Įsiskolinimas padidėjo dėl to, kad padidėjo perkamo biokuro kaina. Didžiausią įsiskolinimų dalį sudaro skolos tiekėjams už kurą kūrenimui. UAB „Gilinis“ bendrovė liko skolinga 141774,28 Eur (2016-12-31 – 70419,45 Eur).

Kitiems tiekėjams Bendrovė liko skolinga už paslaugas, suteiktas gruodžio mėnesį.

Įmonės įsipareigojimų būklė

Eurais

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
Mokėtinų sumų suskaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
1. Kredito įstaigoms t. sk. sukauptos palūkanos	78000	837050	
Kitos skolos iš viso			
t. sk.	254740		
skolos tiekėjams gauti išankstiniai apmokėjimai	211084		
mokesčių skolos	15749		
t. sk.			
- nekilnojamojo turto mokestis	2283		
- mokestis už aplinkos teršimą	2786		
- mokėtinas PVM	10680		
-GPM nuo pajamų			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	27924		
t. sk.			
- sukauptas rezervas nepanaudotų atostogų išmokėjimams ir socialinio draudimo priskaitymams	15309		
- soc. draudimo įmokos	12530		
kitos skolos	-17		

Mokėtinos skolos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	210735	122178
Avansu gautos sumos	349	-
Mokesčiai ir kitos mokėtinos sumos	15749	13248
Atlyginimai ir soc. draudimas	27924	25977
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	78000	79722
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	-17	2170
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	332740	243295

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

10. PAJAMOS

Bendrovė per finansinius metus uždirbo 44987,00 Eur mažiau pajamų negu 2016 metais, kadangi sumažėjo gyventojų ir įmonių gautos pajamos už šilumą.

Pardavimo pajamų detalizavimas

Eurais

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2017 m.	2016 m.
Pardavimai (vanduo ir kanalizacija iš įmonių)	89323	89304
Pardavimai (vanduo, kanalizacija ir šiluma iš gyventojų)	368624	380102
Pardavimai (surinkta kanalizacija)	3298	3652
Pardavimai (šiluma - iš įmonių)	224483	257856
Pardavimo mokestis (vanduo - iš įmonių)	2727	2765
Pardavimo mokestis (vanduo - iš gyventojų)	27276	27080
Pardavimo mokestis (karštas vanduo - iš įmonių)	66	64
Pardavimo mokestis (karštas vanduo - iš gyventojų)	4211	4089
Mokestis už naujų abonentų prijungimą (įmonės)	-	211
Suteiktos paslaugos (kita veikla)	12181	12180
Suteiktos paslaugos (vanduo)	587	1400
Administravimo mokestis (renovacija)	5896	5075
Kredito aptarnavimo mokestis (renovacija gyventojai)	4825	4706
Iš viso	743497	788484

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

Remiantis Pelno mokesčio įstatymo 25 straipsniu „Beviltiškos skolos“ skolos yra laikomos beviltiškomis, jeigu mokesčio mokėtojas negali jų susigrąžinti praėjus ne mažiau kaip vieneriems metams nuo skolos sumos įtraukimo į mokesčio mokėtojo pajamas arba nuo skolų atsiradimo užfiksavimo mokesčio mokėtojo apskaitos dokumentuose, arba likviduotas, arba bankrutavęs.

Kadangi UAB „Sauslaukio statyba“, kurios įsiskolinimas 2017-12-31 sudarė 1399,93 Eur, UAB „Urfas“ – 24,30 Eur, UAB „Viprakas“ – 66,83 yra iškeltos bankroto bylos, šios sumos nurašytos į netekimų sąnaudas.

Rodikliai	2017 metai	2016 metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	18615	4327
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- subsidijų ir dotacijų amortizuota dalis		
- gauti delspinigiai	1723	3034
- draudimo išmoka	714	-
- metalo laužo pardavimo pajamos	12835	-
- kitos pajamos	3343	1293
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	97816	53157
Reikšmingų sumų detalizavimas		
- palūkanų sąnaudos	44156	47128
- banko palūkanos ir komisiniai	1849	3422
- Išperkamosios nuomos sąnaudos	696	1084
- kitos finansinės ir investicinės sąnaudos	49624	1523
-netekimai	1491	-

11. VEIKLOS SĄNAUDOS

Rodikliai	2017 metai Eur	2016 metai Eur
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	98139	90445
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	124466	127594
Mokesčių sąnaudos	150	138
Telekomunikacinių paslaugų sąnaudos	1133	516
Nuomos sąnaudos	1339	702
Kitos veiklos sąnaudos	29605	36285
Audito sąnaudos	1550	1550
Veiklos sąnaudos iš viso	256382	257230

12. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

Bendrovėje per finansinius metus darbuotojams priskaitytas darbo užmokestis, lyginant su praėjusiais finansiniais metais, didėjo 15473,00 Eur .

Vadovaujantis 2016 m. vasario 24 dienos Bendrovės valdybos posėdžio protokolo Nr. V4 -1 – (1.7) sprendimu Nr. 2 „Dėl UAB „Rietavo komunalinis ūkis“ darbuotojų darbo apmokėjimo taisyklių patvirtinimo“ 11 punktu „keičiantis minimalaus darbo užmokesčio dydžiui, keičiamas ir darbuotojų, gaunančių minimalią mėnesinę algą arba minimalų valandinį užmokestį, darbo užmokesčio dydis. Didėjant minimalaus darbo užmokesčio dydžiui tiek, kiek padidėjo minimalus darbo užmokestis nuo prieš tai buvusio, tiek didinamas ir darbuotojų darbo užmokestis, neviršijant valdybos patvirtinto darbo užmokesčio fondo. Darbo užmokesčio padidėjimas įforminamas direktoriaus įsakymu skiriamu priedu“.

Kadangi nuo 2017 m. liepos 1 d. didėjo minimali mėnesinė alga, vadovaujantis kas išdėstyta aukščiau, darbuotojams buvo priskaitytas didesnis darbo užmokestis.

Atlygis darbuotojams

Atlygis darbuotojams	Eurais	
	2017 m.	2016 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	298390	282917
Socialinio draudimo sąnaudos	92441	87648
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	390831	370565

13. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Bendrovėje finansiniais metais dirbo 3 vadovai - direktorius, vyriausiasis inžinierius ir vyriausioji finansininkė. Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos: direktoriui – 20690,78 Eur, vyriausiajam inžinieriui – 16626,79 Eur, vyriausiajai finansininkei – 16559,07 Eur. Lyginant praėjusius finansinius metus su einamaisiais finansiniais metais vadovų atlyginimai didėjo 3471,00 Eur. Vadovaudamiesi Bendrovės valdybos posėdžio 2017 m. sausio 31 d. protokolu Nr.V4 – 1 - (1.7) buvo nutarta, kad pagal pasiektus finansinius ir veiklos rodiklius vadovams skirti ne didesnį, kaip 5 % priedą nuo pastoviosios atlyginimų dalies už daugiabučių namų renovacijos programos įgyvendinimą.

Rodikliai	2017 metai (Eur)	2016 metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Pagrindinis darbo užmokestis	53877	50406	-
2. Išaitinės kompensacijos			
3. Premijos			
4. Kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			x
D. Kitos reikšmingos sumos			

1. Sandoriai su susijusiais asmenimis

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 susijusiais asmenimis buvo vykdomi rinkos kainomis ir sąlygomis. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per finansinius metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

Pavadinimas	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Per 2017 m.	Per 2017 m.	2017-12-31	2017-12-31
Rietavo M. K. Oginskio meno mokykla, įm. k. 291816990		8493	2169	
Rietavo savivaldybės Medingėnų seniūnija, įm. k. 188665844		2508	149	
Rietavo savivaldybės Daugėdų seniūnija, įm. k. 188748329		1595	148	
Rietavo savivaldybės Tverų seniūnija, įm. k. 188664938		3883	13	
Rietavo seniūnija, įm. k. 188664742		4103	686	
Rietavo savivaldybės Rietavo miesto seniūnija, įm. k. 188665310		13623	-10	
Žadvainių pagrindinė mokykla, įm. k. 191132991		5113	0	
Rietavo savivaldybės administracija, įm. k. 188747184		61744	11938	
Rietavo savivaldybės Irenėjaus Oginskio viešoji biblioteka, įm. k. 188208450		2607	362	
Rietavo savivaldybės Tverų gimnazija, įm. k.- 191131366		5530	1625	
Rietavo lopšelis-darželis, įm. k. 191129148		25175	692	
Rietavo savivaldybės kultūros centras, įm. k. 188214019		15779	0	
Rietavo Oginskių kultūros istorijos muziejus, įm. k. 188208112		10013	-532	
Rietavo Lauryno Ivinskio gimnazija, įm. k. 91130830		58779	11858	
VŠĮ Rietavo PSPC, įm. k. 191135610		15082	2027	
VŠĮ „Rietavo žirgynas“, įm. k. 302514779		639	77	
Rietavo socialinių paslaugų centras, įm. k. 300084115		6797	739	
Rietavo savivaldybės priešgaisrinė tarnyba, įm. k. 304195796		300	0	
Iš viso:		241763	31941	

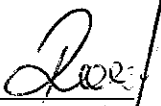
2. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, suteiktos garantijos, teisiniai procesai

Bendrovės vadovybė mano, kad svarbių įvykių per ir po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo.

3. Pobalansiniai įvykiai

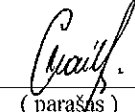
Bendrovės vadovybė mano, kad svarbių įvykių po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo.

Direktorius
(Bendrovės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Alvydas Rojus

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio arba galinčio tvarkyti apskaitą kiro asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Ramutė Gailienė